



**北京新兴东方航空装备股份有限公司**

**2019 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2019 年 08 月**

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	400,242,923.16	862,660,461.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	58,640,125.94	149,985,160.82
应收账款	385,914,734.47	280,140,006.26
应收款项融资		
预付款项	11,046,079.59	19,187,146.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	467,909.35	278,497.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,258,209.32	156,804,739.50
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	451,624,385.67	42,541.65
流动资产合计	1,462,194,367.50	1,469,098,553.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,927,923.91	25,041,262.79
在建工程	1,060,188.18	1,466,418.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,875,483.27	44,846,881.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,072,800.09	713,680.32
递延所得税资产	17,549,178.11	11,525,554.61
其他非流动资产	1,182,945.66	909,435.66
非流动资产合计	89,668,519.22	84,503,233.40
资产总计	1,551,862,886.72	1,553,601,787.22
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	5,271,060.25	7,616,665.30
应付账款	56,045,285.39	51,504,601.93
预收款项	18,159,404.09	14,198,365.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,648,451.71	19,024,368.81
应交税费	7,952,541.88	15,685,413.14
其他应付款	2,933,215.72	356,298.01
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	103,009,959.04	108,385,712.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计		
负债合计	103,009,959.04	108,385,712.73
所有者权益：		
股本	117,350,000.00	117,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	649,514,174.09	649,514,174.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,922,774.63	15,461,715.71
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71
一般风险准备		
未分配利润	601,173,042.02	598,594,484.98
归属于母公司所有者权益合计	1,449,255,690.45	1,445,216,074.49
少数股东权益	-402,762.77	0.00
所有者权益合计	1,448,852,927.68	1,445,216,074.49
负债和所有者权益总计	1,551,862,886.72	1,553,601,787.22

法定代表人：戴岳

主管会计工作负责人：张建迪

会计机构负责人：李伟峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	395,629,144.29	862,660,461.90
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	58,640,125.94	149,985,160.82
应收账款	385,914,734.47	280,140,006.26
应收款项融资		
预付款项	11,007,523.04	19,187,146.02
其他应收款	467,909.35	278,497.67

其中：应收利息		
应收股利		
存货	154,252,952.68	156,804,739.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	451,559,603.35	42,541.65
流动资产合计	1,457,471,993.12	1,469,098,553.82
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,596,844.68	25,041,262.79
在建工程	1,060,188.18	1,466,418.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,838,172.29	44,846,881.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,072,800.09	713,680.32
递延所得税资产	17,213,542.47	11,525,554.61
其他非流动资产	1,182,945.66	909,435.66
非流动资产合计	94,964,493.37	84,503,233.40
资产总计	1,552,436,486.49	1,553,601,787.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

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	5,271,060.25	7,616,665.30
应付账款	56,045,285.39	51,504,601.93
预收款项	18,159,404.09	14,198,365.54
合同负债		
应付职工薪酬	12,215,296.10	19,024,368.81
应交税费	7,952,541.88	15,685,413.14
其他应付款	2,933,064.17	356,298.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	102,576,651.88	108,385,712.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	102,576,651.88	108,385,712.73
所有者权益：		
股本	117,350,000.00	117,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	649,514,174.09	649,514,174.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,922,774.63	15,461,715.71
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71
未分配利润	601,777,186.18	598,594,484.98
所有者权益合计	1,449,859,834.61	1,445,216,074.49
负债和所有者权益总计	1,552,436,486.49	1,553,601,787.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	195,537,611.11	162,207,947.22
其中：营业收入	195,537,611.11	162,207,947.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,614,575.04	77,897,581.45
其中：营业成本	48,240,907.12	45,698,505.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	628,322.67	1,148,733.26
销售费用	4,193,061.88	4,027,086.04
管理费用	26,301,289.49	19,587,502.91
研发费用	11,915,526.18	8,800,609.55
财务费用	-1,664,532.30	-1,364,855.39
其中：利息费用		
利息收入	1,671,633.72	1,371,780.07

加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,969,759.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,580,309.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,888,997.30	-16,725,290.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,423,489.00	67,585,075.74
加：营业外收入	3,020.00	5,000.00
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,426,509.00	67,590,075.74
减：所得税费用	13,922,714.73	10,765,110.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,503,794.27	56,824,964.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,503,794.27	56,824,964.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	58,906,557.04	56,824,964.80
2.少数股东损益	-402,762.77	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	58,503,794.27	56,824,964.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,906,557.04	56,824,964.80
归属于少数股东的综合收益总额	-402,762.77	0.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.50	0.65
(二) 稀释每股收益	0.50	0.65

法定代表人：戴岳

主管会计工作负责人：张建迪

会计机构负责人：李伟峰

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	195,537,611.11	162,207,947.22
减：营业成本	48,240,907.12	45,698,505.08
税金及附加	628,313.07	1,148,733.26
销售费用	4,193,061.88	4,027,086.04
管理费用	25,491,334.59	19,587,502.91
研发费用	11,378,776.85	8,800,609.55
财务费用	-1,660,361.04	-1,364,855.39
其中：利息费用		
利息收入	1,670,484.05	1,371,780.07
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,969,759.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,580,309.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,888,997.30	-16,725,290.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,766,031.57	67,585,075.74
加：营业外收入	3,020.00	5,000.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,769,051.57	67,590,075.74
减：所得税费用	14,258,350.37	10,765,110.94

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,510,701.20	56,824,964.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,510,701.20	56,824,964.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	59,510,701.20	56,824,964.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	164,975,201.11	134,825,504.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	506.56	
收到其他与经营活动有关的现金	1,677,918.30	1,458,480.07
经营活动现金流入小计	166,653,625.97	136,283,984.57
购买商品、接受劳务支付的现金	44,011,920.20	33,917,432.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,725,987.74	27,725,499.26
支付的各项税费	32,803,956.27	25,189,108.25

支付其他与经营活动有关的现金	16,929,375.24	11,307,099.60
经营活动现金流出小计	130,471,239.45	98,139,139.69
经营活动产生的现金流量净额	36,182,386.52	38,144,844.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	610,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,267,945.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	615,267,945.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,108,834.84	552,660.00
投资支付的现金	1,060,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,061,108,834.84	552,660.00
投资活动产生的现金流量净额	-445,840,889.63	-552,660.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,737,352.47	39,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,021,683.16	
筹资活动现金流出小计	53,759,035.63	39,600,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-52,759,035.63	-39,600,000.00
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	-462,417,538.74	-2,007,815.12
加：期初现金及现金等价物余额	862,660,461.90	230,596,975.41
六、期末现金及现金等价物余额	400,242,923.16	228,589,160.29

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	164,975,201.11	134,825,504.50
收到的税费返还	506.56	
收到其他与经营活动有关的现金	1,666,375.65	1,458,480.07
经营活动现金流入小计	166,642,083.32	136,283,984.57
购买商品、接受劳务支付的现金	43,810,874.84	33,917,432.58
支付给职工以及为职工支付的现金	35,987,738.71	27,725,499.26
支付的各项税费	32,803,946.67	25,189,108.25
支付其他与经营活动有关的现金	16,839,934.05	11,307,099.60
经营活动现金流出小计	129,442,494.27	98,139,139.69
经营活动产生的现金流量净额	37,199,589.05	38,144,844.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	610,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,267,945.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	615,267,945.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	739,816.24	552,660.00
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	1,066,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,066,739,816.24	552,660.00
投资活动产生的现金流量净额	-451,471,871.03	-552,660.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,737,352.47	39,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,021,683.16	
筹资活动现金流出小计	53,759,035.63	39,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-52,759,035.63	-39,600,000.00
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	-467,031,317.61	-2,007,815.12
加：期初现金及现金等价物余额	862,660,461.90	230,596,975.41
六、期末现金及现金等价物余额	395,629,144.29	228,589,160.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09			15,461,715.71	64,295,699.71		598,594,484.98		1,445,216,074.49		1,445,216,074.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	117,350,000.00				649,514,174.09			15,461,715.71	64,295,699.71		598,594,484.98		1,445,216,074.49	0.00	1,445,216,074.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,461,058.92			2,578,557.04		4,039,615.96	-402,762.77	3,636,853.19
（一）综合收益总额											58,906,557.04		58,906,557.04	-402,762.77	58,503,794.27
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具															



(五) 专项储备								1,461,058.92					1,461,058.92		1,461,058.92
1. 本期提取								1,461,058.92					1,461,058.92		1,461,058.92
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09			16,922,774.63	64,295,699.71		601,173,042.02		1,449,255,690.45	-402,762.77	1,448,852,927.68

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	88,000,000.00				102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96		510,996,263.27		764,628,586.59		764,628,586.59	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	88,000,000.00				102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96		510,996,263.27		764,628,586.59		764,628,586.59	

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,263,065.22				17,224,964.80		18,488,030.02		18,488,030.02
（一）综合收益总额											56,824,964.80		56,824,964.80		56,824,964.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-39,600,000.00		-39,600,000.00		-39,600,000.00
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-39,600,000.00		-39,600,000.00		-39,600,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							1,263,065.22					1,263,065.22			1,263,065.22
1. 本期提取							1,263,065.22					12,630,652.22			1,263,065.22
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	88,000,000.00				102,534,174.09		14,198,650.49	50,162,563.96			528,221,228.07		783,116,616.61		783,116,616.61

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09			15,461,715.71	64,295,699.71	598,594,484.98		1,445,216,074.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,350,000.00				649,514,174.09			15,461,715.71	64,295,699.71	598,594,484.98		1,445,216,074.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,461,058.92		3,182,701.20		4,643,760.12
（一）综合收益总额										59,510,701.20		59,510,701.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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											-56,328,000.00		-56,328,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-56,328,000.00		-56,328,000.00
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备									1,461,058.92				1,461,058.92
1. 本期提取									1,461,058.92				1,461,058.92
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	117,350,000.00					649,514,174.09			16,922,774.63	64,295,699.71	601,777,186.18		1,449,859,834.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,000,000.00				102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96	510,996,263.27		764,628,586.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96	510,996,263.27		764,628,586.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,263,065.22		17,224,964.80		18,488,030.02
（一）综合收益总额										56,824,964.80		56,824,964.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-39,600,000.00		-39,600,000.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,600,000.00		-39,600,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,263,065.22				1,263,065.22
1. 本期提取								1,263,065.22				1,263,065.22
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	88,000,000.00				102,534,174.09			14,198,650.49	50,162,563.96	528,221,228.07		783,116,616.61

### 三、公司基本情况

北京新兴东方航空装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京新兴东方自动控制系统有限公司(以下简称“北京新兴东方公司”),系1997年6月16日经北京市工商行政管理局海淀分局核准成立。原注册资本60万元,系由北京新兴万乐科贸有限公司(以下简称“万乐科贸”)与自然人张进、张建迪共同出资设立的有限责任公司。2018年8月28日在深圳证券交易所上市,证券简称为“新兴装备”,证券代码为“002933”。

截至2019年6月30日,公司累计发行股本总数为11,735万股,注册资本为11,735.00万元。注册地址:北京市海淀区西杉创意园四区4号楼,总部地址:北京市海淀区西杉创意园四区4号楼、实际控制人为戴岳、郝萌乔、王莘和戴小林,公司统一社会信用代码为91110108633645490N。

公司主要从事机载悬挂/发射装置、飞机信息管理与记录系统、综合测试与保障产品等机载设备产品及相关技术的研究、开发、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》,公司属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(分类代码:C37)。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月6日批准报出。

报告期内纳入合并范围的子公司如下:

公司名称	级次	是否新纳入合并范围	取得方式
南京兴航动力科技有限公司	二级	是	投资设立

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在收入的确认(附注五(39))等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(2) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,管理层将对其进行适当调整。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中所有者权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类:

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。
应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收商业承兑汇票组合及预期信用损失率：

账龄	预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	10%
1至2年	20%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏

账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	合并范围内关联方不计提

按账龄信用风险特征组合预计的预期信用损失率如下：

账龄	预期损失准备率（%）
1年以内（含1年）	10%
1至2年	20%
2至3年	30%
3至4年	50%
4至5年	80%
5年以上	100%

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分别进行计量。其他应收款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；其他应收款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，本公司按照该其他应收款整个存续期的预期信用损失计量损失准备；其他应收款自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该其他应收款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其他应收款，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。

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、存货的分类

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

#### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。发出商品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司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。

### 2、划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### (4) 持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
生产设备	年限平均法	3-10	0.00	33.33-10.00
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	33.33-20.00
运输工具	年限平均法	4	0.00	25.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 25、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

#### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	法律法规
土地使用权	35年	土地使用证
非专利技术	10年	法律法规

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
预付房租	6.25	
租赁房屋的装修费	6.25	

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5、对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

公司的营业收入主要来源于军品，主要客户为中国航空工业集团有限公司及其下属公司、军方等；按销售客户是否属于最终用户来分，公司收入分为配套业务收入和非配套业务收入。

##### (1) 收入确认时点、依据和方法

###### ① 配套业务收入确认时点、依据和方法

公司配套业务收入主要包括机载悬挂/发射装置类、飞机信息管理与记录系统类、军用自主可控计算机类产品销售收入。

配套业务在满足下列条件时确认收入：所销售的产品已与客户签订了合同或订单；产品出库前已经质量管理部门检验合格、同时需驻厂军代表验收合格；产品已逐级配套到主机厂，主机厂装机合格后的整机已交付军方，采购方向公司出具验收证明；相关经济利益很可能流入公司；成本可靠计量。

在满足上述条件时，公司依据采购方出具的验收证明确认收入；针对军方已批价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价确认销售收入；针对尚未批价的产品，符合上述收入确认条件时按照暂定价格确认收入，同时结转成本，在收到军方批价文件后将差价收入确认在批价当期。

###### ② 非配套业务收入确认时点、依据和方法

公司非配套业务收入主要包括综合测试与保障系统类收入、技术服务及维修收入以及直接向军方销售的产品等。

A.公司主要产品除通过配套形式销售外，还存在直接向军方销售相关产品作为军方备件的情况。综合测试与保障系统以及直接向军方销售的产品在满足以下条件时确认收入：所销售的产品已与客户签订了合同或订单；产品出库前已经质量管理部门检验合格、同时军品需经驻厂军代表验收合格；产品已交付给客户并经其验收无异议；相关经济利益很可能流入公司；成本可靠计量。

B.公司的研发和技术服务业务在满足下列条件时确认收入：与军方或科研院所等用户签订了合同；已按照合同约定的进度完成相应的研究开发节点任务；已将研究开发形成的节点成果提交给委托方并经对方确认无异议；相关的经济利益很可能

流入公司；成本可靠计量。

C.公司的维修服务业务在满足下列条件时确认收入：与客户签订了合同或者订单；在厂内维修的产品，产品出库前已经质量管理部门检验合格、军品同时需驻公司军代表验收合格；维修后的产品已交付给客户并经其验收无异议；相关经济利益很可能流入公司；成本可靠计量。

在满足上述条件时，公司依据验收单据、技术服务节点成果或维修完工确认单等资料，按照合同约定确认收入。

## 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 与公司日常活动相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益；与公司日常活动相关的政府补助用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入其他收益。

(2) 与公司日常活动无关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

## 41、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。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。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年修订《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)等四项金融工具准则，同时要求境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	该项会计政策变更已经公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过	见说明
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	该项会计政策变更已经公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议审议通过	见说明

说明：

1) 财政部2017年修订《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)等四项金融工具准则，同时要求境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2019年1月1日起开始执行。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，在编制2019年各期间财务报告时，按照金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括对金融工具进行分类和计量(含减值)等，调整当年年初留存收益或其他综合收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行上述新金融工具准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

2) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财会[2019]6号”)的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6号要求编制执行。

公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。

①对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	430,125,167.08		430,125,167.08	
应收票据		149,985,160.82		149,985,160.82
应收账款		280,140,006.26		280,140,006.26
应付票据及应付账款	59,121,267.23		59,121,267.23	
应付票据		7,616,665.30		7,616,665.30
应付账款		51,504,601.93		51,504,601.93

②对利润表相关项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目	新列报报表项目
利润表中将原“减：资产减值损失”位置下移并调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，利润表中增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	资产减值损失	资产减值损失（损失以“-”号填列）
		信用减值损失（损失以“-”号填列）

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、应税劳务收入和应税服务收入	13%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京新兴东方航空装备股份有限公司	15%

南京兴航动力科技有限公司	25%
--------------	-----

## 2、税收优惠

### 1、增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）文件，对军品生产（订货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）有关营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司所从事的技术开发、技术转让业务合同在经有关部门鉴证并报当地税务机关备案后享受免征增值税的优惠政策。

### 2、所得税优惠政策

2012年10月30日，新兴装备被认定为高新技术企业，有效期三年。2015年和2018年新兴装备均通过北京市高新技术企业认定的复审并取得新的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811000172，发证日期：2018年7月19日，有效期三年。新兴装备报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,710.85	1,294.94
银行存款	400,229,212.31	862,659,166.96
合计	400,242,923.16	862,660,461.90

其他说明

截至2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,500,000.00	91,715,310.00
商业承兑票据	44,140,125.94	58,269,850.82
合计	58,640,125.94	149,985,160.82

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,242,348.55	100.00%	12,102,222.61	21.51%	44,140,125.94	67,966,256.47	100.00%	9,696,405.65	14.26%	58,269,850.82
其中:										
合计	56,242,348.55	100.00%	12,102,222.61	21.51%	44,140,125.94	67,966,256.47	100.00%	9,696,405.65	14.26%	58,269,850.82

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)			10.00%
1-2年	49,204,819.55	9,840,963.91	20.00%
2-3年	6,287,529.00	1,886,258.70	30.00%
3-4年	750,000.00	375,000.00	50.00%
4-5年			80.00%
5年以上			100.00%
合计	56,242,348.55	12,102,222.61	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收商业承兑汇票	9,696,405.65	4,527,662.61	2,121,845.65		12,102,222.61
合计	9,696,405.65	4,527,662.61	2,121,845.65		12,102,222.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 A	2,121,845.65	票据到期兑付

合计	2,121,845.65	--
----	--------------	----

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	447,058,113.26	100.00%	61,143,378.79	13.68%	385,914,734.47	322,129,938.37	100.00%	41,989,932.11	13.04%	280,140,006.26
其中：										
合计	447,058,113.26	100.00%	61,143,378.79	13.68%	385,914,734.47	322,129,938.37	100.00%	41,989,932.11	13.04%	280,140,006.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	317,835,288.77	31,783,528.89	10.00%
1-2 年	122,275,062.49	24,455,012.50	20.00%
2-3 年	234,000.00	70,200.00	30.00%
3-4 年	2,080,950.00	1,040,475.00	50.00%
4-5 年	4,193,248.00	3,354,598.40	80.00%
5 年以上	439,564.00	439,564.00	100.00%
合计	447,058,113.26	61,143,378.79	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	317,835,288.77
	317,835,288.77

1 至 2 年	122,275,062.49
2 至 3 年	234,000.00
3 年以上	6,713,762.00
3 至 4 年	2,080,950.00
4 至 5 年	4,193,248.00
5 年以上	439,564.00
合计	447,058,113.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,989,932.11	22,092,089.34	2,938,642.66		61,143,378.79
合计	41,989,932.11	22,092,089.34	2,938,642.66		61,143,378.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
D9 单位	2,741,676.16	收回客户款项
合计	2,741,676.16	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	373,039,079.43	83.44%	46,904,862.26
第二名	61,283,055.33	13.71%	12,256,611.07
第三名	9,265,614.50	2.07%	954,561.45
第四名	2,613,000.00	0.58%	546,000.00
第五名	439,564.00	0.10%	439,564.00
合计	446,640,313.26	99.91%	61,101,598.78

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,950,348.55	99.13%	18,917,146.02	98.59%
1 至 2 年	95,731.04	0.87%	270,000.00	1.41%
合计	11,046,079.59	--	19,187,146.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

预付款项减少主要系本期材料到货较多冲销预付账款所致。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	3,173,326.77	28.73%	一年以内	货物未到
第二名	1,269,175.50	11.49%	一年以内	货物未到
第三名	940,000.00	8.51%	一年以内	货物未到
第四名	889,753.62	8.05%	一年以内	货物未到
第五名	828,000.00	7.50%	一年以内	货物未到
合计	7,100,255.89	64.28%		--

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	467,909.35	278,497.67
合计	467,909.35	278,497.67

##### (1) 应收利息

###### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

###### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,135,554.13	957,250.63
代扣代缴款项	241,811.99	217,282.86
备用金及其他	14,383.79	6,759.00
合计	1,391,749.91	1,181,292.49

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	902,794.82			902,794.82
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	21,045.74			21,045.74
2019 年 6 月 30 日余额	923,840.56			923,840.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	519,899.28
	519,899.28
3 年以上	871,850.63
5 年以上	871,850.63
合计	1,391,749.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	902,794.82	21,045.74		923,840.56
合计	902,794.82	21,045.74		923,840.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房租押金	871,210.63	五年以上	62.60%	871,210.63
第二名	代扣代缴款	228,295.99	一年以内	16.40%	22,829.60
第三名	房租押金	178,303.50	一年以内	12.81%	17,830.35
第四名	投标保证金	67,500.00	一年以内	4.85%	6,750.00
第五名	投标保证金	15,000.00	一年以内	1.08%	1,500.00
合计	--	1,360,310.12	--	97.74%	920,120.58

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,126,490.64		36,126,490.64	31,804,529.13		31,804,529.13
在产品	107,691,875.02	38,773,348.03	68,918,526.99	71,865,946.96	22,703,599.77	49,162,347.19
库存商品	6,243,926.21	1,288,919.59	4,955,006.62	9,303,906.81	1,284,740.48	8,019,166.33
发出商品	44,783,425.22	525,240.15	44,258,185.07	68,078,254.71	259,557.86	67,818,696.85
合计	194,845,717.09	40,587,507.77	154,258,209.32	181,052,637.61	24,247,898.11	156,804,739.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	22,703,599.77	17,927,529.80		1,848,136.74	9,644.80	38,773,348.03
库存商品	1,284,740.48	92,756.96	9,644.80	88,577.85	9,644.80	1,288,919.59
发出商品	259,557.86	519,027.69	9,644.80	262,990.20		525,240.15
合计	24,247,898.11	18,539,314.45	19,289.60	2,199,704.79	19,289.60	40,587,507.77

## 7、一年内到期的非流动资产

无

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,624,385.67	42,541.65
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		
购买结构性存款的理财产品	450,000,000.00	
合计	451,624,385.67	42,541.65

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,927,923.91	25,041,262.79
合计	24,927,923.91	25,041,262.79

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,104,668.19	12,771,128.46	3,136,992.30	2,149,141.64	39,161,930.59
2.本期增加金额		1,064,131.96		454,708.27	1,518,840.23
(1) 购置		223,497.80		454,708.27	678,206.07
(2) 在建工程 转入		840,634.16			840,634.16
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		40,436.97		193,185.45	233,622.42
(1) 处置或报 废		40,436.97		193,185.45	233,622.42
4.期末余额	21,104,668.19	13,794,823.45	3,136,992.30	2,410,664.46	40,447,148.40
二、累计折旧					
1.期初余额	2,861,521.91	6,731,218.16	2,886,493.61	1,641,434.12	14,120,667.80
2.本期增加金额	540,972.90	867,859.23	67,862.16	155,484.82	1,632,179.11
(1) 计提	540,972.90	867,859.23	67,862.16	155,484.82	1,632,179.11
3.本期减少金额		40,436.97		193,185.45	233,622.42
(1) 处置或报 废		40,436.97		193,185.45	233,622.42
4.期末余额	3,402,494.81	7,558,640.42	2,954,355.77	1,603,733.49	15,519,224.49
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,702,173.38	6,236,183.03	182,636.53	806,930.97	24,927,923.91
2.期初账面价值	18,243,146.28	6,039,910.30	250,498.69	507,707.52	25,041,262.79

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,060,188.18	1,466,418.24
合计	1,060,188.18	1,466,418.24

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制测试设备	1,046,671.48		1,046,671.48	1,452,901.54		1,452,901.54
新型航空装备制造产业化建设项目	13,516.70		13,516.70	13,516.70		13,516.70
合计	1,060,188.18		1,060,188.18	1,466,418.24		1,466,418.24

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新型航空	314,330	13,516.7	98,000.0	98,000.0		13,516.7	3.61%	3.61%				募股资

装备制造产业化建设项目	000.00	0	0	0	0						金
合计	314,330,000.00	13,516.70	98,000.00	98,000.00	13,516.70	--	--				--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,894,506.98		36,389,743.80	3,077,774.67	54,362,025.45
2.本期增加金额				218,953.82	218,953.82
(1) 购置				218,953.82	218,953.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,894,506.98		36,389,743.80	3,296,728.49	54,580,979.27
二、累计摊销					
1.期初余额	1,392,010.00		7,581,196.73	541,936.94	9,515,143.67
2.本期增加金额	208,801.50		1,819,487.22	162,063.61	2,190,352.33
(1) 计提	208,801.50		1,819,487.22	162,063.61	2,190,352.33
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,600,811.50		9,400,683.95	704,000.55	11,705,496.00

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,293,695.48		26,989,059.85	2,592,727.94	42,875,483.27
2.期初账面价值	13,502,496.98		28,808,547.07	2,535,837.73	44,846,881.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、开发支出

无

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	579,597.95	366,972.48	597,347.44		349,222.99
预付租赁费	134,082.37	6,380,222.17	4,790,727.44		1,723,577.10
合计	713,680.32	6,747,194.65	5,388,074.88		2,072,800.09

其他说明：

公司的长期待摊费用主要是由于租入固定资产改良支出和租赁房屋形成，期末较上期增加的原因主要是报告期内因租赁房屋增加所致。

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,587,507.77	6,088,126.18	76,837,030.69	11,525,554.61
可抵扣亏损	1,342,542.57	335,635.64		
信用减值损失	74,169,441.96	11,125,416.29		
合计	116,099,492.30	17,549,178.11	76,837,030.69	11,525,554.61

## 15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的设备和工程款	1,182,945.66	909,435.66
合计	1,182,945.66	909,435.66

其他说明：

期末预付的设备和工程款增加所致。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,271,060.25	7,616,665.30
合计	5,271,060.25	7,616,665.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	56,025,285.39	51,463,601.93
应付工程款	20,000.00	16,000.00
其他		25,000.00
合计	56,045,285.39	51,504,601.93

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	28,208,378.25	主机款未结所以暂未给配套厂商付款
第二名	3,240,000.00	主机款未结所以暂未给配套厂商付款
第三名	3,078,247.86	主机款未结所以暂未给配套厂商付款
第四名	2,198,364.27	主机款未结所以暂未给配套厂商付款
第五名	1,976,068.38	主机款未结所以暂未给配套厂商付款
合计	38,701,058.76	--

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,156,227.59	874,227.59
科研款	17,003,176.50	13,324,137.95
合计	18,159,404.09	14,198,365.54

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,250,000.00	科研项目未完成
合计	2,250,000.00	--

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,453,509.52	28,388,850.89	34,670,666.11	12,171,694.30
二、离职后福利-设定提	570,859.29	3,185,615.41	3,279,717.29	476,757.41

存计划				
三、辞退福利		25,213.86	25,213.86	
合计	19,024,368.81	31,599,680.16	37,975,597.26	12,648,451.71

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,411,733.09	23,060,515.40	30,373,470.35	4,098,778.14
2、职工福利费		481,695.50	284,586.81	197,108.69
3、社会保险费	321,349.60	1,908,119.77	1,910,409.06	319,060.31
其中：医疗保险费	286,905.22	1,699,660.59	1,702,246.91	284,318.90
工伤保险费	11,481.40	72,221.55	71,707.12	11,995.83
生育保险费	22,962.98	136,237.63	136,455.03	22,745.58
4、住房公积金		2,089,809.32	2,089,809.32	
5、工会经费和职工教育经费	6,720,426.83	848,710.90	12,390.57	7,556,747.16
合计	18,453,509.52	28,388,850.89	34,670,666.11	12,171,694.30

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	548,070.76	3,049,844.74	3,143,877.10	454,038.40
2、失业保险费	22,788.53	135,770.67	135,840.19	22,719.01
合计	570,859.29	3,185,615.41	3,279,717.29	476,757.41

其他说明：

应付职工薪酬较少的原因：主要系2018年底计提的奖金在2019年上半年发放所致。

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		6,671,257.56
企业所得税	4,185,842.22	8,077,966.80
个人所得税	3,766,699.66	135,637.87

城市维护建设税		466,988.03
教育费附加		333,562.88
合计	7,952,541.88	15,685,413.14

其他说明：

应交税费减少的原因：主要系部分军品销售合同的免税备案取得批复，抵减增值税所致。

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,933,215.72	356,298.01
合计	2,933,215.72	356,298.01

### (1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租		295,498.01
其他	2,933,215.72	60,800.00
合计	2,933,215.72	356,298.01

## 22、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

## 23、长期借款

无

## 24、长期应付款

无

## 25、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

**26、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,350,000.00						117,350,000.00

**27、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	633,844,752.09			633,844,752.09
其他资本公积	15,669,422.00			15,669,422.00
合计	649,514,174.09			649,514,174.09

**28、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,461,715.71	1,461,058.92		16,922,774.63
合计	15,461,715.71	1,461,058.92		16,922,774.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》文件规定，本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：军品业务以上年度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：营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

**29、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,295,699.71	0.00	0.00	64,295,699.71
合计	64,295,699.71	0.00	0.00	64,295,699.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**30、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	598,594,484.98	510,996,263.27
调整后期初未分配利润	598,594,484.98	510,996,263.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,906,557.04	56,824,964.80
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	56,328,000.00	39,600,000.00
期末未分配利润	601,173,042.02	528,221,228.07

调整期初未分配利润明细：

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

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,537,611.11	48,240,907.12	162,200,917.31	45,697,141.34
其他业务			7,029.91	1,363.74
合计	195,537,611.11	48,240,907.12	162,207,947.22	45,698,505.08

是否已执行新收入准则

是  否

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		577,947.85
教育费附加		412,819.88
房产税	77,125.30	87,113.73
土地使用税	9,450.00	9,450.00
车船使用税	4,100.00	3,975.00
印花税	37,818.20	57,426.80
残保金	499,829.17	
合计	628,322.67	1,148,733.26

其他说明：

税金及附加减少的原因：主要系本期应纳增值税减少导致的附加税减少所致。

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,785,286.60	2,207,404.52
运输费	55,021.93	75,993.97
差旅费	444,751.74	463,075.62
维修费	243,090.91	850,784.29
宣传费及其他	664,910.70	429,827.64
合计	4,193,061.88	4,027,086.04

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,273,240.64	10,982,591.29
办公费	488,973.02	291,122.90
车辆费	565,297.12	528,170.36
中介服务费	1,650,943.37	490,566.04
水电费	133,629.50	94,289.62
招待费	1,380,154.48	1,242,410.68
折旧	488,360.97	171,153.52
差旅费	293,061.72	271,217.06
摊销	5,306,493.13	5,110,528.51
董事会经费	2,937,828.29	
其他	1,783,307.25	405,452.93
合计	26,301,289.49	19,587,502.91

其他说明：

管理费用增加的原因：主要系计提董事会基金及成立控股子公司费用增加所致。

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料费用	1,280,575.47	1,518,851.92
人工费用	6,236,917.49	4,802,460.81
制造费用	4,398,033.22	2,479,296.82
合计	11,915,526.18	8,800,609.55

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,671,633.72	1,371,780.07
汇兑损益		
手续费及其他	7,101.42	6,924.68
合计	-1,664,532.30	-1,364,855.39

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	4,969,759.61	
合计	4,969,759.61	

其他说明：

投资收益增加的原因：主要系公司购买理财产品所致。

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-21,045.74	
应收商业承兑汇票坏账损失	-2,405,816.96	
应收账款坏账损失	-19,153,446.68	
合计	-21,580,309.38	

其他说明：

信用减值损失增加原因：主要系本期应收账款增加使得计提的坏账损失增加所致。

### 39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-12,700,130.72
二、存货跌价损失	-16,888,997.30	-4,025,159.31
合计	-16,888,997.30	-16,725,290.03

其他说明：

资产减值损失中存货跌价损失金额较大的原因：主要系公司对受托研发项目可变现净值超过成本的部分计提了存货跌价损失。军工相关项目一般需要经过研发、定型、投入生产等阶段，公司受托研发项目主要是根据客户要求进行的新产品、新技术的研发，待产品定型后，一般会将生产订单交付至公司进行生产。受托研发项目收入一般较少，部分受托研发项目收入甚至无法覆盖项目成本。受托研发并非公司的主要利润来源，公司承接此类订单的目的是为了研发定型后产品订单的获取以及增强研发实力、占领市场先机。

#### 40、资产处置收益

无

#### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		5,000.00	
其他	3,020.00		3,020.00
合计	3,020.00	5,000.00	3,020.00

#### 42、营业外支出

本期无营业外支出。

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,946,338.23	13,255,376.80
递延所得税费用	-6,023,623.50	-2,490,265.86
合计	13,922,714.73	10,765,110.94

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,426,509.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,863,976.35
子公司适用不同税率的影响	-134,254.26
调整以前期间所得税的影响	2,323,850.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	869,141.83
所得税费用	13,922,714.73

## 44、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来还款		
利息收入	1,671,633.72	1,371,780.07
政府补助		
其他	6,284.58	86,700.00
合计	1,677,918.30	1,458,480.07

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电	7,262,468.52	5,736,621.55
中介机构费	1,776,000.00	
业务招待费	1,655,236.67	1,255,799.97
差旅费	1,638,202.48	1,501,343.56
办公费用	1,313,022.93	343,305.55
汽油、交通费	558,556.23	472,413.49
咨询费	417,320.00	140,545.00
往来款	270,849.54	
维修费	40,037.00	101,365.85
其他	1,997,681.87	1,755,704.63

合计	16,929,375.24	11,307,099.60
----	---------------	---------------

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代支付给股东的股权转让款		
代缴个人所得税费		
支付的分红派息手续费	21,683.16	
往来款	1,000,000.00	
合计	1,021,683.16	

**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,503,794.27	56,824,964.80
加：资产减值准备	38,469,306.68	16,725,290.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,223,788.27	1,621,659.64
无形资产摊销	2,190,352.23	2,132,428.74
长期待摊费用摊销		5,195,853.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,969,759.61	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,023,623.50	-2,490,265.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,793,079.48	10,833,679.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,393,637.18	-44,361,054.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,024,755.16	-8,337,710.37

列)		
经营活动产生的现金流量净额	36,182,386.52	38,144,844.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	400,242,923.16	228,589,160.29
减: 现金的期初余额	862,660,461.90	230,596,975.41
现金及现金等价物净增加额	-462,417,538.74	-2,007,815.12

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	400,242,923.16	862,660,461.90
其中: 库存现金	13,710.85	1,294.94
可随时用于支付的银行存款	400,229,212.31	862,659,166.96
三、期末现金及现金等价物余额	400,242,923.16	862,660,461.90

## 46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

## 47、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

**48、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、其他原因的合并范围变动**

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

报告期内，公司以自有资金出资人民币1,200万元，与南航资产共同出资设立兴航动力，公司持有兴航动力60%的股权，南航资产持有40%的股权，兴航动力于2019年1月开始纳入公司合并报表范围。

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京兴航动力科技有限公司	南京	南京	航空航天设备研发制造	60.00%		投资新设

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京兴航动力科技有限公司	40.00%	-402,762.77	0.00	-402,762.77

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京兴航动力科技有限公司	4,722,374.38	704,025.85	5,426,400.23	433,307.16	0.00	433,307.16						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京兴航动力科技有限公司	0.00	-1,006,906.93	-1,006,906.93	-1,017,202.53				

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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，并且本公司在不同商业银行存放以分散风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2019年6月30日，本公司的前五名应收账款占本公司应收账款总额99.91%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## (二) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2019年6月30日，本公司各项金融资产及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	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	400,242,923.16	400,242,923.16	400,242,923.16			
应收票据	58,640,125.94	70,742,348.55	70,742,348.55			
应收账款	385,914,734.47	447,058,113.26	447,058,113.26			
其他应收款	467,909.35	1,391,749.91	1,391,749.91			
小计	845,265,692.92	919,435,134.88	919,435,134.88			
应付票据	5,271,060.25	5,271,060.25	5,271,060.25			
应付账款	56,045,285.39	56,045,285.39	56,045,285.39			
其他应付款	2,933,215.72	2,933,215.72	2,933,215.72			
小计	64,249,561.36	64,249,561.36	64,249,561.36			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	862,660,461.90	862,660,461.90	862,660,461.90			
应收票据	149,985,160.82	159,681,566.47	159,681,566.47			
应收账款	280,140,006.26	322,129,938.37	322,129,938.37			
其他应收款	278,497.67	1,181,292.49	1,181,292.49			
小计	1,293,064,126.65	1,345,653,259.23	1,345,653,259.23			
应付票据	7,616,665.30	7,616,665.30	7,616,665.30			

应付账款	51,504,601.93	51,504,601.93	51,504,601.93			
其他应付款	356,298.01	356,298.01	356,298.01			
小计	59,477,565.24	59,477,565.24	59,477,565.24			

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人股东戴岳、郝萌乔、王莘和戴小林。

其他说明：

截至2019年6月30日，戴岳、郝萌乔、王莘和戴小林合计持股比例为44.01%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中航双兴科技有限公司	控股股东控制的企业
北京正华峰岳科技咨询有限公司	控股股东控制的企业
北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）	持股 6.56%的股东
张进	持股 6.28%的股东
张建迪	持股 6.28%的股东

### 5、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,813,931.68	3,020,965.94

**6、关联方应收应付款项****(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	北京中航双兴科技有限公司	1,950,000.00	1,300,000.00

**7、关联方承诺****8、其他****十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2019年6月30日，公司无需要披露的其他或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十三、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、销售退回**

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2019年6月，公司与由戴岳、丁建社、邢强、张进、张建迪、北京正华峰岳科技咨询有限公司签署了《股权收购意向协议》，公司拟以自有资金收购上述股东持有的北京中航双兴科技有限公司100%的股权。由于戴岳先生为本公司控股股东、董事长，张进先生为本公司副董事长，张建迪先生为本公司董事、总经理，北京正华峰岳科技咨询有限公司为本公司的关联企业，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，本次交易构成关联交易。

截至本报告披露日，收购中航双兴正在进行过程中，本次交易尚需对中航双兴进行审计、评估工作，同时须获得上级主管部门的批准。待相关条件具备后，公司将根据相关法律法规的规定履行决策程序和信息披露义务，并与交易对方签署正式的股权转让协议。本次交易的交易价格将以聘请的专业评估机构的评估结果为依据，由交易双方最终协商确定，公司将根据上述事项的进展情况及时履行信息披露义务。

(2) 2019年7月9日，公司与南京空港经济开发区（江宁）管理委员会签署了《项目投资协议》，就公司在南京空港经济开发区内投资建设南京新兴航空装备研发生产基地项目达成共识。公司拟以自有及自筹资金出资人民币20,000万元设立全资子公司南京新兴东方智能机电科技有限公司（暂定名，具体以工商部门核准登记为准），并以之为主体实施本项目。本项目从事业务内容包括直升机、大飞机、战斗机等航空器供电系统、发电机系统、起动/发电系统和电气系统架构产品以及电推进飞机、特种车辆和新能源汽车用高功率密度电机系统及基于碳化硅器件的集成电机系统的研发及生产，机器人及机器骨骼研制，机载悬挂/发射装置，飞机信息管理与记录系统，综合测试与保障系统，军用自主可控计算机的研发及生产，与南京高校合作建立产学研中心等。

除上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务主要为生产机载悬挂/发射装置、飞机信息管理与记录系统、综合测试与保障产品、军用自主可控计算机等机载设备产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十五、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	447,058,113.26	100.00%	61,143,378.79	13.68%	385,914,734.47	322,129,938.37	100.00%	41,989,932.11	13.04%	280,140,006.26
其中：										
合计	447,058,113.26	100.00%	61,143,378.79	13.68%	385,914,734.47	322,129,938.37	100.00%	41,989,932.11	13.04%	280,140,006.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	317,835,288.77	31,783,528.89	10.00%
1-2 年	122,275,062.49	24,455,012.50	20.00%
2-3 年	234,000.00	70,200.00	30.00%
3-4 年	2,080,950.00	1,040,475.00	50.00%
4-5 年	4,193,248.00	3,354,598.40	80.00%
5 年以上	439,564.00	439,564.00	100.00%
合计	447,058,113.26	61,143,378.79	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	317,835,288.77
	317,835,288.77
1 至 2 年	122,275,062.49
2 至 3 年	234,000.00

3 年以上	6,713,762.00
3 至 4 年	2,080,950.00
4 至 5 年	4,193,248.00
5 年以上	439,564.00
合计	447,058,113.26

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,989,932.11	22,092,089.34	2,938,642.66		61,143,378.79
合计	41,989,932.11	22,092,089.34	2,938,642.66		61,143,378.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
D9 单位	2,741,676.16	收回客户款项
合计	2,741,676.16	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	373,039,079.43	83.44%	46,904,862.26
第二名	61,283,055.33	13.71%	12,256,611.07
第三名	9,265,614.50	2.07%	954,561.45
第四名	2,613,000.00	0.58%	546,000.00
第五名	439,564.00	0.10%	439,564.00
合计	446,640,313.26	99.91%	61,101,598.78

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	467,909.35	278,497.67
合计	467,909.35	278,497.67

**(1) 应收利息**

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,135,554.13	957,250.63
代扣代缴款项	241,811.99	217,282.86
备用金及其他	14,383.79	6,759.00
合计	1,391,749.91	1,181,292.49

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2019年1月1日余额	902,794.82			902,794.82
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	21,045.74			21,045.74
2019年6月30日余额	923,840.56			923,840.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	519,899.28
	519,899.28
3年以上	871,850.63
5年以上	871,850.63
合计	1,391,749.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	902,794.82	21,045.74		923,840.56
合计	902,794.82	21,045.74		923,840.56

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	房租押金	871,210.63	5年以上	62.60%	871,210.63
第二名	代扣代缴款	228,295.99	1年以内	16.40%	22,829.60
第三名	房租押金	178,303.50	1年以内	12.81%	17,830.35
第四名	投标保证金	67,500.00	1年以内	4.85%	6,750.00
第五名	投标保证金	15,000.00	1年以内	1.08%	1,500.00
合计	--	1,360,310.12	--	97.74%	920,120.58

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00			
合计	6,000,000.00		6,000,000.00			

**(1) 对子公司投资**

单位：元

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
南京兴航动力科技有限公司	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00		
合计		6,000,000.00	0.00	6,000,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,537,611.11	48,240,907.12	162,200,917.31	45,697,141.34
其他业务			7,029.91	1,363.74
合计	195,537,611.11	48,240,907.12	162,207,947.22	45,698,505.08

是否已执行新收入准则

 是  否**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资收益	4,969,759.61	
合计	4,969,759.61	

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	4,969,759.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,020.00	
减：所得税影响额	745,916.94	
合计	4,226,862.67	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.47	0.47

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 4、其他

无

（本页无正文，仅为《北京新兴东方航空装备股份有限公司2019年半年度财务报告》之签字盖章页）

法定代表人：戴岳

主管会计工作负责人：张建迪

会计机构负责人：李伟峰

北京新兴东方航空装备股份有限公司

2019年8月8日