



北京新兴东方航空装备股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 18 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周新娥、主管会计工作负责人周炳善及会计机构负责人（会计主管人员）周炳善声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，最后公司敬请投资者注意投资风险。

公司存在经营业绩波动风险、客户集中度较高风险、应收账款发生坏账的风险等风险，公司在本报告“第三节十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。根据国防科技工业局、中国人民银行、中国证券监督管理委员会《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审[2008]702号），对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/新兴装备	指	北京新兴东方航空装备股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《北京新兴东方航空装备股份有限公司章程》
长安汇通	指	长安汇通集团有限责任公司，曾用名：长安汇通有限责任公司
中航工业	指	中国航空工业集团有限公司
公司股东会	指	北京新兴东方航空装备股份有限公司股东会
公司董事会	指	北京新兴东方航空装备股份有限公司董事会
机载设备	指	为完成飞行任务、作战任务以及为保证飞行员与乘员安全、舒适而安置在飞机上的、有独立功能装置的总称。主要分为机载电子设备和机载机械设备
伺服控制技术	指	对物体运动的位置、速度及加速度等变化量的有效控制的技术
随动系统	指	使物体的位移、方位、状态等输出被控制量能够准确地跟随输入目标的任意变化的自动控制系统。随动系统通常由伺服控制器、伺服电机、电传动机构等组成
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新兴装备	股票代码	002933
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京新兴东方航空装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新兴装备		
公司的外文名称（如有）	BEIJING EMERGING EASTERN AVIATION EQUIPMENT CO., LTD.		
公司的法定代表人	周新娥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周新娥	马芹
联系地址	北京市海淀区西杉创意园四区 4 号楼	北京市海淀区西杉创意园四区 4 号楼
电话	010-62804370	010-62804370
传真	010-63861700	010-63861700
电子信箱	xxzbg@eeae.com.cn	xxzbg@eeae.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	185,547,766.12	191,074,397.36	-2.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,327,656.53	15,650,918.22	4.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,969,579.66	7,486,822.70	99.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,183,498.15	-23,504,982.01	39.66%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%
加权平均净资产收益率	1.05%	1.04%	0.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,269,215,921.26	2,372,902,278.96	-4.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,560,496,635.49	1,540,551,448.03	1.29%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,114.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	900,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,960,734.46	本期持有金融资产所产生的公允价值变动收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,482,533.52	本期购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.81	
减：所得税影响额	80,837.10	

项目	金额	说明
合计	1,358,076.87	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务是以伺服控制技术为核心的航空装备产品的研发、生产、销售及相关服务。根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T 0020—2024)及中国上市公司协会《上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于“CG37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754—2017)，公司所处行业属于“制造业”之“铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”之“航空相关设备制造”(分类代码：3744)。公司产品主要应用于国防军工领域。

(一) 公司所处行业的基本情况

公司所处行业是国防科技工业的重要组成部分，作为国家战略性新兴产业，国防科技工业是我国国防现代化建设和国家安全的重要支撑和保障，是综合国力和大国地位的重要标志和体现，也是国民经济发展、科技进步和产业升级的重要牵引和推动力量，在维护国家主权、安全和发展利益、提升我国国际影响力和竞争力过程中发挥不可替代的重要作用。

党的二十大明确提出，以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴。2024 年 7 月，党的二十届三中全会审议通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》提出“国防和军队现代化是中国式现代化的重要组成部分。必须坚持党对人民军队的绝对领导，深入实施改革强军战略，为如期实现建军一百年奋斗目标、基本实现国防和军队现代化提供有力保障”。这充分体现了党中央对国防和军队建设的高度重视，彰显了以改革创新加快国防和军队现代化的决心意志和深远考量，也为我国国防和军队现代化建设指明了方向。航空装备行业作为国防工业的重要组成部分具有广阔的发展前景。

近年来，新一轮科技革命和军事革命迅猛发展，伴随新技术、新材料的推广和应用，数字化转型的推进和国产替代的提速，我国航空航天装备制造业的技术创新能力不断增强，高端化、智能化、绿色化发展水平不断提升，航空装备行业正处于重大发展机遇期。

2026 年全国财政安排国防支出预算 1.94 万亿元，比 2025 年增长 6.9%，国防支出继续保持稳定增长态势，作为国防军工的重要组成部分，公司所处航空装备制造行业将充分受益于国防科技工业的持续发展。

(二) 公司主营业务情况

公司主营业务是以伺服控制技术为核心的航空装备产品的研发、生产、销售及相关服务。公司产品主要分为机载设备和技术服务及其他两类，公司产品可广泛应用于直升机、固定翼飞机和无人机等航空装备领域，属于高科技的机电一体化产品。

1、机载设备

公司机载设备类产品目前主要包括机载悬挂/发射装置类产品、飞机信息管理与记录系统类、外挂封严装置等产品。

(1) 机载悬挂/发射装置类产品是以智能控制技术/精密传动技术为基础的随动系统类产品，主要由智能控制计算机、电传机构、伺服电机等部件构成，主要应用于直升机和固定翼飞机。按照应用方向主要分为：

1) 武器随动系统——主要包括综合外挂梁系统、挂架随动系统、炮塔随动系统等；

2) 全电作动系统——主要包括折叠系统、电动吊声绞车、浮标投放装置、雷达天线收放装置等。

(2) 飞机信息管理与记录系统类产品主要是视频信息探测、采集、处理、压缩、记录、显示和传输设备产品，包括机载用视频处理系统和视频记录仪等。

(3) 外挂封严装置是某型飞机的配套产品，用于实现飞机外挂物投放后机翼结构上各外挂点的相关功能。

2、技术服务及其他

技术服务是指公司接受用户、主机厂商、主机配套厂商或科研院所的委托，为其提供技术及测试等方面的服务。此外，公司还向客户提供综合测试与保障系统产品、少量的机载设备检测、维修等其他服务。

(三) 公司经营模式

作为一家专业从事机载悬挂/发射装置、飞机信息管理与记录系统等研发、生产、销售、服务于一体的高新技术企业，公司采用集研发设计、生产制造、销售、服务为一体的经营模式，根据用户需求，开发满足用户需要的产品及解决方案，打造成集航空机载设备研制、航空机载设备维修、测控设备研制等业务为一体的航空技术解决方案综合提供商。

(四) 周期性特点

目前，公司收入来源以军品为主，军方严格按照军费开支计划进行采购，行业不具有周期性的特点；但是军方采购具有一定的计划性，使军品订单具有一定的波动性。因此，受军方采购计划和国际形势的影响，公司订单情况与军方军费计划有一定的周期性关联。

报告期，公司从事的主要业务及经营模式均未发生重大变化。

(五) 公司所处的行业地位

公司系从事高端装备制造的高新技术企业，属于国家重点扶持的战略新兴产业。自成立以来一直坚持航空装备产品原创设计和高端制造的发展战略，自主创新了多项航空装备技术和产品，解决了多项长期困惑用户的重大技术难题。公司为我国军机之挂架随动系统、炮塔随动系统、雷达天线收放装置、电动吊声绞车、浮标投放装置等机载设备的关键供应商，是直升机、固定翼飞机全电/多电技术产品的核心供应商。

公司的机载悬挂/发射装置、飞机信息管理与记录系统等机载设备在国内直升机市场上处于领先地位。在已经定型、列装的某型直升机上，公司的机载悬挂/发射装置和飞机信息管理与记录系统产品具有先发优势，持续占有主导地位。自设立以来公司专注于伺服控制技术等的开发与应用，并承担多项国家重点高新技术项目的科研工作，在航空装备应用领域具有深厚的技术积累和丰富的应用经验，是国内航空装备之直升机机载悬挂/发射装置领域最具竞争力的企业之一。

二、核心竞争力分析

经过二十余年的发展，公司在航空机载设备领域不断积累和沉淀，在技术储备、经营经验、产品结构、品牌经营等方面的核心竞争力不断巩固和强化，并具有较高的行业信誉。

(一) 深厚的机载设备相关技术沉淀

公司自成立以来一直坚持航空装备产品原创设计和高端制造的发展战略，专注于伺服控制技术、高精度传动技术等的应用。经过多年的科研积累，公司在机载设备尤其是机载悬挂/发射装置和飞机信息管理与记录系统等领域形成

了深厚的技术沉淀。同时，公司形成了具有一定规模的科研生产一体化的完整业务体系，建立了高效的科研管理体系和研发流程，并能够对产品研制实施全过程的闭环管理，为公司高效的技术产出奠定了制度基础。

此外，公司还建立了完整的知识产权管理体系，包括产品概念阶段的知识产权可行性分析、产品开发过程中专利著作权的申请、参与行业标准的制定等，有利于公司保护自主形成的科研成果。

（二）丰富的机载设备行业经营经验

公司专注于伺服控制技术、高精度传动技术等领域的研发与生产，形成了具有一定规模的科研生产一体化的完整体系，拥有经验丰富、技术一流的研发团队。二十余年来，公司在直升机机载设备领域，尤其是机载悬挂/发射装置和飞机信息管理与记录系统领域积累了丰富的行业应用经验。公司秉承“共创、共赢”的价值观，在经营过程中兼顾合作伙伴的利益，注重与客户、供应商实现互惠互利、共同发展。公司与中航工业旗下多家机载配套单位长期保持密切合作的关系，在技术上共同研究技术难点、突破技术瓶颈，在业务上分工协作、共同向整机单位提供配套设备，不断提高我国机载设备的技术水平，满足整机厂商对各类机载设备的需求。凭借公司深厚的技术积累和良好的服务质量，公司与各客户形成了相互依存的合作与竞争并存的业务关系。

（三）多样化、多层次的产品结构

公司形成了以机载悬挂/发射装置类产品为核心，批产产品、研制产品和预研产品相结合的多层次产品结构，为公司长期持续的发展提供了保障。在新产品的研制方向上，公司注重专业化拓展和应用领域拓展相结合。一方面，公司追求在机载悬挂/发射装置、机载视频信息系统等领域精耕细作，结合现有产品和技术研制新型产品；另一方面，公司在直升机机载设备的基础上，逐步将业务拓展至固定翼飞机、无人机及民用直升机等领域的应用，扩大公司产品的应用市场。

通过产业的优化与调整，目前公司已构建涵盖航空智能机电、航空电机、航空无人智能等高端装备领域的产业布局雏形，形成了以武器随动系统、全电作动系统为核心业务，以水下推动电机系列、航空发电机系列、航空起动发电机系列、大功率电驱动系列为发展业务的多层次产品结构与业务持续成长构架，为公司长期健康发展奠定了基础。

（四）先入为主的市场品牌优势

机载设备行业是一个技术密集型的行业，需要较长时间的技术及市场的储备和积累，潜在竞争者很难在短期内与先发者在同一层面上进行竞争。军方市场还具有“先入为主”的特点，产品一旦装备部队，将构成国防体系的一部分，为维护国防体系的安全性及完整性，相关产品及其配套与保障装备在短期内一般不会轻易更改。即使有潜在竞争者进入该领域，短时期内也不会对先发者产生较大影响。

公司的机载悬挂/发射装置、飞机信息管理与记录系统等机载设备在国内直升机市场上处于领先地位。公司作为关键供应商按主机厂计划交付，先发优势明显，随着配套产品更换和新增，公司将获得持续的产品订单，保持在该领域的竞争优势。

（五）健全有效的管控体系

公司建立了健全完善的现代化企业管理体系，具备完整系统的风险控制体系，并结合公司实际情况与管理创新发展变化持续进行优化改进。管控体系涵盖决策管理、监督管理等各个层级，涉及人力资源、财务管理、行政管理、研发管理、生产管理、供应管理、销售管理、信息保密管理、质量管理、考核评价与激励机制管理、内部审计与风险控制管理等各个方面。公司各项管理制度健全并适时进行动态修订和完善，注重对规章制度的宣贯和培训，系统提升各层级人员

依法行权、按章办事的意识和能力。公司不断推进管控体系的标准化、信息化，并将管控体系执行情况与绩效考核相结合，确保管控体系的高效运行，促进公司持续健康发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	185,547,766.12	191,074,397.36	-2.89%	
营业成本	120,561,005.24	122,714,270.75	-1.75%	
销售费用	2,520,126.25	3,021,106.65	-16.58%	
管理费用	23,189,414.67	23,320,698.44	-0.56%	
财务费用	3,254,334.91	2,645,128.54	23.03%	
所得税费用	3,885,918.65	3,790,123.99	2.53%	
研发投入	7,483,362.27	10,045,226.76	-25.50%	
经营活动产生的现金流量净额	-14,183,498.15	-23,504,982.01	39.66%	主要系本期销售商品收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-123,134,644.67	-228,644,874.90	46.15%	主要系本期理财产品净投资金额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-10,384,245.19	-7,956,446.29	-30.51%	主要系本期租赁付款因租赁合同变更增加。
现金及现金等价物净增加额	-147,702,388.01	-260,106,303.20	43.21%	主要系本期理财产品净投资金额减少，以及销售商品收到的现金增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	185,547,766.12	100%	191,074,397.36	100%	-2.89%
分行业					
铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	185,547,766.12	100.00%	191,074,397.36	100.00%	-2.89%
分产品					
机载设备	163,999,049.89	88.39%	169,033,533.96	88.46%	-2.98%
技术服务及其他	21,548,716.23	11.61%	22,040,863.40	11.54%	-2.23%
分地区					
东北地区	69,182,943.85	37.29%	47,413,725.69	24.81%	45.91%

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
华中地区	96,101,065.56	51.79%	126,416,253.72	66.16%	-23.98%
西南地区	6,967,396.52	3.76%	9,059,805.64	4.74%	-23.10%
其他地区（华北地区、华东地区、华南地区、西北地区）	13,296,360.19	7.16%	8,184,612.31	4.29%	62.46%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	185,547,766.12	120,561,005.24	35.02%	-2.89%	-1.75%	-0.76%
分产品						
机载设备	163,999,049.89	104,895,065.95	36.04%	-2.98%	-5.92%	2.00%
技术服务及其他	21,548,716.23	15,665,939.29	27.30%	-2.23%	39.58%	-21.78%
分地区						
全部地区	185,547,766.12	120,561,005.24	35.02%	-2.89%	-1.75%	-0.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,376,254.04	16.70%	本期购买理财产品取得的投资收益	否
公允价值变动损益	-1,960,734.46	-9.70%	本期持有交易性金融资产所产生的公允价值变动损益	否
资产减值	-10,661,978.89	-52.75%	本期计提合同资产减值损失及存货跌价损失	是
营业外收入	0.81	0.00%		否
信用减值损失	2,067,759.88	10.23%	本期计提坏账损失	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	265,147,792.96	11.68%	418,043,427.55	17.62%	-5.94%	主要系本期购买理财产品增加
应收账款	416,725,277.51	18.36%	432,157,832.94	18.21%	0.15%	
存货	205,622,841.50	9.06%	252,388,561.35	10.64%	-1.58%	
固定资产	117,483,041.02	5.18%	120,547,724.96	5.08%	0.10%	
使用权资产	30,029,033.24	1.32%	33,107,894.20	1.40%	-0.08%	
合同负债	25,400,980.98	1.12%	56,279,889.21	2.37%	-1.25%	
长期借款	390,000,000.00	17.19%	392,500,000.00	16.54%	0.65%	
租赁负债	30,827,797.27	1.36%	36,765,268.22	1.55%	-0.19%	
其他流动资产	465,224,445.19	20.50%	276,898,965.15	11.67%	8.83%	主要系本期购买短期大额存单

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	596,479,462.85	-12,116,334.46			1,264,000,000.00	1,328,080,144.74		520,282,983.65
4. 其他权益工具投资	0.00		-610,000.00					0.00
5. 其他非流动金融资产	56,040,400.00	10,155,600.00						66,196,000.00
金融资产小计	652,519,862.85	-1,960,734.46	-610,000.00		1,264,000,000.00	1,328,080,144.74		586,478,983.65
上述合计	652,519,862.85	-1,960,734.46	-610,000.00		1,264,000,000.00	1,328,080,144.74		586,478,983.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	48,000.00	5,158,000.00
合计	48,000.00	5,158,000.00

截至 2026 年 6 月 30 日，除上述受限制的货币资金外，本公司无其他因质押、冻结等对使用有限制的款项。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	SSS340	日斗稼穡私募证券投资基金	40,000,000.00	公允价值计量	65,399,318.11	-12,116,334.46	0.00	0.00	0.00	-12,116,334.46	53,282,983.65	交易性金融资产	自有资金
合计			40,000,000.00	--	65,399,318.11	-12,116,334.46	0.00	0.00	0.00	-12,116,334.46	53,282,983.65	--	--

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京新兴东方航空装备有限公司	子公司	航空航天装备技术开发与服务；空间飞行器、无人机系统及产品的研发、销售；航空起动机、发电机系统、航空航天电网及控制系统等的研发与销售等	20,000.00	19,123.10	18,335.49	164.04	-257.28	-193.00
北京长兴动力机器人科技有限公司	子公司	电机及其控制系统研发、智能机器人研发、销售；集成电路设计、销售；软件开发；伺服控制机构销售等	2,000.00	916.07	-25.66	241.53	-384.72	-384.72

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营业绩波动风险

公司主要产品的最终用户为军方，其销售受最终用户的具体需求、年度采购计划、国际形势及国内形势变化等诸多因素的影响，加之公司实现销售的产品品种较少、最终客户数量较少，使公司各年度订单数量存在不稳定性。军品采购特点使公司订单个数少、单个订单金额较大、执行周期较长、交货时间分布不均衡，且最终主机的交货可能出现较长时间的延迟，导致公司营业收入在不同会计期间内具有较大的波动性。

公司军品的销售价格及主要部件的采购价格由军方审价确定。由于军方对新产品的价格批复周期较长，针对尚未审价确定的产品或采购部件，供销双方按照合同暂定价格入账，在军方批价后对差额进行调整。因此公司存在产品及主要部件暂定价格与最终审定价格存在差异导致收入、成本及业绩波动的风险。

公司将采取与客户保持密切沟通、加强市场开发力度等措施，以降低经营业绩出现大幅波动的风险。

2、客户集中度较高风险

我国直升机行业的市场集中度相对较高，导致公司客户集中度较高，报告期内公司前五名客户销售收入合计占营业收入比例为 99.92%。主要是因为报告期内公司收入主要来源于机载产品，随着公司产品种类增多，客户集中度将会有所降低。

目前，我国直升机制造产业主要由中航工业主导，公司作为航空机载设备的供应商，主要为整机厂商和配套厂商提供配套机载设备。鉴于行业特点，报告期内公司主要客户皆为中航工业控制的企业。公司产品的技术含量较高，主要客户对公司依赖性较强，公司和客户形成互相依存的关系，但如果主要客户的经营情况和资信状况发生变化，或者现有主要客户需求出现较大不利变化，如订货量大幅下降或延迟，将有可能对公司的经营业绩造成较大影响。

公司将进一步加强市场开发的力度，逐步将业务拓展至固定翼飞机、民用直升机等领域的应用，扩大公司产品的应用市场，拓宽市场领域。

3、应收账款发生坏账的风险

2026 年 6 月末，公司应收账款净额为 41,672.53 万元，占本报告期末流动资产比重为 22.14%。公司针对应收账款制定了稳健的会计政策，足额计提坏账准备。同时，公司应收账款质量良好，账龄主要为两年以内，公司应收账款不会对公司经营产生重大不利影响。但是，如果公司不能按期收回应收账款，则公司存在一定的资产损失的风险。受机载设备业务的结算特点影响，公司报告期末应收账款余额相对较高。随着公司机载设备业务规模的进一步扩大，公司的应收账款可能会进一步增加，公司可能出现应收账款不能按期收回或者无法收回的情况，这将对公司的经营活动现金流量、生产经营和业绩产生不利影响。

公司针对应收账款的风险采取了相应的措施，一是建立客户档案，做好客户信用管理工作；二是针对销售客户实行由市场营销部统一管理，由该部门将应收账款客户进行分类，实行部门负责人负责制；三是将应收账款的回收情况与部门负责人绩效挂钩，定期考核，并督促部门负责人收款；四是建立报表机制，每季度对回款情况进行公布，实行比较管理，持续跟进应收账款回款情况，确保应收账款顺利收回。

4、新产品开发风险

公司产品是典型的机电一体化高科技产品，新技术、新材料的研究成果能够很快在新产品中运用和实践，因此公司产品具有技术水平发展快、更新快的特点。如果公司对新技术方向选择出现偏差、对客户需求把握不准确、对新产品方

案选择不佳、新产品的质量不能持续改善、新产品或改进型产品不能吸引客户，公司可能无法产生足够的收入和利润来覆盖成本费用的投入，从而影响投资者对公司投资价值的判断。同时，如果公司新产品开发节奏无法领先同行，新项目产业化进程缓慢，则可能导致公司失去已有的竞争优势。开发新产品有时可能需要牺牲短期利益，则无法保证公司盈利的持续增长，影响公司的财务表现。

公司将高度重视并积极关注新项目、新产品的开发及市场变化情况，严格做好前期市场调研及项目可研报告，做到合理规划、提前预防、科学应对、有序推进，确保新项目、新产品的顺利实施，将这些风险控制在合理范围内，避免对公司造成损失。

5、技术不能保持先进性的风险

公司专注于军工领域高端装备制造，具有核心研制生产能力，自主创新的多项航空装备技术和产品填补了国内空白。直升机配套的机载设备一般采用自动化、电子、微电子、计算机等新技术，并通过精密、超精密加工工艺制作而成，且种类繁多，因此，机载设备研制、生产和维修涉及材料学、工程学、力学、热学、电子学、计算机学、控制论、方法论等众多学科的先进技术及理论，整体技术复杂，其研究发展不仅受各相关学科发展水平的制约，而且受到相关学科成果集成能力的制约。尽管公司一直致力于科技创新，力争保持在伺服控制技术、高精度传动技术等核心技术的领先优势，但不排除国内外竞争对手或潜在竞争对手率先在上述领域取得重大突破，而推出更先进、更具竞争力的技术和产品，或出现其他替代产品和技术，从而使公司的产品和技术失去领先优势。

公司将加强对现有技术人才的培训，采取内部培训和外派学习深造两种模式，同时不断引进专业技术顶尖人才，力争始终保持专业技术的领先地位，打造更加稳定、专业的技术管理团队，以进一步降低管理风险。

6、税收优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，有效期三年。2015 年、2018 年、2021 年和 2024 年公司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》，有效期三年。公司报告期按 15% 的税率缴纳企业所得税。国家一直重视对军工行业、高新技术企业的政策支持，鼓励自主创新，公司享受的各项税收优惠政策有望保持延续和稳定，但是未来如果国家相关税收优惠政策发生变化或者公司税收优惠资格不被核准，将会对公司经营业绩带来不利影响。

公司将及时关注高新技术企业三年一次的复审工作，按照相关主管部门要求做好税收优惠资格的材料申报，力争持续享受税收优惠政策。

7、许可资质丧失的风险

目前，公司收入和利润主要来自军品业务，从事军品研发、生产和销售需要取得行业内相关资质并每过一定年限需重新进行认证或许可。如果未来公司不能持续取得这些资格，将会影响军品订单量，公司将面临重大经营风险。

公司将密切关注相关资质的有效期，积极做好各类资质认证或许可工作，确保其有效性。

8、投资风险

公司参股基金陕西汇盈润信兴秦股权投资合伙企业（有限合伙）投资标的主要为未上市企业，投资退出周期较长，投资回报实现存在较大不确定性。在投资过程中可能受到宏观经济、行业环境、监管政策、投资标的的经营管理等多种因素的影响波动较大，可能面临无法实现预期收益、无法及时有效退出的风险，甚至可能存在投资失败及基金亏损的风险。

公司将持续做好投后管理，密切关注投资基金存续期间的运作情况，定期跟踪项目投资进展，督促执行事务合伙人防范投资风险，维护公司投资资金的安全。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郭恒	董事	被选举	2026 年 05 月 22 日	换届
孙勇	独立董事	被选举	2026 年 05 月 22 日	换届
严骏	副总经理	聘任	2026 年 05 月 22 日	换届
李伟峰	董事长	离任	2026 年 01 月 30 日	工作调整
刘华平	独立董事	离任	2026 年 05 月 22 日	工作变动
高琳琳	财务总监	解聘	2026 年 04 月 08 日	工作变动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来 源
董 事（不含独立董 事）、高级管理人员及 核心骨干员工	23	0	报告期内，本次员 工持股计划已实施 完毕并届满终止	0.00%	员工合法薪酬、自 筹资金以及法律法 规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
向子琦	董事、总经理	0	0	0.00%
郎安中	副总经理	0	0	0.00%
尤优	副总经理	0	0	0.00%
严骏	副总经理	0	0	0.00%
李伟峰	董事长（已离任）	0	0	0.00%

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
高琳琳	财务总监（已离任）	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 3 月末，公司第一期员工持股计划已未持有公司股票。根据第一期员工持股计划的有关规定，本次员工持股计划已实施完毕并届满终止。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司第一期员工持股计划存续期届满暨终止的公告》（公告编号：2026-012）。

其他说明：

不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司以国防建设为己任，秉承理念创新、技术创新、管理创新的管理理念，为客户持续提供航空装备专业化解决方案。历经多年的行业专注与市场深耕，坚守“利国、利军、利企、利友、利己”的经营理念，积极承担社会责任，践行工匠精神做产品，解决更多人的就业，为国家上缴更多的税收，研发出更具竞争力的产品，为最终用户提供更先进的技术和产品，为国家军工事业做出企业应有的贡献。

1、股东权益和债权人权益的保护

(1) 公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规章制度的要求履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。报告期内，公司坚持公开、公平、公正的披露原则，使广大投资者能够及时、准确地获得重要信息。

(2) 公司已建立完善的内控制度，在机制上确保所有股东公开、公平、公正地享有各项权益；积极履行信息披露义务；加强投资者关系管理工作，确保投资者热线、传真、专用邮箱、深圳证券交易所“互动易”平台和网站投资者关系栏目等多个沟通交流平台的服务渠道畅通，保障投资者反馈的信息能够及时传递给公司管理层，并及时得到公司管理层的解答，为投资者营造一个良好的互动平台。

(3) 为充分保障广大中小投资者的利益，公司根据《公司法》《上市公司股东会规则》及《公司章程》等有关规定，严格规范股东会的召开程序和会议内容。报告期内，公司召开的股东会提供了现场会议和网络投票两种参会渠道，确保全体投资者可以充分行使权利，并平等有效地参与到公司的治理中，切实保障投资者参与公司经营管理的权利。

2、客户、供应商和消费者权益的保护

公司专注于军工领域高端装备制造，为最终用户提供过硬的产品与优质的服务，为我国航空装备技术作出应有的贡献；同时加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，保护消费者利益。

3、员工权益的保护

第一，依法合规，筑牢和谐劳动关系基石。公司严格遵循《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》及《社会保险法》等法律法规，构建了完善的薪酬福利与人力资源管理体系。在薪酬保障方面，公司依法按时足额发放职工工资。在法定福利方面，公司规范缴纳社会保险及住房公积金，切实履行法定义务。同时，依据《劳动法》第七十五条关于“国家鼓励用人单位根据本单位实际情况为劳动者建立补充保险”的规定，公司建立了补充医疗保险制度，并定期组织员工体检，进一步减轻员工医疗负担，完善福利保障体系，以制度合规促进企业可持续发展。

第二，弘扬传统，增强团队凝聚力。为传承中华优秀传统文化，丰富员工文化生活，报告期内公司举办了以“瑞灯映佳节，同心共奋进”为主题的元宵节猜灯谜活动。通过寓教于乐的传统文化体验，不仅让全体员工感受到了中华优秀传统文化的独特魅力，营造了欢乐、祥和、团圆的节日氛围，更拉近了员工之间的距离，有效增强了公司的团队凝聚力和员工的归属感。

第三，树立标杆，激发奋进力量。报告期内，公司组织开展了“树牢正确政绩观，勇毅奋进‘十五五’”主题党日暨“五一劳动先进工作者”表彰大会。活动以先进典型为标杆，凝聚全体员工奋进力量，秉持实干担当精神，旨在扎实迈好“十五五”开局第一步，为国防现代化建设和航空装备产业高质量发展贡献更大力量。这种表彰机制体现了公司对“按劳分配”原则的延伸以及对劳动者贡献的尊重，通过对先进工作者的荣誉激励，在单位内部营造了积极向上的竞争氛围，促进人才队伍建设。

第四，传承基因，笃行实干担当。为热烈庆祝中国共产党成立 105 周年，持续深化树立和践行正确政绩观学习教育，公司组织开展了“追寻红色足迹，笃行实干担当”主题党日教育活动。通过追溯红色历史，进一步传承红色基因、汲取奋进力量，引导全体员工将革命精神转化为推动企业高质量发展的内在动力，强化了员工的政治责任感和历史使命感。

4、环境保护

环境保护是企业可持续发展的重要内容，公司高度重视环境保护工作，积极开展节能减排活动，在日常生产活动和办公时，积极践行低碳、环保、绿色办公理念，倡导员工提高节约意识，努力降低生产经营对环境的影响。

5、其他社会责任

公司始终诚信经营，遵纪守法，积极履行企业的纳税义务，为国家经济发展做贡献。公司积极主动与相关政府部门、监管机构、媒体保持沟通交流，主动接受政府部门、监管机构的行政监督和社会公众、新闻媒体的社会监督，力争营造友善、和谐的公共关系。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	戴岳、郝萌乔、戴小林、王苹	放弃表决权承诺	一、自本次股份转让交割之日（以标的股份经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记至长安汇通名下之日为准）起 36 个月内（以下简称弃权期间），承诺人不可撤销地放弃其届时持有的上市公司全部股份对应的表决权，亦不得委托任何第三方行使弃权股份对应的表决权。二、除本次股份转让的协议特别约定外，在弃权期间内，承诺人不得行使弃权股份所对应的表决权，包括但不限于以下权利：1、依法请求、召集、主持、参加或者委派代理人参加上市公司股东大会；2、提交包括提名、推荐、选举或罢免董事、监事、高级管理人员在内的任何股东提案或议案及做出其他意思表示；3、对所有根据相关法律、行政法规、部门规章、其他规范性文件以及上市公司章程的要求，需要股东大会讨论、决议的事项，对股东大会每一审议和表决事项进行投票并签署股东登记表、股东大会会议记录等相关文件；4、上市公司章程规定的涉及弃权股份除收益权和处分权等财产权之外的其他权利（包括在法律法规上或上市公司章程经修改后而规定的任何其他股东表决权）。三、弃权期间内，因承诺人增持上市公司股份或因上市公司配股、送股、公积金转增等情形导致承诺人所持新兴装备股份数量增加的，该等新增股份自登记至承诺人名下之日起即自动成为弃权股份的一部分并适用本承诺函的规定。四、弃权期间内，弃权股份对应的所有权与处分权仍归承诺人各自所有；承诺人对外转让或二级市场减持弃权股份的，相关受让人取得承诺人转让/减持的弃权股份后，可以行使该等股份对应的表决权，不受本承诺函影响。五、弃权期间内，根据相关法律法规、行政法规、部门规章、其他规范性文件以及新兴装备公司章程的要求作为弃权股份的所	2022 年 12 月 16 日	自本次股份转让交割之日（以标的股份经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记至长安汇通名下之日为准）起 36 个月内	承诺人放弃持有的上市公司全部股份对应的表决权期间已届满，期满后表决权自动恢复

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			有权人需要履行的信息披露义务仍由承诺人承担并履行。			
	戴岳	业绩承诺与补偿	戴岳先生（以下简称“转让方”）与长安汇通（以下简称“受让方”）签署的《长安汇通有限责任公司与戴岳关于北京新兴东方航空装备股份有限公司之股份转让协议》项下约定：（1）双方理解、同意并确认，转让方同意就上市公司在 2023 年度至 2025 年度（以下简称业绩承诺期）的盈利情况作出承诺并承担相应的补偿责任。 （2）双方同意，转让方承诺上市公司在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度经审计的归属于母公司的净利润累计应不低于 24,000 万元（以下简称承诺净利润数）且上市公司 2023 年经审计归属于母公司的净利润不得为负。双方同意，以上市公司公告的 2023 年度、2024 年度和 2025 年度审计报告为准确定实际净利润数，即经审计后业绩承诺期内各年度实际实现的归属于母公司的净利润累计数（以下简称实际净利润数）。（3）双方同意并确认，业绩承诺期届满后，如实际净利润数达到承诺净利润数的 90%（含 90%），则视为转让方完成业绩承诺，即转让方无须履行补偿责任；若实际净利润数未达到承诺净利润数的 90%，则转让方应就实际净利润数与承诺净利润数的差额以现金方式向受让方进行补偿，但补偿金额最高不超过人民币 5,000 万元。（4）双方同意，双方将于上市公司 2025 年年度报告披露之日起 30 日内，就转让方业绩承诺实现情况进行确认，如转让方根据本协议约定存在应向受让方进行补偿的情形，转让方应不晚于前述期限内将补偿金额一次性支付。	2022 年 12 月 16 日	公司 2025 年年度报告披露之日起 30 日	根据该协议约定，双方已就戴岳先生业绩承诺实现情况进行确认，戴岳先生已履行完毕向长安汇通支付补偿金额的义务
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内,公司无 重大诉讼、仲裁事 项,其他诉讼事项 共有 1 件,涉诉金 额约为 81.89 万元	81.89	否	案件在审中	对公司无重大 影响	公司无需承担 法律责任	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在数额较大的债务到期未清偿、不履行法院生效判决等不良行为记录，诚信状况良好。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2026 年 2 月 2 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向离职人员支付经济补偿暨关联交易的议案》，同意按照相关法律法规向李伟峰先生支付经济补偿金及其他费用合计不超过 120 万元，具体事项、金额由公司相关部门进行核算发放。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关联交易公告》	2026 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司向北京市海淀区西山工业公司支付租赁金额 520.37 万元，向宝蓝物业服务股份有限公司支付租赁金额 270.10 万元，向北京宝蓝融盛丰泰运营管理有限公司支付租赁金额 15.76 万元，合计 806.23 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京市海淀区西山工业公司	北京新兴东方航空装备股份有限公司	经营性租入办公场地		2026 年 01 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	-186.18	新租赁准则及租赁合同	减少报告期利润总额 186.18 万元	否	无关联关系
宝蓝物业服务股份有限公司	北京新兴东方航空装备股份有限公司	经营性租入生产车间		2019 年 11 月 23 日	2031 年 11 月 22 日	-148.95	新租赁准则及租赁合同	减少报告期利润总额 148.95 万元	否	无关联关系

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	46,700	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 24 日	深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn)	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易”平台参与 2025 年度业绩说明会的投资者	谈 论 的 主 要 内 容：公司经营业绩、公司治理、军工业务情况、子公司业务情况、市值管理等	巨 潮 资 讯 网（www.cninfo.com.cn）2026 年 4 月 24 日投资者关系活动记录表（编号：2026-001）
2026 年 6 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富证券王文超；北京风炎王鹏；广发乾和于弘扬；广发证券邹东航、杨政；慧博调研王潭；联创凯兴常晓静；兴业证券石砾；中财集团陈宏；长安汇通深圳公司刘童、华艺婕	谈 论 的 主 要 内 容：公司经营情况、主营产品、市场环境分析、子公司业务、市值管理等	巨 潮 资 讯 网（www.cninfo.com.cn）2026 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表（编号：2026-002）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司第五届董事会任期届满，为顺利完成董事会换届选举，公司于 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第二十四次会议，并于 2026 年 5 月 22 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于董事会换届选举第六届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举第六届董事会独立董事的议案》，选举产生第六届董事会成员。2026 年 5 月 22 日，公司召开第六届董事会第一次会议，审议通过了选举董事长、专门委员会委员及聘任高级管理人员、证券事务代表等议案。

具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 30 日、2026 年 5 月 23 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	606,317	0.52%				-150,593	-150,593	455,724	0.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	606,317	0.52%				-150,593	-150,593	455,724	0.39%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	606,317	0.52%				-150,593	-150,593	455,724	0.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	116,743,683	99.48%				150,593	150,593	116,894,276	99.61%
1、人民币普通股	116,743,683	99.48%				150,593	150,593	116,894,276	99.61%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	117,350,000	100.00%				0	0	117,350,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股份总数未发生变化，股份结构变动主要系根据相关规则的规定，公司董事、高级管理人员及原监事持有的本年度可转让股份法定额度调整。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
向子琦	288,074	72,000	0	216,074	高管锁定股	按高管锁定股的规定解除限售
郎安中	225,271	56,250	0	169,021	高管锁定股	按高管锁定股的规定解除限售
陈于	92,972	23,243	0	69,729	高管锁定股	按高管锁定股的规定解除限售
张时涵	0	0	900	900	高管锁定股	按高管锁定股的规定解除限售
合计	606,317	151,493	900	455,724	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,541		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
长安汇通集团有 限责任公司	国有法人	20.58%	24,153,300	0	0	24,153,300	不适用	0
戴岳	境内自然人	11.46%	13,448,160	-2,100,427	0	13,448,160	不适用	0
北京科桥投资顾 问有限公司—北	其他	3.74%	4,388,020	0	0	4,388,020	不适用	0

京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）								
郝萌乔	境内自然人	2.73%	3,200,000	0	0	3,200,000	不适用	0
郑文宝	境内自然人	2.34%	2,744,200	-394,000	0	2,744,200	不适用	0
戴小林	境内自然人	1.04%	1,223,749	0	0	1,223,749	不适用	0
王苹	境内自然人	1.04%	1,223,749	0	0	1,223,749	不适用	0
沈夏青	境内自然人	0.83%	970,000	60,000	0	970,000	不适用	0
罗明飞	境内自然人	0.70%	820,000	820,000	0	820,000	不适用	0
上海掌赢投资管理有限责任公司一掌赢瑟普1号私募证券投资基金	其他	0.47%	553,200	553,200	0	553,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东戴岳与郝萌乔系父女关系，戴小林与戴岳系姐弟关系，戴岳与王苹系夫妻关系。戴岳、郝萌乔、戴小林、王苹是一致行动人。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
长安汇通集团有限责任公司	24,153,300	人民币普通股	24,153,300					
戴岳	13,448,160	人民币普通股	13,448,160					
北京科桥投资顾问有限公司—北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）	4,388,020	人民币普通股	4,388,020					
郝萌乔	3,200,000	人民币普通股	3,200,000					
郑文宝	2,744,200	人民币普通股	2,744,200					
戴小林	1,223,749	人民币普通股	1,223,749					
王苹	1,223,749	人民币普通股	1,223,749					
沈夏青	970,000	人民币普通股	970,000					
罗明飞	820,000	人民币普通股	820,000					
上海掌赢投资管理有限责任公司一掌赢瑟普1号私募证券投资基金	553,200	人民币普通股	553,200					
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东戴岳与郝萌乔系父女关系，戴小林与戴岳系姐弟关系，戴岳与王苹系夫妻关系。戴岳、郝萌乔、戴小林、王苹是一致行动人。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司股东郑文宝通过普通证券账户持有2,326,500股股份，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有417,700股股份，合计持有公司2,744,200股股份。							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

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：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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	265,147,792.96	418,043,427.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	520,282,983.65	596,479,462.85
衍生金融资产		
应收票据		1,671,142.20
应收账款	416,725,277.51	432,157,832.94
应收款项融资		
预付款项	7,838,307.85	8,965,370.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,227,403.10	1,034,285.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,622,841.50	252,388,561.35
其中：数据资源		
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	465,224,445.19	276,898,965.15
流动资产合计	1,882,069,051.76	1,987,639,048.52

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	66,196,000.00	56,040,400.00
投资性房地产		
固定资产	117,483,041.02	120,547,724.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,029,033.24	33,107,894.20
无形资产	63,216,294.69	67,035,573.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,641,511.54	33,005,252.13
其他非流动资产	79,580,989.01	75,526,385.45
非流动资产合计	387,146,869.50	385,263,230.44
资产总计	2,269,215,921.26	2,372,902,278.96
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		
衍生金融负债		
应付票据	19,031,873.66	66,494,026.95
应付账款	179,824,034.65	209,024,087.23
预收款项		
合同负债	25,400,980.98	56,279,889.21
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	25,695,668.65	35,706,265.54
应交税费	8,210,708.38	2,642,580.19
其他应付款	8,713,469.87	9,783,392.44

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,318,622.35	12,552,690.18
其他流动负债	1,306,960.16	1,346,995.57
流动负债合计	279,502,318.70	393,829,927.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	390,000,000.00	392,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,827,797.27	36,765,268.22
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	8,389,169.80	9,255,635.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	429,216,967.07	438,520,903.62
负债合计	708,719,285.77	832,350,830.93
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	634,964,677.24	628,941,900.27
减：库存股		
其他综合收益	-518,500.00	-518,500.00
专项储备	25,396,701.10	25,454,947.14
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71
一般风险准备		
未分配利润	719,008,057.44	705,027,400.91
归属于母公司所有者权益合计	1,560,496,635.49	1,540,551,448.03
少数股东权益		
所有者权益合计	1,560,496,635.49	1,540,551,448.03
负债和所有者权益总计	2,269,215,921.26	2,372,902,278.96

法定代表人：周新娥

主管会计工作负责人：周炳善

会计机构负责人：周炳善

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	252,606,103.34	397,513,749.94
交易性金融资产	520,282,983.65	596,479,462.85
衍生金融资产		
应收票据		1,671,142.20
应收账款	419,127,098.21	433,633,637.19
应收款项融资		
预付款项	9,839,507.61	11,274,589.67
其他应收款	2,041,419.71	2,031,808.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	203,468,116.24	251,402,470.19
其中：数据资源		
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	457,009,615.43	269,017,898.64
流动资产合计	1,864,374,844.19	1,963,024,759.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,196,000.00	56,040,400.00
投资性房地产		
固定资产	14,121,456.54	15,656,508.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,308,804.39	30,997,689.05
无形资产	26,359,091.01	29,754,619.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,634,296.93	33,501,247.51

项目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	58,305,218.06	54,046,614.50
非流动资产合计	443,924,866.93	439,997,078.99
资产总计	2,308,299,711.12	2,403,021,838.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,031,873.66	66,494,026.95
应付账款	180,475,527.09	208,171,683.97
预收款项		
合同负债	25,237,013.70	56,204,417.51
应付职工薪酬	24,369,440.90	32,647,387.74
应交税费	7,747,525.42	2,247,158.54
其他应付款	8,575,165.85	9,628,882.44
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	10,542,728.68	11,788,179.43
其他流动负债	1,295,455.74	1,346,995.57
流动负债合计	277,274,731.04	388,528,732.15
非流动负债：		
长期借款	390,000,000.00	392,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,028,626.79	35,575,284.15
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	8,389,169.80	9,255,635.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	428,417,796.59	437,330,919.55
负债合计	705,692,527.63	825,859,651.70
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	635,011,241.80	628,988,464.83
减：库存股		

项目	期末余额	期初余额
其他综合收益	-518,500.00	-518,500.00
专项储备	25,396,701.10	25,454,947.14
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71
未分配利润	761,072,040.88	741,591,575.09
所有者权益合计	1,602,607,183.49	1,577,162,186.77
负债和所有者权益总计	2,308,299,711.12	2,403,021,838.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	185,547,766.12	191,074,397.36
其中：营业收入	185,547,766.12	191,074,397.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,128,551.64	163,274,276.21
其中：营业成本	120,561,005.24	122,714,270.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,120,308.30	1,527,845.07
销售费用	2,520,126.25	3,021,106.65
管理费用	23,189,414.67	23,320,698.44
研发费用	7,483,362.27	10,045,226.76
财务费用	3,254,334.91	2,645,128.54
其中：利息费用	4,228,819.50	5,062,809.58
利息收入	962,233.83	2,445,047.60
加：其他收益	955,945.22	113,192.06
投资收益（损失以“—”号填列）	3,376,254.04	2,922,058.35
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,960,734.46	6,589,985.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,067,759.88	-3,397,477.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,661,978.89	-12,618,547.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,114.10	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,213,574.37	21,409,331.72
加：营业外收入	0.81	2.10
减：营业外支出		742.26
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,213,575.18	21,408,591.56
减：所得税费用	3,885,918.65	3,790,123.99
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,327,656.53	17,618,467.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,327,656.53	17,618,467.57
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	16,327,656.53	15,650,918.22
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		1,967,549.35
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,327,656.53	17,618,467.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,327,656.53	15,650,918.22
归属于少数股东的综合收益总额		1,967,549.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

法定代表人：周新娥

主管会计工作负责人：周炳善

会计机构负责人：周炳善

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	186,367,249.72	191,074,397.36
减：营业成本	123,333,447.45	125,774,841.47
税金及附加	1,457,660.76	813,005.54
销售费用	2,300,535.97	2,639,821.92
管理费用	19,225,828.09	18,903,200.85
研发费用	3,625,821.67	5,317,267.92
财务费用	3,244,090.56	2,594,321.66
其中：利息费用	4,202,229.53	5,056,998.43
利息收入	943,465.65	2,486,610.90
加：其他收益	55,135.81	60,825.90
投资收益（损失以“—”号填列）	3,376,254.04	2,922,058.35
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）	-1,960,734.46	6,589,985.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,045,015.87	-9,392,208.92

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,496,056.96	-12,618,547.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,114.10	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,216,593.62	22,594,051.04
加：营业外收入	0.81	1.41
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,216,594.43	22,594,052.45
减：所得税费用	4,389,128.64	4,084,048.23
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,827,465.79	18,510,004.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,827,465.79	18,510,004.22
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	21,827,465.79	18,510,004.22
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	2026 年半年度	2025 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	182,499,348.73	152,953,278.59
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		
收到其他与经营活动有关的现金	3,295,430.23	3,015,677.37
经营活动现金流入小计	185,794,778.96	155,968,955.96
购买商品、接受劳务支付的现金	133,325,521.75	110,995,331.56
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		
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	49,246,795.16	47,522,848.35
支付的各项税费	9,593,487.15	13,839,852.30
支付其他与经营活动有关的现金	7,812,473.05	7,115,905.76
经营活动现金流出小计	199,978,277.11	179,473,937.97
经营活动产生的现金流量净额	-14,183,498.15	-23,504,982.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,193,000,000.00	2,165,999,000.00
取得投资收益收到的现金	6,395,869.88	4,081,182.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,199,411,869.88	2,170,080,182.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,546,514.55	3,707,957.30
投资支付的现金	2,321,000,000.00	2,394,999,000.00

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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		18,099.98
投资活动现金流出小计	2,322,546,514.55	2,398,725,057.28
投资活动产生的现金流量净额	-123,134,644.67	-228,644,874.90
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,022,776.97	
筹资活动现金流入小计	6,022,776.97	
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,844,690.98	5,885,888.89
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	8,062,331.18	2,070,557.40
筹资活动现金流出小计	16,407,022.16	7,956,446.29
筹资活动产生的现金流量净额	-10,384,245.19	-7,956,446.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-147,702,388.01	-260,106,303.20
加：期初现金及现金等价物余额	411,597,030.29	692,676,744.42
六、期末现金及现金等价物余额	263,894,642.28	432,570,441.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	182,399,348.73	152,953,278.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,361,926.64	2,850,618.33
经营活动现金流入小计	184,761,275.37	155,803,896.92
购买商品、接受劳务支付的现金	133,126,206.93	108,989,232.20
支付给职工以及为职工支付的现金	43,022,424.27	42,157,184.01
支付的各项税费	8,928,724.45	13,033,670.14
支付其他与经营活动有关的现金	7,485,087.01	6,129,982.72
经营活动现金流出小计	192,562,442.66	170,310,069.07
经营活动产生的现金流量净额	-7,801,167.29	-14,506,172.15
二、投资活动产生的现金流量：		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
收回投资收到的现金	2,193,000,000.00	2,165,999,000.00
取得投资收益收到的现金	6,395,869.88	4,081,182.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,199,411,869.88	2,170,080,182.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,442.00	274,558.98
投资支付的现金	2,321,000,000.00	2,394,999,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		18,099.98
投资活动现金流出小计	2,321,098,442.00	2,395,291,658.96
投资活动产生的现金流量净额	-121,686,572.12	-225,211,476.58
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,022,776.97	
筹资活动现金流入小计	6,022,776.97	
偿还债务支付的现金	2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,844,690.98	5,885,888.89
支付其他与筹资活动有关的现金	7,904,746.60	1,747,240.40
筹资活动现金流出小计	16,249,437.58	7,633,129.29
筹资活动产生的现金流量净额	-10,226,660.61	-7,633,129.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-139,714,400.02	-247,350,778.02
加：期初现金及现金等价物余额	391,163,243.09	651,862,298.52
六、期末现金及现金等价物余额	251,448,843.07	404,511,520.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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				628,941,900. 27		- 518,500. 00	25,454,947. 14	64,295,699. 71		705,027,400. 91		1,540,551,448 .03		1,540,551,448 .03
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				628,941,900. 27		- 518,500. 00	25,454,947. 14	64,295,699. 71		705,027,400. 91		1,540,551,448 .03		1,540,551,448 .03
三、本期 增减变动 金额（减 少以“－ ”号填 列）					6,022,776.97			-58,246.04			13,980,656.5 3		19,945,187.46		19,945,187.46
（一）综											16,327,656.5		16,327,656.53		16,327,656.53

项目	2026 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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
合收益总 额											3			
（二）所 有者投入 和减少资 本					6,022,776.97								6,022,776.97	6,022,776.97
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					6,022,776.97								6,022,776.97	6,022,776.97
4. 其他														
（三）利 润分配											- 2,347,000.00		-2,347,000.00	-2,347,000.00
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准 备														
3. 对所有 者（或股											- 2,347,000.00		-2,347,000.00	-2,347,000.00

项目	2026 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												
东）的分 配															
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								-58,246.04					-58,246.04		-58,246.04

项目	2026 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		
优先 股		永续 债	其他											
项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用							-58,246.04					-58,246.04		-58,246.04
（六）其他														
四、本期期末余额	117,350,000.00				634,964,677.24		-518,500.00	25,396,701.10	64,295,699.71		719,008,057.44		1,560,496,635.49	1,560,496,635.49

上年金额

单位：元

项目	2025 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				627,082,628.07		518,500.00	25,559,331.25	64,295,699.71		667,899,514.77		1,501,668,673.80	-1,803,544.56	1,499,865,129.24
加：会计政策															

项目	2025 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												
变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	117,350,000.00				627,082,628.07		518,500.00	25,559,331.25	64,295,699.71		667,899,514.77		1,501,668,673.80	1,803,544.56	1,499,865,129.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,859,272.20			-48,812.08			13,303,918.22		15,114,378.34	1,967,549.35	17,081,927.69
（一）综合收益总额											15,650,918.22		15,650,918.22	1,967,549.35	17,618,467.57
（二）所有者投入和减少资本					1,859,272.20								1,859,272.20		1,859,272.20
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持															

项目	2025 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											
有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,859,272.20								1,859,272.20		1,859,272.20
4. 其他															
（三）利润分配											2,347,000.00		2,347,000.00		2,347,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											2,347,000.00		2,347,000.00		2,347,000.00
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）															

项目	2025 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											
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							-48,812.08					-48,812.08		-48,812.08	
1. 本期提取															
2. 本期使用							-48,812.08					-48,812.08		-48,812.08	
（六）其他															
四、本期期末余额	117,350,000.00				628,941,900.27		-518,500.	25,510,519.17	64,295,699.71		681,203,432.99		1,516,783,052.14	164,004.79	1,516,947,056.93

项目	2025 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											
							00								

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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				628,988,464.83		- 518,500.00	25,454,947.14	64,295,699.71	741,591,575.09		1,577,162,186.77
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				628,988,464.83		- 518,500.00	25,454,947.14	64,295,699.71	741,591,575.09		1,577,162,186.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,022,776.97			-58,246.04		19,480,465.79		25,444,996.72
（一）综合收益总										21,827,465.79		21,827,465.79

项目	2026 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								
额												
（二）所有者投入和减少资本					6,022,776.97							6,022,776.97
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					6,022,776.97							6,022,776.97
4. 其他												
（三）利润分配										-2,347,000.00		-2,347,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,347,000.00		-2,347,000.00
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												

项目	2026 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								
结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-58,246.04				-58,246.04
1. 本期提取												
2. 本期使用								-58,246.04				-58,246.04
（六）其他												
四、本期期末余额	117,350,000.00				635,011,241.80		-518,500.00	25,396,701.10	64,295,699.71	761,072,040.88		1,602,607,183.49

上年金额

单位：元

项目	2025 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				627,129,192.63		-518,500.00	25,559,331.25	64,295,699.71	693,368,033.33		1,527,183,756.92
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				627,129,192.63		-518,500.00	25,559,331.25	64,295,699.71	693,368,033.33		1,527,183,756.92
三、本期增减变动金额（减少以“—					1,859,272.20			-48,812.08		16,163,004.22		17,973,464.34

项目	2025 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								
”号填列)												
(一) 综合收益总额										18,510,004.22		18,510,004.22
(二) 所有者投入和减少资本					1,859,272.20							1,859,272.20
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					1,859,272.20							1,859,272.20
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,347,000.00		-2,347,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,347,000.00		-2,347,000.00
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												

项目	2025 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								
益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-48,812.08				-48,812.08
1. 本期提取												
2. 本期使用								-48,812.08				-48,812.08
（六）其他												
四、本期期末余额	117,350,000.00				628,988,464.83		- 518,500.00	25,510,519.17	64,295,699.71	709,531,037.55		1,545,157,221.26

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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。

2013 年 3 月，经公司股东会决议，公司以 2012 年 9 月 30 日为基准日，整体改制成为股份有限公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元。2013 年 4 月 16 日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 110108005105990 号《企业法人营业执照》，名称由“北京新兴东方自动控制系统有限公司”变更为“北京新兴东方航空装备股份有限公司”，股本为 8,000.00 万元。

2018 年 7 月 27 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准北京新兴东方航空装备股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]1200 号），核准本公司公开发行新股不超过 2,935 万股。经深圳证券交易所同意，本公司发行公司人民币普通股股份总数为 2,935 万股，股票于 2018 年 8 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“新兴装备”，证券代码为“002933”。

2023 年 04 月 25 日，公司控股股东变更为长安汇通集团有限责任公司，实际控制人变更为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会，现持有统一社会信用代码为 91110108633645490N 的营业执照。

注册地址：北京市海淀区西杉创意园四区 4 号楼，法定代表人：周新娥。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 11,735.00 万股，注册资本为 11,735.00 万元。

（二）公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T 0020—2024)及中国上市公司协会《上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于“CG37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。

公司主营业务是以伺服控制技术为核心的航空装备产品的研发、生产、销售及相关服务。公司主要产品分为机载设备和技术服务及其他两类，公司产品可广泛应用于直升机、固定翼飞机和无人机等航空装备领域，属于高科技的机电一体化产品。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
南京兴航动力科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%
南京新兴东方航空装备有限公司	全资子公司	2	100.00%	100.00%
北京长兴动力机器人科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100.00%

本公司子公司的相关信息详见附注十、在其他主体中的权益。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 14 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价方法、固定资产折旧、使用权资产、无形资产摊销、收入的确认时点等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“重要会计政策及会计估计——存货”、“重要会计政策及会计估计——固定资产”、“重要会计政策及会计估计——租赁”、“重要会计政策及会计估计——无形资产”和“重要会计政策及会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 1,000.00 万元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 1,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，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》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性

差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“重要会计政策及会计估计——长期股权投资”或“重要会计政策及会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“重要会计政策及会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“重要会计政策及会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“重要会计政策及会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“重要会计政策及会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：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
组合 2：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
组合 3：关联方组合	合并范围内关联方不计提

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款**1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：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
组合 2：关联方组合	合并范围内关联方不计提

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	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
组合 2：关联方组合	合并范围内关联方不计提

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
组合 1：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
组合 2：关联方组合	合并范围内关联方不计提

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用按月末一次加权平均法计价。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账

面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 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 年-50 年	0.00%	2.00%-5.00%
生产设备	年限平均法	3 年-10 年	0.00%	10.00%-33.33%
运输工具	年限平均法	4 年	0.00%	25.00%
办公设备及其他	年限平均法	3 年-5 年	0.00%	20.00%-33.33%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

24、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产

达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	法律法规	10 年
土地使用权	土地使用权证	35 年、50 年
非专利技术	法律法规	10 年
专利权	法律法规	10 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“重要会计政策及会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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. 确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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. 其他

涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商

品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

对于军品销售业务，在商品检验合格发运客户并享有收款权利时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

针对军方已批价的产品，在符合收入确认条件时，按照审定价确认销售收入，同时结转成本；针对尚未批价的产品，符合收入确认条件时，按照暂定价格确认收入，同时结转成本，在收到军方审价批复文件后按差价在当期调整收入。

对于民品销售业务，在取得产品移交单或者产品签收单并享有收款权利时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

对于维修业务，与客户签订了合同或者订单、维修后的产品已交付给客户并经其验收无异议，在满足上述条件时，本公司在该时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
无

35、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债净额列报

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

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

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；

发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3. 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“重要会计政策及会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

40、其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费

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

2. 董事会基金

本公司董事会基金根据公司当年合并财务报表营业收入按照阶梯式比例提取，并在当年的管理费用中列支。公司当年合并财务报表营业收入低于 2 亿元（含本数）的部分，不予提取；公司当年合并财务报表营业收入在 2 亿元至 5 亿元（含本数）之间的部分，按照 0.5% 的比例提取；公司当年合并财务报表营业收入超出 5 亿元的部分，按照 1% 的比例提取。但当年提取的总额不得超过 700 万元。

公司上一年度尚未使用的基金余额及利息结转至下一年的基金账户，做增加基金额处理。若增加后的基金总额已经达到人民币 5,000 万元，则当年不再提取基金；若增加后的基金总额尚未达到人民币 5,000 万元，则可按照规定提取基金，但当年董事会基金的总额仍不得超过人民币 5,000 万元。

41、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号），该解释中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理、关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理、关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认、关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露、关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），该解释中“关于金融资产合同现金流量特征的评估、关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”规定自 2026 年 6 月 4 日（公布之日）起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、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
本公司	15%
南京兴航动力科技有限公司	15%
南京新兴东方航空装备有限公司	25%
北京长兴动力机器人科技有限公司	15%

2、税收优惠

本公司 2024 年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：GR202411000406，发证日期：2024 年 10 月 29 日，有效期三年，报告期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南京兴航动力科技有限公司 2024 年通过江苏省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：GR202432012748，发证日期：2024 年 12 月 16 日，有效期三年，报告期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京长兴动力机器人科技有限公司 2024 年通过北京市高新技术企业认定并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411008063，发证日期：2024 年 12 月 31 日，有效期三年，报告期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

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	564.07	564.07
银行存款	265,099,228.89	412,884,863.48
其他货币资金	48,000.00	5,158,000.00
合计	265,147,792.96	418,043,427.55

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	48,000.00	5,158,000.00
合计	48,000.00	5,158,000.00

截至 2026 年 6 月 30 日，除上述受限制的货币资金外，本公司无其他因质押、冻结等对使用有限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	520,282,983.65	596,479,462.85
其中：		
理财产品	467,000,000.00	531,080,144.74
基金	53,282,983.65	65,399,318.11
合计	520,282,983.65	596,479,462.85

3、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
商业承兑票据		1,671,142.20
合计		1,671,142.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备的应收票据						2,387,346.00	100.00%	716,203.80	30.00%	1,671,142.20
其中：										
银行承兑票据										
商业承兑票据						2,387,346.00	100.00%	716,203.80	30.00%	1,671,142.20
合计	0.00					2,387,346.00	100.00%	716,203.80	30.00%	1,671,142.20

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	716,203.80	-716,203.80				0.00
合计	716,203.80	-716,203.80				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	407,461,477.66	418,193,497.14
1 至 2 年	41,014,020.61	42,872,010.21
2 至 3 年	17,902,697.14	30,463,682.90
3 年以上	13,785,765.89	4,607,439.00
3 至 4 年	10,164,849.00	998,693.00
4 至 5 年	172,093.00	2,460,764.00
5 年以上	3,448,823.89	1,147,982.00
合计	480,163,961.30	496,136,629.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,800,000.00	0.58%	2,800,000.00	100.00%		2,800,000.00	0.56%	2,800,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,800,000.00	0.58%	2,800,000.00	100.00%		2,800,000.00	0.56%	2,800,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	477,363,961.30	99.42%	60,638,683.79	12.70%	416,725,277.51	493,336,629.25	99.44%	61,178,796.31	12.40%	432,157,832.94
其中：										
账龄组合	477,363,961.30	99.42%	60,638,683.79	12.70%	416,725,277.51	493,336,629.25	99.44%	61,178,796.31	12.40%	432,157,832.94
关联方组合										
合计	480,163,961.30	100.00%	63,438,683.79	13.21%	416,725,277.51	496,136,629.25	100.00%	63,978,796.31	12.90%	432,157,832.94

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中航双兴科技有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00%	预期收回可能性较低
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	407,461,477.66	40,746,147.75	10.00%
1-2 年	41,014,020.61	8,202,804.11	20.00%
2-3 年	17,902,697.14	5,370,809.14	30.00%
3-4 年	9,264,849.00	4,632,424.50	50.00%
4-5 年	172,093.00	137,674.40	80.00%
5 年以上	1,548,823.89	1,548,823.89	100.00%
合计	477,363,961.30	60,638,683.79	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	核销	其他	
按单项计提坏账准备应收账款	2,800,000.00					2,800,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	61,178,796.31	-540,112.52				60,638,683.79
合计	63,978,796.31	-540,112.52				63,438,683.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	424,978,602.40	81,437,075.90	506,415,678.30	90.17%	77,215,522.28
第二名	30,477,005.36		30,477,005.36	5.43%	3,525,504.39
第三名	13,531,200.00		13,531,200.00	2.41%	1,391,676.00
第四名	2,888,260.00		2,888,260.00	0.51%	483,524.00
第五名	2,800,000.00		2,800,000.00	0.50%	2,800,000.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	474,675,067.76	81,437,075.90	556,112,143.66	99.02%	85,416,226.67

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,227,403.10	1,034,285.80
合计	1,227,403.10	1,034,285.80

(1) 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
押金及保证金	1,677,811.10	2,253,232.77
代扣代缴款项	225,115.11	268,019.70
合计	1,902,926.21	2,521,252.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,311,065.00	493,287.66
1 至 2 年	11,280.00	
3 年以上	580,581.21	2,027,964.81
3 至 4 年	76,841.21	1,119,567.44
4 至 5 年		152,716.00
5 年以上	503,740.00	755,681.37
合计	1,902,926.21	2,521,252.47

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	
按组合计提坏账准备	1,902,926.21	100.00%	675,523.11	35.50%	1,227,403.10	2,521,252.47	100.00%	1,486,966.67	58.98%	1,034,285.80

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：										
账龄组合	1,902,926.21	100.00%	675,523.11	35.50%	1,227,403.10	2,521,252.47	100.00%	1,486,966.67	58.98%	1,034,285.80
关联方组合										
合计	1,902,926.21	100.00%	675,523.11	35.50%	1,227,403.10	2,521,252.47	100.00%	1,486,966.67	58.98%	1,034,285.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	1,311,065.00	131,106.50	10.00%
1-2 年	11,280.00	2,256.00	20.00%
3-4 年	76,841.21	38,420.61	50.00%
5 年以上	503,740.00	503,740.00	100.00%
合计	1,902,926.21	675,523.11	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,486,966.67			1,486,966.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-811,443.56			-811,443.56
2026 年 6 月 30 日余额	675,523.11			675,523.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1. 各阶段划分依据详见本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 35.50%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

2. 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,486,966.67	-811,443.56				675,523.11
合计	1,486,966.67	-811,443.56				675,523.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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	押金及保证金	867,291.10	1 年以内	45.58%	86,729.11
第二名	押金及保证金	500,200.00	5 年以上	26.29%	500,200.00
第三名	代扣代缴款项	218,053.60	1 年以内	11.46%	21,805.36
第四名	押金及保证金	85,000.00	1 年以内	4.47%	8,500.00
第五名	押金及保证金	75,000.00	3-4 年	3.94%	37,500.00
合计		1,745,544.70		91.74%	654,734.47

6、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	6,127,511.40	78.17%	8,148,398.85	90.89%
1 至 2 年	1,426,024.80	18.19%	508,364.27	5.67%
2 至 3 年	47,060.50	0.60%	281,376.65	3.14%
3 年以上	237,711.15	3.03%	27,230.91	0.30%
合计	7,838,307.85		8,965,370.68	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	4,427,072.25	56.48%	1-2 年	材料未到
第二名	437,150.53	5.58%	1 年以内	材料未到
第三名	407,400.00	5.20%	1 年以内	材料未到
第四名	350,323.36	4.47%	1 年以内	材料未到
第五名	223,311.15	2.85%	3 年以上	材料未到
合计	5,845,257.29	74.58%		

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	94,670,251.83	4,117,775.05	90,552,476.78	93,301,749.32	4,124,357.01	89,177,392.31
在产品	114,280,188.59	48,635,459.80	65,644,728.79	129,239,312.87	63,052,743.89	66,186,568.98
库存商品	26,313,777.66	2,370,450.23	23,943,327.43	68,140,056.37	2,077,475.01	66,062,581.36
发出商品	18,133,235.46	5,969,793.62	12,163,441.84	22,976,749.44	5,969,793.62	17,006,955.82
委托加工物资	13,318,866.66		13,318,866.66	13,955,062.88		13,955,062.88
合计	266,716,320.20	61,093,478.70	205,622,841.50	327,612,930.88	75,224,369.53	252,388,561.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	4,124,357.01			6,581.96		4,117,775.05
在产品	63,052,743.89	4,507,075.18		29,753.73	18,894,605.54	48,635,459.80
库存商品	2,077,475.01	349,653.20	18,894,605.54		18,951,283.52	2,370,450.23
发出商品	5,969,793.62		18,951,283.52	18,951,283.52		5,969,793.62
合计	75,224,369.53	4,856,728.38	37,845,889.06	18,987,619.21	37,845,889.06	61,093,478.70

本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原 材 料、在 产 品	以可变现净值为基础，并结合库龄综合考虑，进行减值测试和计提跌价准备。可变现净值是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。	本期已领用或销售

库存商品	以可变现净值为基础，并结合库龄综合考虑，进行减值测试和计提跌价准备。可变现净值是以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	相关库存商品已出售
发出商品	以可变现净值为基础，并结合库龄综合考虑，进行减值测试和计提跌价准备。可变现净值是以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	相关发出商品已出售

按组合计提存货跌价准备

无

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末数中无资本化利息金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	457,000,000.00	267,732,950.70
增值税留抵税额	8,224,445.19	9,166,014.45
合计	465,224,445.19	276,898,965.15

补偿性资产相关信息

无

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京新星聚航科技有限公司					610,000.00			不具有共同控制、重大影响
合计					610,000.00			

本期存在终止确认

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京新星聚航科技有限公司			610,000.00		不具有共同控制、重大影响	

其他说明：

无

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	66,196,000.00	56,040,400.00
合计	66,196,000.00	56,040,400.00

其他说明：

2023 年 8 月，公司参与投资设立陕西汇盈润信兴秦股权投资合伙企业（有限合伙），依据《陕西汇盈润信兴秦股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》约定，投资基金出资额为 100,000.00 万元，本公司作为有限合伙人，以自有资金出资 13,000.00 万元，占该投资基金认缴出资总额的 13%。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已完成《合伙协议》约定的第一期出资 5,200.00 万元，即认缴总额的 40%。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	117,483,041.02	120,547,724.96
合计	117,483,041.02	120,547,724.96

（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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	125,988,160.11	32,042,890.81	3,167,709.87	4,363,148.86	165,561,909.65
2. 本期增加金额		605,994.54		53,314.24	659,308.78
（1）购置		605,994.54		53,314.24	659,308.78
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额			375,287.00	19,155.09	394,442.09
（1）处置或报废			375,287.00	19,155.09	394,442.09
4. 期末余额	125,988,160.11	32,648,885.35	2,792,422.87	4,397,308.01	165,826,776.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,963,557.86	23,371,087.35	2,848,564.14	3,830,975.34	45,014,184.69
2. 本期增加金额	1,651,863.89	1,812,067.88	106,524.76	153,536.19	3,723,992.72
（1）计提	1,651,863.89	1,812,067.88	106,524.76	153,536.19	3,723,992.72
3. 本期减少			375,287.00	19,155.09	394,442.09

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
金额					
（1）处 置或报废			375,287.00	19,155.09	394,442.09
4. 期末余额	16,615,421.75	25,183,155.23	2,579,801.90	3,965,356.44	48,343,735.32
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	109,372,738.36	7,465,730.12	212,620.97	431,951.57	117,483,041.02
2. 期初账面 价值	111,024,602.25	8,671,803.46	319,145.73	532,173.52	120,547,724.96

（2） 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3） 固定资产清理

无

12、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,376,790.23	87,376,790.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	62,715.86	62,715.86
（1）租赁	62,715.86	62,715.86
4. 期末余额	87,314,074.37	87,314,074.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	54,268,896.03	54,268,896.03
2. 本期增加金额	3,016,145.10	3,016,145.10

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	3,016,145.10	3,016,145.10
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	57,285,041.13	57,285,041.13
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	30,029,033.24	30,029,033.24
2. 期初账面价值	33,107,894.20	33,107,894.20

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、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	56,370,198.36	9,800,000.00	53,416,292.90	9,069,224.00	128,655,715.26
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	56,370,198.36	9,800,000.00	53,416,292.90	9,069,224.00	128,655,715.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,531,926.15	5,550,198.33	40,148,413.31	4,199,112.01	58,429,649.80
2. 本期增加金额	623,558.40	96,992.34	2,670,814.68	427,913.59	3,819,279.01

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提	623,558.40	96,992.34	2,670,814.68	427,913.59	3,819,279.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,155,484.55	5,647,190.67	42,819,227.99	4,627,025.60	62,248,928.81
三、减值准备					
1. 期初余额		3,190,491.76			3,190,491.76
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		3,190,491.76			3,190,491.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,214,713.81	962,317.57	10,597,064.91	4,442,198.40	63,216,294.69
2. 期初账面价值	47,838,272.21	1,059,309.91	13,267,879.59	4,870,111.99	67,035,573.70

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%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	148,161,364.31	22,224,316.61	158,495,124.30	23,774,327.39
内部交易未实现利润	939,019.27	140,852.89	2,933,477.00	440,021.55
可抵扣亏损	6,480,761.16	1,620,190.29	3,910,411.73	977,602.93
董事会基金	8,385,003.41	1,257,750.52	9,327,878.43	1,399,181.77
租赁	35,379,341.57	5,306,901.23	42,150,789.96	6,322,618.49
其他权益工具投资公允价值变动	610,000.00	91,500.00	610,000.00	91,500.00
合计	199,955,489.72	30,641,511.54	217,427,681.42	33,005,252.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	13,282,983.65	1,992,447.54	26,479,462.85	3,971,919.42
租赁	28,308,804.39	4,246,320.65	30,997,689.05	4,649,653.36
资产账面价值与计税基础的差异	140,010.92	21,001.61	186,684.32	28,002.62
其他非流动金融资产公允价值变动	14,196,000.00	2,129,400.00	4,040,400.00	606,060.00
合计	55,927,798.96	8,389,169.80	61,704,236.22	9,255,635.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,419,327.89	3,449,214.37
可抵扣亏损	64,350,498.26	61,365,001.42
合计	67,769,826.15	64,814,215.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	1,808,994.25	1,808,994.25	
2027 年度	2,200,626.03	2,200,626.03	
2028 年度	2,160,159.99	2,160,159.99	
2029 年度	5,401,157.39	5,401,157.39	
2030 年度	6,600,528.02	7,492,936.80	
2031 年度	3,956,866.87	3,956,866.87	
2032 年度	4,303,633.24	4,303,633.24	
2033 年度	1,691,214.73	1,691,214.73	
2034 年度	12,999,472.81	12,999,472.81	
2035 年度	19,166,938.18	19,349,939.31	
2036 年度	4,060,906.75		
合计	64,350,498.26	61,365,001.42	

15、其他非流动资产

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

合同资产	81,437,075.90	23,182,514.84	58,254,561.06	71,338,030.10	17,347,510.60	53,990,519.50
预付工程及设备款	844,537.53		844,537.53	1,053,975.53		1,053,975.53
大额存单	20,481,890.42		20,481,890.42	20,481,890.42		20,481,890.42
合计	102,763,503.85	23,182,514.84	79,580,989.01	92,873,896.05	17,347,510.60	75,526,385.45

补偿性资产相关信息

无

(1) 合同资产

① 明细情况

单位：元

账龄	期末账面价值	期初账面价值
货款	58,254,561.06	53,990,519.50

② 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,437,075.90	100.00%	23,182,514.84	28.47%	58,254,561.06	71,338,030.10	100.00%	17,347,510.60	24.32%	53,990,519.50
其中：										
账龄组合	81,437,075.90	100.00%	23,182,514.84	28.47%	58,254,561.06	71,338,030.10	100.00%	17,347,510.60	24.32%	53,990,519.50
合计	81,437,075.90	100.00%	23,182,514.84	28.47%	58,254,561.06	71,338,030.10	100.00%	17,347,510.60	24.32%	53,990,519.50

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
按单项计提坏账准备应收账款						

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	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,347,510.60	5,835,004.24				23,182,514.84
合计	17,347,510.60	5,835,004.24				23,182,514.84

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况详见附注七、4、应收账款。

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	48,000.00	48,000.00	银行承兑汇票保证金	银行承兑汇票保证金	5,158,000.00	5,158,000.00	银行承兑汇票保证金	银行承兑汇票保证金
合计	48,000.00	48,000.00			5,158,000.00	5,158,000.00		

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,871,873.66	57,885,026.95
银行承兑汇票	160,000.00	8,609,000.00
合计	19,031,873.66	66,494,026.95

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	105,630,565.73	169,722,066.63
应付暂估款	36,831,356.26	26,124,501.93
其他	37,362,112.66	13,177,518.67
合计	179,824,034.65	209,024,087.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	17,254,000.00	未到约定付款期
第二名	4,723,494.00	未到约定付款期
第三名	3,691,500.00	未到约定付款期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第四名	3,362,000.00	未到约定付款期
合计	29,030,994.00	

其他说明：

无

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,713,469.87	9,783,392.44
合计	8,713,469.87	9,783,392.44

(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
董事会基金	8,385,003.41	9,327,878.43
应付个人	600.06	87,647.61
其他	327,866.40	367,866.40
合计	8,713,469.87	9,783,392.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
董事会基金	7,317,736.79	尚未使用完毕
合计	7,317,736.79	

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科研款	25,154,270.33	32,198,657.25
货款	246,710.65	24,081,231.96
合计	25,400,980.98	56,279,889.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

21、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	35,007,263.86	32,916,432.27	42,876,619.61	25,047,076.52
二、离职后福利-设定提存计划	699,001.68	4,094,739.70	4,145,149.25	648,592.13
三、辞退福利		1,998,332.02	1,998,332.02	
合计	35,706,265.54	39,009,503.99	49,020,100.88	25,695,668.65

(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	14,749,634.29	24,963,200.76	34,862,177.98	4,850,657.07
2、职工福利费		659,923.63	659,923.63	
3、社会保险费	441,808.79	2,576,316.83	2,609,742.94	408,382.68
其中：医疗保险费	415,164.35	2,427,340.59	2,457,280.79	385,224.15
工伤保险费	24,285.21	143,253.29	144,379.97	23,158.53
补充医疗保险	2,359.23	5,722.95	8,082.18	
4、住房公积金		2,945,844.00	2,945,844.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,262,152.45	385,301.04	37,281.15	19,610,172.34
6、其他短期薪酬	553,668.33	1,385,846.01	1,761,649.91	177,864.43
合计	35,007,263.86	32,916,432.27	42,876,619.61	25,047,076.52

(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	677,819.20	3,970,653.11	4,019,535.04	628,937.27
2、失业保险费	21,182.48	124,086.59	125,614.21	19,654.86
合计	699,001.68	4,094,739.70	4,145,149.25	648,592.13

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,804,038.87	277,758.57

企业所得税	2,279,957.54	1,685,462.86
个人所得税	223,256.48	317,195.42
城市维护建设税	334,736.45	13,887.93
教育费附加（含地方教育费附加）	239,097.47	13,887.93
房产税	244,984.85	244,205.26
土地使用税	83,605.28	83,605.28
印花税	1,031.44	6,576.94
合计	8,210,708.38	2,642,580.19

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,192,013.90	5,212,673.62
一年内到期的租赁负债	6,126,608.45	7,340,016.56
合计	11,318,622.35	12,552,690.18

其他说明：

1、一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

单位：元

项目借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,192,013.90	5,212,673.62

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,306,960.16	1,346,995.57
合计	1,306,960.16	1,346,995.57

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	390,000,000.00	392,500,000.00
合计	390,000,000.00	392,500,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

2023 年 1 月 16 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签署《人民币流动资金借款合同》，本次借款金额为 4 亿元人民币，借款期限为 60 个月，利率为年化利率，采用单利计算方法，为固定利率，即 LPR 利率减 190 基点，在借款期限内，该利率保持不变。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	36,954,405.72	44,105,284.78
一年内到期的租赁负债	-6,126,608.45	-7,340,016.56
合计	30,827,797.27	36,765,268.22

27、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

28、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）	538,693,622.27	80,393,664.97		619,087,287.24
其他资本公积	90,248,278.00		74,370,888.00	15,877,390.00
合计	628,941,900.27	80,393,664.97	74,370,888.00	634,964,677.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第一期员工持股计划已实施完毕并届满终止，对应股份支付金额从其他资本公积转入资本溢价 74,370,888.00 元；员工持股计划清算退款增加资本溢价 6,022,776.97 元。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	-518,500.00							-518,500.00

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-518,500.00							-518,500.00
其他综合收益合计	-518,500.00							-518,500.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

30、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	25,454,947.14		58,246.04	25,396,701.10
合计	25,454,947.14		58,246.04	25,396,701.10

31、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			64,295,699.71
合计	64,295,699.71			64,295,699.71

32、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	705,027,400.91	667,899,514.77
调整后期初未分配利润	705,027,400.91	667,899,514.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,327,656.53	15,650,918.22
应付普通股股利	2,347,000.00	2,347,000.00
期末未分配利润	719,008,057.44	681,203,432.99

33、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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,461,425.41	120,494,589.30	190,966,325.68	122,642,350.39
其他业务	86,340.71	66,415.94	108,071.68	71,920.36
合计	185,547,766.12	120,561,005.24	191,074,397.36	122,714,270.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	185,547,766.12	120,561,005.24	185,547,766.12	120,561,005.24
其中：				
机载设备	163,999,049.89	104,895,065.95	163,999,049.89	104,895,065.95
技术服务及其他	21,548,716.23	15,665,939.29	21,548,716.23	15,665,939.29
按经营地区分类	185,547,766.12	120,561,005.24	185,547,766.12	120,561,005.24
其中：				
全部地区	185,547,766.12	120,561,005.24	185,547,766.12	120,561,005.24
按销售渠道分类	185,547,766.12	120,561,005.24	185,547,766.12	120,561,005.24
其中：				
直销	185,547,766.12	120,561,005.24	185,547,766.12	120,561,005.24
合计	185,547,766.12	120,561,005.24	185,547,766.12	120,561,005.24

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整：

无

34、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	749,007.09	381,921.42
教育费附加	536,225.64	275,046.43
房产税	578,609.31	621,129.69
土地使用税	176,660.56	176,660.56
车船使用税	1,350.00	1,350.00
印花税	78,455.70	71,736.97
合计	2,120,308.30	1,527,845.07

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,505,232.99	12,866,995.05
无形资产摊销	3,552,634.64	3,953,091.60
使用权资产摊销	791,997.18	955,111.11
招待费	203,731.80	240,984.81
中介服务费	260,846.96	669,309.77
办公费用	271,529.25	350,885.99
车辆费用	175,390.38	182,090.79
计提折旧	2,186,247.68	1,822,871.18
差旅费	52,646.51	99,328.33
水电费	81,171.83	62,869.34
员工持股计划摊销		1,378,278.48
其他	1,107,985.45	738,881.99
合计	23,189,414.67	23,320,698.44

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,007,736.18	1,814,996.26
托运费、邮寄费	117,454.95	86,357.49
差旅费	219,160.53	169,079.72
宣传费及其他	175,774.59	881,322.33
员工持股计划摊销		69,350.85
合计	2,520,126.25	3,021,106.65

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,307,316.92	2,612,196.83
人工费用	4,857,646.18	5,745,578.63
分配费用	1,318,399.17	1,687,451.30
合计	7,483,362.27	10,045,226.76

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	3,477,031.26	3,519,444.44
租赁负债利息支出	751,788.24	1,543,365.14

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-962,233.83	-2,445,047.60
其他	-12,250.76	27,366.56
合计	3,254,334.91	2,645,128.54

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	900,000.00	50,000.00
个税手续费返还	55,945.22	63,192.06
合计	955,945.22	113,192.06

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-12,116,334.46	6,589,985.48
其他非流动金融资产	10,155,600.00	
合计	-1,960,734.46	6,589,985.48

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	3,360,102.29	2,922,058.35
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	16,151.75	
合计	3,376,254.04	2,922,058.35

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	716,203.80	395,809.60
应收账款坏账损失	540,112.52	-3,622,359.87
其他应收款坏账损失	811,443.56	-170,927.28
合计	2,067,759.88	-3,397,477.55

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,826,974.65	-8,677,675.75

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-5,835,004.24	-3,940,872.02
合计	-10,661,978.89	-12,618,547.77

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	17,114.10	
合计	17,114.10	

45、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
其他	0.81	2.10	0.81
合计	0.81	2.10	0.81

46、营业外支出

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
其他		742.26	
合计		742.26	

47、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	2,388,643.66	4,460,173.39
递延所得税费用	1,497,274.99	-670,049.40
合计	3,885,918.65	3,790,123.99

(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	20,213,575.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,032,036.28
子公司适用不同税率的影响	-257,276.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	540,410.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	570,748.44

项目	本期发生额
亏损的影响	
所得税费用	3,885,918.65

48、其他综合收益

详见附注七、29 其他综合收益

49、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
往来款	255,000.00	199,436.83
利息收入	1,045,480.41	2,599,938.01
政府补助	900,000.00	64,436.73
银行承兑汇票保证金	979,000.00	
其他	115,949.82	151,865.80
合计	3,295,430.23	3,015,677.37

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	1,225,493.52	511,920.12
差旅费	1,967,598.67	2,122,616.14
业务招待费	325,246.85	364,173.58
办公费用	188,475.17	459,097.76
中介机构费	1,196,201.00	1,536,503.89
往来款	925,791.10	170,000.00
汽油、交通费	140,887.29	111,734.26
维修费	391,153.80	536,920.77
银行承兑汇票保证金	48,000.00	475,496.00
其他	1,403,625.65	827,443.24
合计	7,812,473.05	7,115,905.76

（2）与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		18,099.98
合计		18,099.98

(3) 与筹资活动有关的现金

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
员工持股计划清算退款	6,022,776.97	
合计	6,022,776.97	

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
房屋租金	8,062,331.18	2,070,557.40
合计	8,062,331.18	2,070,557.40

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	397,692,013.90		3,477,031.26	5,977,031.26		395,192,013.90
租赁负债	44,105,284.78		911,452.12	8,062,331.18		36,954,405.72
合计	441,797,298.68		4,388,483.38	14,039,362.44		432,146,419.62

50、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	16,327,656.53	17,618,467.57
加：资产减值准备	8,594,219.01	16,016,025.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,723,992.72	3,616,433.46
使用权资产折旧	3,016,145.10	4,672,993.56
无形资产摊销	3,819,279.01	4,226,864.52
长期待摊费用摊销		28,331.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-17,114.10	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,960,734.46	-6,589,985.48
财务费用（收益以“－”号填	4,228,819.50	5,062,809.58

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-3,376,254.04	-2,922,058.35
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	2,363,740.59	-801,537.25
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)	-866,465.60	131,487.85
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	60,896,610.68	2,113,658.79
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	10,947,926.50	-42,490,044.59
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-125,802,788.51	-24,188,428.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,183,498.15	-23,504,982.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	263,894,642.28	432,570,441.22
减: 现金的期初余额	411,597,030.29	692,676,744.42
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-147,702,388.01	-260,106,303.20

(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	263,894,642.28	411,597,030.29
其中: 库存现金	564.07	564.07
可随时用于支付的银行存款	263,894,078.21	411,596,466.22
三、期末现金及现金等价物余额	263,894,642.28	411,597,030.29

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,205,150.68	1,288,397.26	未到期应收利息
其他货币资金	48,000.00	5,158,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,253,150.68	6,446,397.26	

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	78,012.00
低价值资产租赁费用	
合计	78,012.00

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,307,316.92	2,612,196.83
人工费用	4,857,646.18	5,745,578.63
分配费用	1,318,399.17	1,687,451.30
合计	7,483,362.27	10,045,226.76
其中：费用化研发支出	7,483,362.27	10,045,226.76

九、合并范围的变更

1、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	20,000,000.00	南京	南京	研究和试验发展	60.00%		投资设立
南京新兴东方航空装备有限公司	200,000,000.00	南京	南京	研发和生产	100.00%		投资设立
北京长兴动力机器人科技有限公司	20,000,000.00	北京	北京	研发和生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	900,000.00	50,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。本公司管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口；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。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（2）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。本公司的主要客户为大型军工集团所属企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1）合同付款已逾期超过 30 天。
- 2）根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3）债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4）债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5）预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6）其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额	账面金额
非衍生金融负债						-
应付票据	19,031,873.66				19,031,873.66	19,031,873.66
应付账款	179,824,034.65				179,824,034.65	179,824,034.65
其他应付款	8,713,469.87				8,713,469.87	8,713,469.87
长期借款 (含一年以内到期的应付利息)	12,137,812.48	393,727,986.12	0.00		405,865,798.60	395,192,013.90
租赁负债 (含一年以内到期的租赁负债)	7,310,621.06	8,861,704.48	24,149,438.53		40,321,764.07	36,954,405.72
合计	227,017,811.72	402,589,690.60	24,149,438.53	0.00	653,756,940.85	639,715,797.80

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以降低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 31.23%(2025 年 12 月 31 日：35.08%)。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	53,282,983.65	467,000,000.00		520,282,983.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,282,983.65	467,000,000.00		520,282,983.65
（1）债务工具投资	53,282,983.65	467,000,000.00		520,282,983.65
（二）其他非流动金融资产			66,196,000.00	66,196,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			66,196,000.00	66,196,000.00
（1）权益工具投资			66,196,000.00	66,196,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	53,282,983.65	467,000,000.00	66,196,000.00	586,478,983.65
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的基金等，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的交易性金融资产(如结构性存款、银行理财产品等)，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率及年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以投资成本和被投资企业经营成果作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、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
长安汇通集团有限责任公司	西安市	投资与资产管理	208.00 亿元	20.58%	20.58%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、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	持股 5%以上股东戴岳控制的企业

4、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	2,173,097.57	2,850,311.76

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中航双兴科技有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日市场价格选取证券交易所收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的考核条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,370,888.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十六、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

无

(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

无

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 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

本公司主营业务是以伺服控制技术为核心的航空装备产品的研发、生产、销售及相关服务。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

3、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	409,863,298.36	419,669,301.39
1 至 2 年	41,014,020.61	42,872,010.21
2 至 3 年	17,902,697.14	30,463,682.90
3 年以上	13,785,765.89	4,607,439.00
3 至 4 年	10,164,849.00	998,693.00
4 至 5 年	172,093.00	2,460,764.00
5 年以上	3,448,823.89	1,147,982.00
合计	482,565,782.00	497,612,433.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,800,000.00	0.58%	2,800,000.00	100.00%		2,800,000.00	0.56%	2,800,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,800,000.00	0.58%	2,800,000.00	100.00%		2,800,000.00	0.56%	2,800,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	479,765,782.00	99.42%	60,638,683.79	12.64%	419,127,098.21	494,812,433.50	99.44%	61,178,796.31	12.36%	433,633,637.19
其中：										
账龄组合	477,363,961.30	98.92%	60,638,683.79	12.70%	416,725,277.51	493,336,629.25	99.14%	61,178,796.31	12.40%	432,157,832.94
关联方组合	2,401,820.70	0.50%			2,401,820.70	1,475,804.25	0.30%			1,475,804.25
合计	482,565,782.00	100.00%	63,438,683.79	13.15%	419,127,098.21	497,612,433.50	100.00%	63,978,796.31	12.86%	433,633,637.19

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中航双兴科技有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00%	预期收回可能性较低

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	407,461,477.66	40,746,147.75	10.00%
1-2 年	41,014,020.61	8,202,804.11	20.00%
2-3 年	17,902,697.14	5,370,809.14	30.00%
3-4 年	9,264,849.00	4,632,424.50	50.00%
4-5 年	172,093.00	137,674.40	80.00%
5 年以上	1,548,823.89	1,548,823.89	100.00%
合计	477,363,961.30	60,638,683.79	

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,401,820.70		
合计	2,401,820.70		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	核销	其他	
按单项计提坏账准备 应收账款	2,800,000.00					2,800,000.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	61,178,796.31	-540,112.52				60,638,683.79
合计	63,978,796.31	-540,112.52				63,438,683.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	424,978,602.40	81,437,075.90	506,415,678.30	89.79%	77,215,522.28
第二名	30,477,005.36		30,477,005.36	5.40%	3,525,504.39
第三名	13,531,200.00		13,531,200.00	2.40%	1,391,676.00
第四名	2,888,260.00		2,888,260.00	0.51%	483,524.00
第五名	2,800,000.00		2,800,000.00	0.50%	2,800,000.00
合计	474,675,067.76	81,437,075.90	556,112,143.66	98.60%	85,416,226.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,041,419.71	2,031,808.80
合计	2,041,419.71	2,031,808.80

(1) 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
押金及保证金	1,672,311.10	2,046,703.60
代扣代缴款项	191,104.80	207,598.50
往来款及其他	849,575.89	1,237,778.33
合计	2,712,991.79	3,492,080.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,121,130.58	1,261,929.62
1 至 2 年	11,280.00	202,186.00
3 年以上	580,581.21	2,027,964.81
3 至 4 年	76,841.21	1,119,567.44
4 至 5 年		152,716.00
5 年以上	503,740.00	755,681.37
合计	2,712,991.79	3,492,080.43

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	2,712,991.79	100.00%	671,572.08	24.75%	2,041,419.71	3,492,080.43	100.00%	1,460,271.63	41.82%	2,031,808.80
其中：										
账龄组合	1,863,415.90	68.68%	671,572.08	36.04%	1,191,843.82	2,254,302.10	64.55%	1,460,271.63	64.78%	794,030.47
关联方组合	849,575.89	31.32%			849,575.89	1,237,778.33	35.45%			1,237,778.33
合计	2,712,991.79	100.00%	671,572.08	24.75%	2,041,419.71	3,492,080.43	100.00%	1,460,271.63	41.82%	2,031,808.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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）	1,271,554.69	127,155.47	10.00%
1-2 年	11,280.00	2,256.00	20.00%
3-4 年	76,841.21	38,420.61	50.00%
5 年以上	503,740.00	503,740.00	100.00%
合计	1,863,415.90	671,572.08	

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	849,575.89		
合计	849,575.89		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,460,271.63			1,460,271.63
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-788,699.55			-788,699.55
2026 年 6 月 30 日余额	671,572.08			671,572.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

1. 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 24.75%，第二阶段坏账准备计提比例为 0.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

2. 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,460,271.63	-788,699.55				671,572.08
合计	1,460,271.63	-788,699.55				671,572.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 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	押金及保证金	867,291.10	1 年以内	31.97%	86,729.11
第二名	往来款	849,575.89	1 年以内	31.32%	
第三名	押金及保证金	500,200.00	5 年以上	18.44%	500,200.00
第四名	代扣代缴款项	184,043.29	1 年以内	6.78%	18,404.33
第五名	押金及保证金	85,000.00	1 年以内	3.13%	8,500.00
合计		2,486,110.28		91.64%	613,833.44

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	232,000,000.00	12,000,000.00	220,000,000.00	232,000,000.00	12,000,000.00	220,000,000.00
合计	232,000,000.00	12,000,000.00	220,000,000.00	232,000,000.00	12,000,000.00	220,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京长兴动力机器人科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
南京兴航动力科技有限公司		12,000,000.00						12,000,000.00
南京新兴东方航空装备有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
合计	220,000,000.00	12,000,000.00					220,000,000.00	12,000,000.00

(2) 其他说明

(1)可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
南京兴航动力科技有限公司	0.00	0.00	12,000,000.00	参考市场因素综合判断	参考市场因素	市场需求不足导致经营困难的子公司全额计提减值准备
合计	0.00	0.00	12,000,000.00			

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	186,280,909.01	123,267,031.51	190,966,325.68	125,702,921.11

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	86,340.71	66,415.94	108,071.68	71,920.36
合计	186,367,249.72	123,333,447.45	191,074,397.36	125,774,841.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	186,367,249.72	123,333,447.45	186,367,249.72	123,333,447.45
其中：				
机载设备	164,818,533.49	108,294,921.65	164,818,533.49	108,294,921.65
技术服务及其他	21,548,716.23	15,038,525.80	21,548,716.23	15,038,525.80
按经营地区分类	186,367,249.72	123,333,447.45	186,367,249.72	123,333,447.45
其中：				
全部地区	186,367,249.72	123,333,447.45	186,367,249.72	123,333,447.45
按销售渠道分类	186,367,249.72	123,333,447.45	186,367,249.72	123,333,447.45
其中：				
直销	186,367,249.72	123,333,447.45	186,367,249.72	123,333,447.45
合计	186,367,249.72	123,333,447.45	186,367,249.72	123,333,447.45

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	3,360,102.29	2,922,058.35
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	16,151.75	
合计	3,376,254.04	2,922,058.35

二十、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
非流动性资产处置损益	17,114.10	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	900,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,960,734.46	本期持有金融资产所产生的公允价值变动收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,482,533.52	本期购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.81	
减：所得税影响额	80,837.10	
合计	1,358,076.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐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	1.05%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.13	0.13

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

☐适用 ☒不适用

法定代表人：周新娥

北京新兴东方航空装备股份有限公司

2026 年 8 月 18 日