

陕西航天动力高科技股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正不影响当期损益。累积影响 2023 年度财务报告期初项目：增加资产总额 59,088,706.25 元；增加负债金额 70,559,920.85 元；减少股东权益 11,471,214.60 元。

根据中华人民共和国财政部《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，陕西航天动力高科技股份有限公司（以下简称“航天动力”或“公司”）于 2024 年 4 月 28 日召开第七届董事会第三十三次会议、第七届监事会第二十三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，有关情况说明如下：

一、前期会计差错更正及追溯调整概述

（一）差错更正原因

2024 年 3 月 22 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（[2024]26 号），认定公司存在如下违法事实：

（一）航天动力开展专网通信业务的情况

航天动力为迅速扭转业绩下滑趋势，寻求新的利润增长点，达到股东考核要求，经总经理办公会决策后于 2016 年以贸易方式参与隋田力专网通讯业务。2016 年至 2020 年，航天动力及其子公司陕西航天动力节能科技有限公司（以下简称航天节能）开展的智能数据模块业务属于专网通信贸易业务，该项业务属于隋田力专网通信自循环业务的一个环节。与隋田力合作期间，航天动力该业务涉及的全部客户和供应商均由隋田力及其相关人员指定，相关交易合同由隋田力及其相关人员提供，交易价格、数量等合同要素主要由隋田力方确定，航天动力不参与产品加工、仓储及运输环节，不具有交易标的的控制权，不承担交易的售后责任，交易标的从供应商直接运输至客户，交易标的实质是没有实际的第三方市场或使用价值的通讯设备，除

融资性贸易外，航天动力实际为交易的资金通道方。航天动力开展的专网通信贸易业务，相关交易均为虚假、不具有业务实质，虚增收入、利润，导致相关定期报告存在虚假记载。

（二）航天动力 2016 年至 2020 年定期报告存在虚假记载

2016 年至 2020 年年报，航天动力智能数据模块贸易业务虚增营业收入金额分别为 43,458.54 万元、85,360.20 万元、77,242.79 万元、165,951.30 万元和 8,217.08 万元，分别占当期营业收入的 24.09%、46.38%、40.92%、62.59%和 6.58%，该项业务当期利润分别为 788.03 万元、1,977.61 万元、1,871.30 万元，1,353.23 万元和 1,223.17 万元，分别占当期利润总额的 20.66%、73.84%、50.38%、14.33%和 36.01%。航天动力的上述行为导致其披露的 2016 年至 2020 年年度报告存在虚假记载。

（二）追溯调整说明

公司于 2016 年至 2020 年开展的智能数据模块业务属于专网通信贸易业务，该项业务属于隋田力专网通信自循环业务的一个环节。公司将专网通信业务按照融资性贸易和资金通道业务性质，对专网通信业务涉及的收入及利润更正后均不予确认。

公司在追溯调整中使用“其他流动资产”、“其他流动负债”作为专网通信业务的过渡性科目。将各年度期末应收账款、预付账款列示为“其他流动资产”，应付账款、预收款项列示为“其他流动负债”，将业务持续期间营业收入扣除营业成本及各项费用的净收益调整至其他流动负债。

二、具体情况及对公司的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，对 2016-2022 年财务报表相关项目进行了追溯重述，财务报表影响项目及金额如下（金额单位：元）：

1、对 2016 年度合并及母公司财务报表的影响

（1）对 2016 年度合并财务报表的影响

①对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
------	-------	------	-------

预付款项	376,436,352.84	-225,182,000.00	151,254,352.84
其他流动资产	2,083,003.77	225,182,000.00	227,265,003.77
流动资产合计	3,246,750,492.79		3,246,750,492.79
资产总计	4,355,039,684.03		4,355,039,684.03
预收款项	380,607,206.27	-242,658,550.00	137,948,656.27
其他流动负债		250,538,910.19	250,538,910.19
流动负债合计	1,463,016,870.49	7,880,360.19	1,470,897,230.68
负债合计	1,702,426,598.20	7,880,360.19	1,710,306,958.39
盈余公积	45,542,620.69	-767,156.67	44,775,464.02
未分配利润	316,886,169.32	-7,113,203.52	309,772,965.80
归属于母公司所有者权益合计	2,193,128,812.68	-7,880,360.19	2,185,248,452.49
所有者权益（或股东权益）合计	2,652,613,085.83	-7,880,360.19	2,644,732,725.64

②对 2016 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	1,803,667,355.97	-434,585,444.50	1,369,081,911.47
二、营业总成本	1,788,737,969.57	-426,705,084.31	1,362,032,885.26
其中：营业成本	1,598,984,606.61	-425,626,781.58	1,173,357,825.03
税金及附加	10,684,769.17	-733,294.06	9,951,475.11
销售费用	62,417,279.09	-26,088.07	62,391,191.02
管理费用	108,137,630.25	-13,932.60	108,123,697.65
财务费用	-145,350.91	-304,988.00	-450,338.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,929,386.40	-7,880,360.19	7,049,026.21

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,136,401.14	-7,880,360.19	30,256,040.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,229,174.27	-7,880,360.19	28,348,814.08
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	36,229,174.27	-7,880,360.19	28,348,814.08
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润	29,657,685.13	-7,880,360.19	21,777,324.94
七、综合收益总额：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,657,685.13	-7,880,360.19	21,777,324.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.04647		0.03412
（二）稀释每股收益	0.04647		0.03412

③对 2016 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,047,527,574.58	-751,123,520.00	1,296,404,054.58
收到其他与经营活动有关的现金	52,819,761.37	751,123,520.00	803,943,281.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,906,385,566.48	-722,713,620.00	1,183,671,946.48
支付其他与经营活动有关的现金	77,158,247.49	722,713,620.00	799,871,867.49

（2）对 2016 年度母公司财务报表的影响

①对 2016 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
------	-------	------	-------

预付款项	238,821,061.64	-225,182,000.00	13,639,061.64
其他流动资产	140,094,339.62	225,182,000.00	365,276,339.62
流动资产合计	1,917,058,572.06		1,917,058,572.06
资产总计	2,970,421,763.54		2,970,421,763.54
预收款项	261,673,655.22	-242,658,550.00	19,015,105.22
其他流动负债		250,330,116.70	250,330,116.70
流动负债合计	752,548,472.72	7,671,566.70	760,220,039.42
负债合计	954,969,475.29	7,671,566.70	962,641,041.99
盈余公积	45,542,620.69	-767,156.67	44,775,464.02
未分配利润	109,627,507.31	-6,904,410.03	102,723,097.28
所有者权益合计	2,015,452,288.25	-7,671,566.70	2,007,780,721.55

②对 2016 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	864,483,286.06	-434,266,593.28	430,216,692.78
减：营业成本	795,409,208.06	-425,626,781.58	369,782,426.48
税金及附加	4,020,318.23	-646,572.72	3,373,745.51
销售费用	21,048,319.86	-2,751.68	21,045,568.18
管理费用	41,489,911.36	-13,932.60	41,475,978.76
财务费用	-6,978,170.24	-304,988.00	-7,283,158.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,970,097.35	-7,671,566.70	7,298,530.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,776,669.61	-7,671,566.70	13,105,102.91

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,842,904.39	-7,671,566.70	11,171,337.69
（一）按经营持续性分类	18,842,904.39	-7,671,566.70	11,171,337.69
1、持续经营净利润			
六、综合收益总额：	18,842,904.39	-7,671,566.70	11,171,337.69

③对 2016 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,170,619,746.14	-750,750,464.06	419,869,282.08
收到其他与经营活动有关的现金	34,620,288.36	750,750,464.06	785,370,752.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,101,464,824.15	-722,713,620.00	378,751,204.15
支付其他与经营活动有关的现金	30,040,985.60	722,713,620.00	752,754,605.60

2、对 2017 年度合并及母公司财务报表的影响

（1）对 2017 年度合并财务报表的影响

①对 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	302,634,006.56	-77,826,000.00	224,808,006.56
其他流动资产	4,558,231.67	77,826,000.00	82,384,231.67
流动资产合计	3,212,832,834.18		3,212,832,834.18
资产总计	4,348,386,414.03		4,348,386,414.03
应付账款	712,235,505.19	-226,710,000.00	485,525,505.19
预收款项	161,152,739.87	-224,000.00	160,928,739.87
其他流动负债		254,590,457.46	254,590,457.46

流动负债合计	1,575,168,350.90	27,656,457.46	1,602,824,808.36
负债合计	1,674,720,470.19	27,656,457.46	1,702,376,927.65
盈余公积	46,047,718.94	-1,272,254.92	44,775,464.02
未分配利润	332,135,921.16	-26,384,202.54	305,751,718.62
归属于母公司所有者权益合计	2,183,082,700.90	-27,656,457.46	2,155,426,243.44
所有者权益（或股东权益）合计	2,673,665,943.84	-27,656,457.46	2,646,009,486.38

②对 2017 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	1,840,534,776.57	-853,601,965.72	986,932,810.85
二、营业总成本	1,830,526,592.80	-833,825,868.45	996,700,724.35
其中：营业成本	1,641,602,227.09	-831,663,122.90	809,939,104.19
税金及附加	14,582,730.21	-1,852,370.37	12,730,359.84
销售费用	55,158,371.31	-8,030.34	55,150,340.97
管理费用	110,183,505.32	-9,680.84	110,173,824.48
财务费用	-512,793.85	-292,664.00	-805,457.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,046,495.42	-19,776,097.27	3,270,398.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,781,226.65	-19,776,097.27	7,005,129.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,595,594.67	-19,776,097.27	2,819,497.40
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	22,595,594.67	-19,776,097.27	2,819,497.40
（二）按所有权归属分类			

1、归属于母公司所有者的净利润	15,754,850.09	-19,776,097.27	-4,021,247.18
七、综合收益总额：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,754,850.09	-19,776,097.27	-4,021,247.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.024686		-0.00630
（二）稀释每股收益	0.024686		-0.00630

③对 2017 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,408,875,130.61	-756,279,750.00	652,595,380.61
收到其他与经营活动有关的现金	31,974,014.20	756,279,750.00	788,253,764.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,251,199,691.02	-576,667,750.00	674,531,941.02
支付其他与经营活动有关的现金	54,931,992.64	576,667,750.00	631,599,742.64

(2) 对 2017 年度母公司财务报表的影响

①对 2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	139,241,398.44	-77,826,000.00	61,415,398.44
其他流动资产	323,465.02	77,826,000.00	78,149,465.02
流动资产合计	1,781,310,090.03		1,781,310,090.03
资产总计	2,984,008,649.64		2,984,008,649.64
应付账款	442,744,373.09	-226,710,000.00	216,034,373.09

预收款项	27,329,359.39	-224,000.00	27,105,359.39
其他流动负债		254,381,663.97	254,381,663.97
流动负债合计	882,464,407.23	27,447,663.97	909,912,071.20
负债合计	950,502,429.66	27,447,663.97	977,950,093.63
盈余公积	46,047,718.94	-1,272,254.92	44,775,464.02
未分配利润	117,963,584.25	-26,175,409.05	91,788,175.20
所有者权益合计	2,033,506,219.98	-27,447,663.97	2,006,058,556.01

②对 2017 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	1,091,997,147.32	-853,601,965.72	238,395,181.60
减：营业成本	1,023,872,195.06	-831,663,122.90	192,209,072.16
税金及附加	6,409,923.64	-1,852,370.37	4,557,553.27
销售费用	20,219,206.95	-8,030.34	20,211,176.61
管理费用	42,298,520.51	-9,680.84	42,288,839.67
财务费用	-5,293,639.55	-292,664.00	-5,586,303.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,148,198.06	-19,776,097.27	-14,627,899.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,554,013.85	-19,776,097.27	-14,222,083.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,050,982.45	-19,776,097.27	-14,725,114.82
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	5,050,982.45	-19,776,097.27	-14,725,114.82
六、综合收益总额：	5,050,982.45	-19,776,097.27	-14,725,114.82

③对 2017 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	930,532,179.58	-756,279,750.00	174,252,429.58
收到其他与经营活动有关的现金	23,646,995.77	756,279,750.00	779,926,745.77
购买商品、接受劳务支付的现金	759,209,958.68	-576,667,750.00	182,542,208.68
支付其他与经营活动有关的现金	19,225,898.57	576,667,750.00	595,893,648.57

3、对 2018 年度合并及母公司财务报表的影响

(1) 对 2018 年度合并财务报表的影响

①对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	919,109,207.44	-91,468,160.50	827,641,046.94
其中：应收账款	805,270,064.93	-91,468,160.50	713,801,904.43
预付款项	204,771,104.79	-44,792,593.10	159,978,511.69
其他流动资产	7,157,458.38	138,024,410.75	145,181,869.13
流动资产合计	3,266,707,763.01	1,763,657.15	3,268,471,420.16
递延所得税资产	32,064,283.41	-264,548.57	31,799,734.84
非流动资产合计	1,230,438,702.36	-264,548.57	1,230,174,153.79
资产总计	4,497,146,465.37	1,499,108.58	4,498,645,573.95
应付账款及应付票据	834,726,514.58	-253,522,160.00	581,204,354.58
预收款项	191,822,622.51	-33,966,000.00	157,856,622.51
其他流动负债		335,621,152.63	335,621,152.63

流动负债合计	1,693,093,255.02	48,132,992.63	1,741,226,247.65
负债合计	1,790,258,541.48	48,132,992.63	1,838,391,534.11
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	354,046,636.04	-44,243,302.72	309,803,333.32
归属于母公司所有者权益合计	2,206,640,741.24	-46,633,884.05	2,160,006,857.19
所有者权益（或股东权益）合计	2,706,887,923.89	-46,633,884.05	2,660,254,039.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,497,146,465.37	1,499,108.58	4,498,645,573.95

②对 2018 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	1,887,773,395.56	-772,427,865.76	1,115,345,529.80
二、营业总成本	1,870,088,528.54	-753,714,987.74	1,116,373,540.80
其中：营业成本	1,643,093,787.31	-750,873,759.66	892,220,027.65
税金及附加	15,320,204.65	-1,061,178.06	14,259,026.59
销售费用	64,569,552.83	-8,192.87	64,561,359.96
财务费用	4,157,980.22	-8,200.00	4,149,780.22
资产减值损失	25,533,379.83	-1,763,657.15	23,769,722.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,625,274.38	-18,712,878.02	17,912,396.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,144,929.39	-18,712,878.02	18,432,051.37
减：所得税费用	3,294,922.49	264,548.57	3,559,471.06

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,850,006.90	-18,977,426.59	14,872,580.31
（一）按经营持续性分类	33,850,006.90	-18,977,426.59	14,872,580.31
1、持续经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润	23,029,041.29	-18,977,426.59	4,051,614.70
七、综合收益总额：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,029,041.29	-18,977,426.59	4,051,614.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.036084		0.00635
（二）稀释每股收益	0.036084		0.00635

③对 2018 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,806,823,952.86	-707,549,900.00	1,099,274,052.86
收到其他与经营活动有关的现金	32,029,774.81	707,549,900.00	739,579,674.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,365,671,757.47	-835,110,040.00	530,561,717.47
支付其他与经营活动有关的现金	77,754,031.78	835,110,040.00	912,864,071.78

（2）对 2018 年度母公司财务报表的影响

①对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	333,072,239.12	-91,468,160.50	241,604,078.62

其中：应收账款	292,025,183.71	-91,468,160.50	200,557,023.21
预付款项	64,543,767.27	-44,792,593.10	19,751,174.17
其他流动资产	109,129.05	138,024,410.75	138,133,539.80
流动资产合计	1,711,543,757.96	1,763,657.15	1,713,307,415.11
递延所得税资产	17,042,772.09	-264,548.57	16,778,223.52
非流动资产合计	1,281,156,483.29	-264,548.57	1,280,891,934.72
资产总计	2,992,700,241.25	1,499,108.58	2,994,199,349.83
应付账款及应付票据	469,026,009.28	-253,522,160.00	215,503,849.28
预收款项	50,756,939.88	-33,966,000.00	16,790,939.88
其他流动负债		335,412,359.14	335,412,359.14
流动负债合计	876,592,467.12	47,924,199.14	924,516,666.26
负债合计	947,134,869.24	47,924,199.14	995,059,068.38
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	128,028,521.91	-44,034,509.23	83,994,012.68
所有者权益（或股东权益）合计	2,045,565,372.01	-46,425,090.56	1,999,140,281.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,992,700,241.25	1,499,108.58	2,994,199,349.83

②对 2018 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	1,172,720,306.68	-772,427,865.76	400,292,440.92
减：营业成本	1,080,654,251.78	-750,873,759.66	329,780,492.12
税金及附加	7,033,221.37	-1,061,178.06	5,972,043.31
销售费用	19,827,530.55	-8,192.87	19,819,337.68

财务费用	-627,677.02	-8,200.00	-635,877.02
资产减值损失	5,877,149.93	-1,763,657.15	4,113,492.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,564,049.62	-18,712,878.02	-5,148,828.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,619,647.10	-18,712,878.02	-5,093,230.92
减：所得税费用	2,436,383.03	264,548.57	2,700,931.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,183,264.07	-18,977,426.59	-7,794,162.52
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	11,183,264.07	-18,977,426.59	-7,794,162.52
六、综合收益总额：	11,183,264.07	-18,977,426.59	-7,794,162.52

③对 2018 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,353,840,222.12	-707,549,900.00	646,290,322.12
收到其他与经营活动有关的现金	14,024,598.22	707,549,900.00	721,574,498.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,073,908,558.22	-835,110,040.00	238,798,518.22
支付其他与经营活动有关的现金	25,404,925.09	835,110,040.00	860,514,965.09

4、对 2019 年度合并及母公司财务报表的影响

（1）对 2019 年度合并财务报表的影响

①对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	728,711,873.95	-682,358,153.40	46,353,720.55
预付款项	145,237,958.06	-27,715,800.00	117,522,158.06

其他流动资产	115,622,686.42	723,999,630.00	839,622,316.42
流动资产合计	3,341,452,023.93	13,925,676.60	3,355,377,700.53
递延所得税资产	48,777,186.62	-2,088,851.49	46,688,335.13
非流动资产合计	1,235,679,158.70	-2,088,851.49	1,233,590,307.21
资产总计	4,577,131,182.63	11,836,825.11	4,588,968,007.74
应付票据	797,264,634.01	-698,518,200.00	98,746,434.01
应付账款	507,661,357.31	-75,284,460.00	432,376,897.31
预收款项	110,341,085.68	-7,086,430.00	103,254,655.68
其他流动负债		854,716,445.30	854,716,445.30
流动负债合计	1,898,906,445.37	73,827,355.30	1,972,733,800.67
负债合计	1,991,494,620.25	73,827,355.30	2,065,321,975.55
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	240,232,210.32	-59,599,948.86	180,632,261.46
归属于母公司所有者权益合计	2,093,986,630.42	-61,990,530.19	2,031,996,100.23
所有者权益（或股东权益）合计	2,585,636,562.38	-61,990,530.19	2,523,646,032.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,577,131,182.63	11,836,825.11	4,588,968,007.74

②对 2019 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	2,651,512,287.30	-1,659,513,008.13	991,999,279.17
二、营业总成本	2,666,219,226.58	-1,633,818,645.46	1,032,400,581.12
其中：营业成本	2,426,011,567.36	-1,630,388,202.17	795,623,365.19
税金及附加	16,005,300.37	-2,059,742.71	13,945,557.66

销售费用	67,517,567.76	-14,075.54	67,503,492.22
管理费用	91,599,569.18	-1,507.10	91,598,062.08
财务费用	8,126,521.06	-1,355,117.94	6,771,403.12
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	-74,439,304.29	12,162,019.45	-62,277,284.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-96,033,457.72	-13,532,343.22	-109,565,800.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-94,412,129.79	-13,532,343.22	-107,944,473.01
减：所得税费用	-16,588,457.17	1,824,302.92	-14,764,154.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-77,823,672.62	-15,356,646.14	-93,180,318.76
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	-77,823,672.62	-15,356,646.14	-93,180,318.76
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润	-81,753,709.07	-15,356,646.14	-97,110,355.21
七、综合收益总额：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	-81,753,709.07	-15,356,646.14	-97,110,355.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.12810		-0.15216
（二）稀释每股收益	-0.12810		-0.15216

③对 2019 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	2,024,793,658.69	-1,375,182,300.00	649,611,358.69
收到其他与经营活动有关的现金	43,748,700.45	1,375,182,300.00	1,418,931,000.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,826,044,795.61	-1,260,328,500.00	565,716,295.61
支付其他与经营活动有关的现金	96,411,690.76	1,260,328,500.00	1,356,740,190.76

(2) 对 2019 年度母公司财务报表的影响

①对 2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	721,690,898.13	-682,358,153.40	39,332,744.73
预付款项	50,080,260.82	-27,715,800.00	22,364,460.82
其他流动资产	108,166,369.22	723,999,630.00	832,165,999.22
流动资产合计	1,915,832,310.05	13,925,676.60	1,929,757,986.65
递延所得税资产	30,359,478.05	-2,088,851.49	28,270,626.56
非流动资产合计	1,292,166,638.42	-2,088,851.49	1,290,077,786.93
资产总计	3,207,998,948.47	11,836,825.11	3,219,835,773.58
应付票据	750,902,589.21	-698,518,200.00	52,384,389.21
应付账款	235,385,311.41	-75,284,460.00	160,100,851.41
预收款项	28,446,705.32	-7,086,430.00	21,360,275.32
其他流动负债		853,625,420.27	853,625,420.27
流动负债合计	1,207,836,334.39	72,736,330.27	1,280,572,664.66
负债合计	1,280,480,987.57	72,736,330.27	1,353,217,317.84
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	9,057,319.95	-58,508,923.83	-49,451,603.88

所有者权益合计	1,927,517,960.90	-60,899,505.16	1,866,618,455.74
负债和所有者权益总计	3,207,998,948.47	11,836,825.11	3,219,835,773.58

②对 2019 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	1,893,764,062.87	-1,627,634,070.09	266,129,992.78
减：营业成本	1,831,025,857.70	-1,599,445,724.29	231,580,133.41
税金及附加	6,335,091.66	-2,016,761.67	4,318,329.99
销售费用	17,119,798.92	-2,827.96	17,116,970.96
管理费用	44,736,138.63	-1,507.10	44,734,631.53
财务费用	336,287.10	-1,355,117.94	-1,018,830.84
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	-40,369,725.85	12,162,019.45	-28,207,706.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-100,796,650.64	-12,650,111.68	-113,446,762.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-100,723,990.01	-12,650,111.68	-113,374,101.69
减：所得税费用	-13,663,105.45	1,824,302.92	-11,838,802.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,060,884.56	-14,474,414.60	-101,535,299.16
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	-87,060,884.56	-14,474,414.60	-101,535,299.16
六、综合收益总额：	-87,060,884.56	-14,474,414.60	-101,535,299.16

③对 2019 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
------	-------	------	-------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,380,588,786.99	-1,339,159,100.00	41,429,686.99
收到其他与经营活动有关的现金	35,654,273.14	1,339,159,100.00	1,374,813,373.14
购买商品、接受劳务支付的现金	1,428,805,749.74	-1,225,363,500.00	203,442,249.74
支付其他与经营活动有关的现金	41,613,446.03	1,225,363,500.00	1,266,976,946.03

5、对 2020 年度合并及母公司财务报表的影响

(1) 对 2020 年度合并财务报表的影响

①对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	868,327,423.72	-71,625,162.00	796,702,261.72
其他流动资产	5,894,152.76	69,516,125.00	75,410,277.76
流动资产合计	2,712,136,784.25	-2,109,037.00	2,710,027,747.25
递延所得税资产	49,004,716.84	316,355.55	49,321,072.39
非流动资产合计	1,216,801,290.63	316,355.55	1,217,117,646.18
资产总计	3,928,938,074.88	-1,792,681.45	3,927,145,393.43
应付账款	523,268,593.86	-69,516,125.00	453,752,468.86
其他流动负债	16,170,596.48	140,076,045.85	156,246,642.33
流动负债合计	1,396,603,289.80	70,559,920.85	1,467,163,210.65
负债合计	1,483,761,152.95	70,559,920.85	1,554,321,073.80
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	266,681,558.31	-69,962,020.97	196,719,537.34
归属于母公司所有者权益合计	2,149,623,520.78	-72,352,602.30	2,077,270,918.48

所有者权益（或股东权益）合计	2,445,176,921.93	-72,352,602.30	2,372,824,319.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,928,938,074.88	-1,792,681.45	3,927,145,393.43

②对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业总收入	1,249,018,922.26	-82,170,796.48	1,166,848,125.78
二、营业总成本	1,258,635,585.08	-82,403,072.18	1,176,232,512.90
其中：营业成本	1,035,107,506.81	-80,973,429.27	954,134,077.54
税金及附加	15,559,106.48	-110,613.43	15,448,493.05
销售费用	57,345,093.35	-2,540.28	57,342,553.07
管理费用	85,990,489.86	-31,683.58	85,958,806.28
财务费用	4,021,183.14	-1,284,805.62	2,736,377.52
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	1,624,155.82	-12,463,938.60	-10,839,782.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,717,687.61	-12,231,662.90	21,486,024.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,969,027.11	-12,231,662.90	21,737,364.21
减：所得税费用	3,461,746.21	-1,869,590.79	1,592,155.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,507,280.90	-10,362,072.11	20,145,208.79
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	30,507,280.90	-10,362,072.11	20,145,208.79
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润	27,612,747.99	-10,362,072.11	17,250,675.88
七、综合收益总额：			

归属于母公司所有者的综合收益总额	27,612,747.99	-10,362,072.11	17,250,675.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.04326		0.0270
（二）稀释每股收益	-0.04326		0.0270

③对 2020 年度合并现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,704,578,640.81	-708,963,500.00	995,615,140.81
收到其他与经营活动有关的现金	46,655,959.65	708,963,500.00	755,619,459.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,417,418,279.97	-764,708,735.00	652,709,544.97
支付其他与经营活动有关的现金	73,746,629.49	764,708,735.00	838,455,364.49

（2）对 2020 年度母公司财务报表的影响

①对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	370,886,325.29	-71,625,162.00	299,261,163.29
其他流动资产		69,516,125.00	69,516,125.00
流动资产合计	1,213,891,727.50	-2,109,037.00	1,211,782,690.50
递延所得税资产	24,869,587.65	316,355.55	25,185,943.20
非流动资产合计	1,488,143,828.02	316,355.55	1,488,460,183.57
资产总计	2,702,035,555.52	-1,792,681.45	2,700,242,874.07
应付账款	330,087,236.76	-69,516,125.00	260,571,111.76
其他流动负债	2,184,323.78	138,985,020.82	141,169,344.60

流动负债合计	665,274,584.30	69,468,895.82	734,743,480.12
负债合计	738,744,304.94	69,468,895.82	808,213,200.76
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	31,877,429.03	-68,870,995.94	-36,993,566.91
所有者权益合计	1,963,291,250.58	-71,261,577.27	1,892,029,673.31
负债和所有者权益总计	2,702,035,555.52	-1,792,681.45	2,700,242,874.07

②对 2020 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	544,304,877.91	-82,170,796.48	462,134,081.43
减：营业成本	481,134,608.89	-80,973,429.27	400,161,179.62
税金及附加	5,970,408.59	-110,613.43	5,859,795.16
销售费用	14,227,385.27	-2,540.28	14,224,844.99
管理费用	41,101,571.60	-31,683.58	41,069,888.02
财务费用	-2,951,965.87	-1,284,805.62	-4,236,771.49
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	34,167,548.45	-12,463,938.60	21,703,609.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,727,969.75	-12,231,662.90	14,496,306.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,248,541.68	-12,231,662.90	15,016,878.78
减：所得税费用	4,428,432.60	-1,869,590.79	2,558,841.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,820,109.08	-10,362,072.11	12,458,036.97
（一）按经营持续性分类			

1、持续经营净利润	22,820,109.08	-10,362,072.11	12,458,036.97
六、综合收益总额：	22,820,109.08	-10,362,072.11	12,458,036.97

③对 2020 年度母公司现金流量表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,191,222,882.13	-708,963,500.00	482,259,382.13
收到其他与经营活动有关的现金	21,388,004.56	708,963,500.00	730,351,504.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,118,853,710.03	-764,708,735.00	354,144,975.03
支付其他与经营活动有关的现金	38,061,227.03	764,708,735.00	802,769,962.03

6、对 2021 年度合并及母公司财务报表的影响

(1) 对 2021 年度合并财务报表的影响

①对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	7,572,038.32	69,516,125.00	77,088,163.32
流动资产合计	2,491,364,911.49	69,516,125.00	2,560,881,036.49
递延所得税资产	64,392,920.39	-10,427,418.75	53,965,501.64
非流动资产合计	1,177,320,633.11	-10,427,418.75	1,166,893,214.36
资产合计	3,668,685,544.60	59,088,706.25	3,727,774,250.85
应付账款	591,219,981.68	-69,516,125.00	521,703,856.68
其他流动负债	24,476,518.31	140,076,045.85	164,552,564.16
流动负债合计	1,416,253,333.29	70,559,920.85	1,486,813,254.14
负债合计	1,504,415,384.28	70,559,920.85	1,574,975,305.13

盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	8,739,216.19	-9,080,633.27	-341,417.08
归属于母公司所有者权益合计	1,889,875,757.48	-11,471,214.60	1,878,404,542.88
所有者权益（或股东权益）合计	2,164,270,160.32	-11,471,214.60	2,152,798,945.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,668,685,544.60	59,088,706.25	3,727,774,250.85

②对 2021 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	-66,179,617.42	71,625,162.00	5,445,544.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-294,199,282.67	71,625,162.00	-222,574,120.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-294,256,271.22	71,625,162.00	-222,631,109.22
减：所得税费用	-14,298,162.42	10,743,774.30	-3,554,388.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-279,958,108.80	60,881,387.70	-219,076,721.10
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	-279,958,108.80	60,881,387.70	-219,076,721.10
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润	-257,942,342.12	60,881,387.70	-197,060,954.42
七、综合收益总额：			
归属于母公司所有者的综合收益总额	-257,942,342.12	60,881,387.70	-197,060,954.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.4042		- 0.3088
（二）稀释每股收益	-0.4042		- 0.3088

(2) 对 2021 年度母公司财务报表的影响

①对 2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	3,384,919.63	69,516,125.00	72,901,044.63
流动资产合计	879,713,719.21	69,516,125.00	949,229,844.21
递延所得税资产	40,617,980.52	-10,427,418.75	30,190,561.77
非流动资产合计	1,465,535,280.89	-10,427,418.75	1,455,107,862.14
资产合计	2,345,249,000.10	59,088,706.25	2,404,337,706.35
应付账款	271,504,541.20	-69,516,125.00	201,988,416.20
其他流动负债	1,392,177.28	138,985,020.82	140,377,198.10
流动负债合计	522,908,308.85	69,468,895.82	592,377,204.67
负债合计	602,874,788.66	69,468,895.82	672,343,684.48
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	-185,391,117.18	-7,989,608.24	-193,380,725.42
所有者权益合计	1,742,374,211.44	-10,380,189.57	1,731,994,021.87
负债和所有者权益总计	2,345,249,000.10	59,088,706.25	2,404,337,706.35

②对 2021 年度母公司利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（亏损以“-”号填列）	-63,677,167.54	71,625,162.00	7,947,994.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-232,256,309.84	71,625,162.00	-160,631,147.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-233,016,939.08	71,625,162.00	-161,391,777.08
减：所得税费用	-15,748,392.87	10,743,774.30	-5,004,618.57

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-217,268,546.21	60,881,387.70	-156,387,158.51
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润	-217,268,546.21	60,881,387.70	-156,387,158.51
六、综合收益总额：	-217,268,546.21	60,881,387.70	-156,387,158.51

7、对 2022 年度合并及母公司财务报表的影响

（1）对 2022 年度合并财务报表的影响

①对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	1,552,965.38	69,516,125.00	71,069,090.38
流动资产合计	1,861,584,806.01	69,516,125.00	1,931,100,931.01
递延所得税资产	56,451,192.20	-10,427,418.75	46,023,773.45
非流动资产合计	1,285,794,911.97	-10,427,418.75	1,275,367,493.22
资产合计	3,147,379,717.98	59,088,706.25	3,206,468,424.23
应付账款	485,269,605.40	-69,516,125.00	415,753,480.40
其他流动负债	25,928,186.71	140,076,045.85	166,004,232.56
流动负债合计	1,147,322,519.35	70,559,920.85	1,217,882,440.20
负债合计	1,231,385,756.93	70,559,920.85	1,301,945,677.78
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	-41,522,812.27	-9,080,633.27	-50,603,445.54
归属于母公司所有者权益合计	1,860,804,118.43	-11,471,214.60	1,849,332,903.83
所有者权益（或股东权益）合计	1,915,993,961.05	-11,471,214.60	1,904,522,746.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,147,379,717.98	59,088,706.25	3,206,468,424.23

(2) 对 2022 年度母公司财务报表的影响

①对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	404,617.69	69,516,125.00	69,920,742.69
流动资产合计	802,364,219.41	69,516,125.00	871,880,344.41
递延所得税资产	38,909,878.58	-10,427,418.75	28,482,459.83
非流动资产合计	1,502,349,830.22	-10,427,418.75	1,491,922,411.47
资产合计	2,304,714,049.63	59,088,706.25	2,363,802,755.88
应付账款	220,469,684.95	-69,516,125.00	150,953,559.95
其他流动负债	6,589,233.67	138,985,020.82	145,574,254.49
流动负债合计	438,772,630.68	69,468,895.82	508,241,526.50
负债合计	517,158,484.13	69,468,895.82	586,627,379.95
盈余公积	47,166,045.35	-2,390,581.33	44,775,464.02
未分配利润	-159,850,507.61	-7,989,608.24	-167,840,115.85
所有者权益合计	1,787,555,565.50	-10,380,189.57	1,777,175,375.93
负债和所有者权益总计	2,304,714,049.63	59,088,706.25	2,363,802,755.88

三、审计委员会审议情况

我们认为，公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，审议和表决程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，同意公司此次会计差错更正及追溯调整事项，并同意将该议案提交公司第七届董事会第三十三次会议审议。

四、董事会关于会计差错更正的说明

公司董事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计

政策、会计估计变更及差错更正》和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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

五、监事会意见

经审查，公司监事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，董事会关于本次会计差错更正及追溯调整的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司利益及全体股东合法权益的情形，我们同意公司关于本次会计差错更正及追溯调整的处理。同时，我们要求公司加强完善财务控制制度和内部控制流程，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益，确保公司持续、健康、稳定发展。

六、会计师事务所意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就前期会计差错更正及追溯调整事项出具了审核报告，具体内容详见同日披露于上海证券交易所网站的《关于陕西航天动力高科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2024）第 010966 号）。

我们认为，航天动力编制的《前期会计差错更正专项说明》按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了航天动力前期会计差错的更正情况。

七、其他说明

公司将进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查，加强对《企业会计准则》的学习和培训，提高财务会计信息质量，避免此类问题再次发生。由此对投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

陕西航天动力高科技股份有限公司董事会

2024年4月30日