



北京新兴东方航空装备股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴岳、主管会计工作负责人张建迪及会计机构负责人（会计主管人员）李伟峰声明：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报告的董事会会议。

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	19
第五节 环境和社会责任	20
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	35
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

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、报告期内在中国证监会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、载有公司董事长签名的2021年半年度报告文本原件；

四、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
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》
中航工业	指	中国航空工业集团有限公司
股东大会	指	北京新兴东方航空装备股份有限公司股东大会
董事会	指	北京新兴东方航空装备股份有限公司董事会
监事会	指	北京新兴东方航空装备股份有限公司监事会
直升机	指	主要由机体和升力（含旋翼和尾桨）、动力、传动三大系统以及机载飞行设备等组成飞行器
固定翼飞机	指	由动力装置产生前进的推力或拉力，由机身的固定机翼产生升力，在大气层内飞行的重于空气的航空器
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驱动器、伺服电机、电传动机构等组成
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	戴岳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李伟峰	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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

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）	59,932,195.27	139,046,446.75	-56.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,646,115.39	50,824,900.29	-132.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-22,109,316.55	44,607,296.67	-149.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,307,890.76	74,238,488.52	-92.85%
基本每股收益（元/股）	-0.14	0.43	-132.56%
稀释每股收益（元/股）	-0.14	0.43	-132.56%
加权平均净资产收益率	-1.05%	3.25%	-4.30%
	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）	1,751,326,911.53	1,742,330,315.28	0.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,526,381,984.08	1,589,538,807.05	-3.97%

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
委托他人投资或管理资产的损益	6,259,714.42	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	13,147.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,956.72	
减：所得税影响额	964,809.09	
少数股东权益影响额（税后）	1,808.51	
合计	5,463,201.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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

公司秉承“务实、创新、坚韧、奉献”的精神和“共创、共赢”的核心价值观，以“新兴报国，卓越东方”为使命，专注于伺服控制技术为核心的航空装备产品的科研、生产。公司坚持走自主研发之路，注重沟通、协作和团队精神，不断进行技术创新、管理创新、服务创新，为客户、股东和社会持续创造价值，实现“利国、利民、利军、利企、利友、利己”的共赢。

（一）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。

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产品和军用自主可控计算机类产品。

（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、电传动机构、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）军用自主可控计算机类产品的组成设备数量多，交联关系复杂，包括机载系统任务计算机、数据库服务器、键盘与轨迹球、网络交换与数据分发设备、席位显示器和席位控制盒等。

2、技术服务及其他

技术服务是指公司凭借在机载设备方面的技术积累，接受用户、主机厂商、主机配套厂商或科研院所的委托，为其提供的科研、开发、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。

（二）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。

（三）行业发展阶段分析

2021年3月，国家发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》（以下简称“《目标纲要》”），明确提出“确保2027年实现建军百年奋斗目标”。《目标纲要》指出，要加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一，提高国防和军队现代化质量效益，促进国防实力和经济实力同步提升。加快武器装备现代化，聚力国防科技自主创新、原始创新，加速战略性前沿性颠覆性技术发展，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展，为我国国防和军队现代化指明了方向。

我国经济实力、科技实力、综合国力在“十三五”时期跃上了新的台阶，已成为世界第二大经济体，但国防实力与之相比还不匹配，与我国国际地位和安全战略需求还不相适应。这就需要同国家现代化发展相协调，充分利用全社会优质资源，加快国防和军队现代化，确保强军征程行稳致远。与世界主要国家相比，我国国防开支占GDP比例仍然偏低，多年维持在1.3%左右。未来随着我国对国防工业和经济实力匹配的重视，在我国经济实力不断提升的同时，国防军工行业在国家的大力支持

下，将迎来较好的发展阶段。

（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。

（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。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，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。公司为我国军机之机翼折叠系统、旋翼折叠系统、综合外挂梁系统、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/发射装置类产品、飞机信息管理与记录系统产品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/发射装置类产品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。

公司自设立以来专注于伺服控制技术、视频处理技术和自主可控计算机的开发与应用，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。

（六）报告期重点经营管理工作

1、专注核心业务领域，研制工作进展顺利

报告期内，公司按照2021年度经营计划稳步开展各项工作，合理有序的推进既定市场与科研工作，主要聚焦在智能机电、航空电源等专业领域，包括重点型号机电类产品、航空起发电产品等。项目研制工作取得了重要进展，具体如下：

直升机领域，某型机综合外挂梁系统研制工作取得阶段性成果，已签订小批量生产任务合同；某型雷达天线收放装置研制工作按计划有序进行；某型机折叠项目已完成重要研制工作；某型机电动吊声绞车和浮标投放装置完成了升级产品的交付，并签订了升级产品的小批量生产任务合同。

固定翼飞机领域，某型机外挂产品装置完成了首飞及交付工作，为后续研制顺利开展打下基础；某型机折叠项目在某型产品的实物竞争择优中胜出，承接了该项目的研制任务，成为公司在固定翼飞机领域的标志性项目。

无人机领域，某型无人机双余度带锁电动撑杆和全电舱门驱动装置正在开展随机试飞试验工作；海洋装备领域，某装备水下推进大功率电机及控制系统正在随系统开展相关研制工作。

2、保持研发投入力度，新领域持续推进

报告期内，公司科研工作继续围绕军工型号项目展开，紧跟最终用户及主机厂所的研制需求，主要对在研型号产品、预研技术研究及新产品研发加大研发投入力度。

极速无人机等前沿装备的研发工作有序开展，基于不同应用场景的需求延伸出了智能飞行弹药、云盾防御系统等。智能飞行弹药完成了关键系统联调联试，正开展核心试飞试验；云盾防御系统研制工作正积极推进；临近空间航空器蒙皮材料研发工作进展顺利。

报告期内，公司成功中标“某型直升机交流起动发电机及其控制器”项目，该项目通过实物择优成功中标，是公司科研技术的重要突破，也是公司正式立足航空电源系统领域的重要标志，为公司将来在航空电源系统领域的市场开拓与业务发展奠定了坚实的基础。

新领域拓展取得的阶段性成功，增强了公司研发实力，为获取研发定型后的产品订单提供了强有力的保障，积极推动公司持续健康发展。

3、实施股份回购，健全长效激励机制

报告期内，为建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，有效推动公司长远健康发展，公司开展了股份回购工作。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分社会公众股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划。本次用于回购的资金总额不低于人民币8,000万元，不超过人民币16,000万元，回购价格不超过人民币40元/股。报告期内，公司累

计回购股份 337,900 股，占公司目前总股本 0.2879%，最高成交价为 26.17 元/股，最低成交价为 23.63 元/股，支付的总金额为 8,486,425.00 元（不含交易费用）。

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，专注于伺服驱动技术、高精度传动技术和视频处理技术的开发与应用。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

公司专注于直升机伺服驱动技术、高精度传动技术和视频处理技术领域的研发与生产，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。公司拥有军用全数字交流伺服技术的自主知识产权，产品均为创新型产品；具有健全的研发流程、质量管理体系和客户服务体系；具有高效的生产经营能力和稳固的营销渠道，在某型直升机机载悬挂/发射装置之随动系统领域具有领先的地位。

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，在提供新型服务、研制新型机载设备等方面具有先发优势。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、军用自主可控计算机等领域精耕细作，结合现有产品和技术研制新型产品；另一方面，公司在军用直升机机载设备的基础上，逐步将业务拓展至民用直升机、固定翼飞机及无人机等领域的应用，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、航天航空新材料等高端装备领域的产业布局雏形。形成了以传统武器随动系统、全电作动系统为核心业务，以新型武器随动系统、折叠系统、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，以无人智能化和航天航空新材料（临近空间飞行器蒙皮）为种子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）民营企业服务军工事业的体制优势

公司作为民营企业，市场化运作机制灵活，在产品战略自主性、内部决策高效性和业务团队稳定性等方面具有优势。国家近年来下发多个文件，均鼓励非公有制经济进入国防科技工业领域，充分发挥非公有制经济灵活的机制优势，与军工领域的先进技术结合，产生更大的协同效应。公司自设立以来一直专注于机载设备领域，已经形成了民营机制结合军工科技的可持续经营体系。

作为民营企业，公司可以自主选择产品战略定位，结合终端用户的应用需求，选择研制技术含量和附加值高、市场前景广阔的产品，并形成了目前多样化、多层次、可持续发展的产品结构。此外，公司一直坚持市场导向下的持续创新战略，各项创新性产品的研制流程均以市场调研为起点，不断加大研发投入，与下游客户和终端用户保持了良好的合作关系。

同时，公司建立了完善的、市场化的公司治理结构。在现有管理体制下，公司能够灵活、高效地应对市场变化，抓住市场机遇，使公司保持强有力的竞争力。

在现有经营体制下，公司管理层和业务骨干稳定，与客户、供应商业务合作稳定，整体经营持续性较强。公司建立了一整套灵活的人才激励机制，依据员工对公司贡献的大小，通过采取股权激励、提供有竞争力的薪酬、建设更好的职业发展平台、改善工作生活环境等多种措施，保持员工的稳定性和积极性。

（五）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和市场的储备和积累，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与完整性，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。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。鉴于挂架随动系统和炮塔随动系统是某型直升机的重要组成部分，直升机等装备定型列装后使用时间长，一般在30-40年以上。公司作为唯一供应商按主机厂计划交付，公司先发优势明显、市场地位突出。目前公司配套的主要某机型已经正式列装，在其服役期间，随着配套产品更换和新增，公司将获得持续不断的产品订单，保持在该领域的竞争优势。

三、主营业务分析

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	59,932,195.27	139,046,446.75	-56.90%	主要系本期产品交付数量较上期下降所致。
营业成本	23,982,045.51	30,224,892.24	-20.65%	主要系本期产品交付数量下降及产品结构变化所致。
销售费用	2,258,479.47	2,704,500.11	-16.49%	主要系本期销售人员结构调整及宣传费较上期下降所致。
管理费用	25,096,899.38	22,986,642.02	9.18%	主要系本期职工薪酬较上期增加所致。
财务费用	-1,427,312.24	-1,642,694.18	上年同期为负	主要系本期首次执行新租赁准则摊销租赁利息费用及利息收入增加影响所致。
所得税费用	-4,514,422.40	9,265,432.42	-148.72%	主要系本期利润总额下降当期所得税费用减少所致。
研发投入	15,104,632.62	14,200,609.67	6.37%	未发生重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	5,307,890.76	74,238,488.52	-92.85%	主要系本期销售商品收到的现金较上期减少，同时购买商品支付的现金较上期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	37,397,617.68	-232,918,224.67	上年同期为负	主要系本期理财产品到期收回的现金较上期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,028,330.62	-46,285,892.90	上年同期为负	主要系本期股份回购及执行新租赁准则支付租金的现金流项目变更为筹资活动支出所致。
现金及现金等价物净增	-8,322,822.18	-204,965,629.05	上年同期为负	主要系本期理财产品到期收回的现金较上期

加额				增加所致。
税金及附加	296,345.81	185,095.30	60.10%	主要系本期土地使用税增加所致。
信用减值损失	11,466,861.59	-7,307,286.51	-256.92%	主要系本期应收款项回收及时信用减值损失转回所致。
资产减值损失	-34,640,528.14	-11,346,388.93	205.30%	主要系本期公司对重点受托研发项目持续进行大额投入，导致本期计提的存货跌价准备较上年同期大幅增长所致。

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	59,932,195.27	100%	139,046,446.75	100%	-56.90%
分行业					
铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业	59,932,195.27	100.00%	139,046,446.75	100.00%	-56.90%
分产品					
机载设备	53,552,870.27	89.36%	134,563,360.48	96.78%	-60.20%
技术服务及其他	6,379,325.00	10.64%	4,483,086.27	3.22%	42.30%
分地区					
华中地区	24,066,022.05	40.16%	98,334,701.42	70.72%	-75.53%
华北地区	19,020,256.75	31.74%	16,588,805.47	11.93%	14.66%
西北地区	13,683,021.24	22.83%	22,207,601.00	15.97%	-38.39%
东北地区	2,271,988.15	3.79%	619,679.53	0.45%	266.64%
华东地区	844,601.77	1.41%	1,275,814.16	0.92%	-33.80%
西南地区	46,305.31	0.08%	19,845.17	0.01%	133.33%

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	59,932,195.27	23,982,045.51	59.98%	-56.90%	-20.65%	-18.28%

输设备制造业						
分产品						
机载设备	53,552,870.27	21,655,980.38	59.56%	-60.20%	-21.24%	-20.01%
技术服务及其他	6,379,325.00	2,326,065.13	63.54%	42.30%	-14.80%	24.43%
分地区						
全部地区	59,932,195.27	23,982,045.51	59.98%	-56.90%	-20.65%	-18.28%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、机载设备类营业收入较上年同期下降60.20%，主要系公司原核心装备产品受用户采购需求计划尚未正式下达的影响，订货量与交付数量较上年同期均明显下降所致；

2、技术服务及其他收入较上年同期增长42.30%，主要系本期综合测试与保障系统产品收入较上期增加所致。

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	6,259,714.42	-28.30%	主要系本期购买理财产品取得的投资收益	否

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	615,490,235.02	35.14%	623,718,417.20	35.80%	-0.66%	占比未发生重大变动
应收账款	190,087,548.23	10.85%	243,046,502.79	13.95%	-3.10%	主要系本期货款回收及时所致。
存货	165,885,587.68	9.47%	137,104,605.19	7.87%	1.60%	占比未发生重大变动
固定资产	23,684,935.40	1.35%	22,578,457.01	1.30%	0.05%	占比未发生重大变动
在建工程	9,115,716.19	0.52%	8,273,916.89	0.47%	0.05%	占比未发生重大变动
使用权资产	96,673,464.10	5.52%			5.52%	主要系本期首次执行新租赁准则确认使用权资产所致。
合同负债	22,047,950.89	1.26%	19,850,570.27	1.14%	0.12%	占比未发生重大变动

租赁负债	88,835,833.79	5.07%		5.07%	主要系本期首次执行新租赁准则确认租赁负债所致。
------	---------------	-------	--	-------	-------------------------

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,640.00	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	360,000,000.00	银行理财产品，到期才能赎回
合计	360,094,640.00	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	109,000,000.00	-100.00%

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

公司报告期不存在证券投资。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

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
南京兴航动力科技有限公司	子公司	航空航天电源系统、航空起动机、发电机系统、航空航天电网及其控制装置的产品研发、生产和销售等	2,000.00	1,825.42	1,229.40	28.60	-224.50	-168.37
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	10,074.75	9,934.63	-	-74.56	-56.13
北京新星聚航体育俱乐部有限公司	子公司	体育运动项目经营(高风险性体育项目除外)；组织体育竞赛；企业策划等	100.00	182.16	-18.70	18.58	-54.12	-43.30
天津新兴东方临近空间航天科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；合成材料制造(不含危险化学品)；合成材料销售等	500.00	431.80	331.58	-	-37.46	-29.96

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

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98.29%。主要是因为报告期内公司收入主要来源于挂架随动系统和炮塔随动系统等少数产品，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为中航工业及其下属企业与国内某军方客户。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，逐步将业务拓展至民用直升机、固定翼飞机等领域的应用，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

截至2021年6月末，公司应收账款净额为19,008.75万元，占流动资产的比重为12.67%。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，公司报告期各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；二是对销售客户实行统一管理政策，将应收账款客户进行分类，实行部长负责制，并与部门负责人绩效挂钩；三是将应收账款的回收与部长绩效挂钩，每季度考核一次，并督促部门负责人亲自出差收款；四是建立报表机制，每季度对回款情况在公司主管级会议上进行公布，实行比较管理，以确保应收账款能够得到及时收回。

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、对客户需求的把握不准确、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，就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行性研究报告，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，突破了国际武器装备关键技术的垄断和封锁。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，力争保持在高精度机械传动技术、数字伺服驱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

2012年10月30日公司被认定为高新技术企业，有效期三年。2015年和2018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。根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）文件，对军品生产（订货）合同在办理相关的免税手续后，免征增值税。

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，确保每次复审顺利通过，同时按照相关主管部门要求做好税收优惠资格的材料申报，力争公司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进行重新认证或许可。如果未来公司因故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，积极做好各类资质重新认证或许可工作，确保其有效性。

8、募集资金投资项目风险

公司募集资金投资项目主要是新型航空装备制造产业化建设项目和研发中心建设项目，用于扩大公司现有产品产能，增加新型产品，加大对机载设备的研发力度，其实施将进一步提升公司在机载设备领域的竞争力以及巩固市场地位。对于新型航空装备制造产业化建设项目，若公司无法进一步开拓市场，消化新增产能，公司募集资金投资项目将不能如期产生效益；对于研发中心建设项目，如公司无法实现对新机型、新机载设备技术的开发和掌握，并形成自身的研制能力，公司将面临无法从事新机型、新机载设备配套业务，从而使公司募集资金项目面临无法达到预期效益的风险。

公司将密切关注新型航空装备市场变化，加强对募集资金投资项目进展的管理和监督，根据市场变化情况及时调整募集资金投资项目，提高募集资金使用效率和收益率，保障募集资金投资项目的顺利实施。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.84%	2021 年 03 月 24 日	2021 年 03 月 25 日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的 2021 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-013）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	55.13%	2021 年 05 月 24 日	2021 年 05 月 25 日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的 2020 年年度股东大会决议公告（公告编号：2021-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、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
张进	副董事长	任免	2021 年 03 月 10 日	因个人原因申请辞去公司副董事长职务

三、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。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
北京新兴东方航空装备股份有限公司	报告期内未因环境问题受到行政处罚	不适用	不适用	无	不适用
南京兴航动力科技有限公司	报告期内未因环境问题受到行政处罚	不适用	不适用	无	不适用
南京新兴东方航空装备有限公司	报告期内未因环境问题受到行政处罚	不适用	不适用	无	不适用
北京新星聚航体育俱乐部有限公司	报告期内未因环境问题受到行政处罚	不适用	不适用	无	不适用
天津新兴东方临近空间航天科技有限公司	报告期内未因环境问题受到行政处罚	不适用	不适用	无	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及子公司不属于重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

二、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《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和《信息披露管理制度》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，公司披露的公告内容真实、准确、完整，未出现更正或补充的情形。

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、深交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》、《上市公司股东大会会议事规则》及《公司章程》等有关规定，严格规范股东大会的召开程序和会议内容。报告期内，公司召开的股东大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

1) 根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，建立了完善的薪酬福利体系，按时发放职工工资和缴纳社保五险一金，定期组织员工体检，不定期组织员工文体活动和户外活动，提高员工归属感和增强企业凝聚力。

2) 持续为员工提供培训的机会。公司制定的各项培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司发展储备人才。公司是一家研发型企业，因此，需要专业人员具备过硬的专业知识，公司不断为员工提供各类培训学习的机会，搭建完备的培训体系，培训主要分内部培训和外部培训两种方式。内部培训以各项法规、公司规章、制度和岗位专业知识为主；外部培训主要通过利用外部先进资源，提升员工的岗位专业技能，拓宽员工的思维视野，提高员工专业技能和综合素质。

(4) 环境保护

公司高度重视环境保护工作，积极开展节能减排活动，公司为高新技术企业，从事的行业为资源节约型行业。

(5) 重视开展公益性活动

公司在努力创造企业价值的同时，注重社会价值的创造，积极参与各类社会公益活动。2019年上半年，公司在南京航空航天大学设立了“新兴装备奖学金”，为该高校自动化学院学生提供物质支持，助力南京航空航天大学教育事业的发展。截至本报告期末，公司向南京航空航天大学教育发展基金会累计支付“新兴装备奖学金”人民币24万元。

第六节 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

公司报告期不存在公司实际控制人、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。

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、监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

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

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

2019年11月25日，为满足公司生产经营及日常办公需要，公司与宝蓝物业服务股份有限公司（以下简称“宝蓝物业”）续签租赁合同，本次续签租赁面积合计约6,688平方米，租赁期限为12年，交易总金额约15,216.90万元（含租金及冷暖费、物业费）。具体内容详见公司于2019年11月26日披露于巨潮资讯网的《关于续签房屋租赁合同的公告》（公告编号：2019-078）。报告期内，公司向宝蓝物业支付租赁金额合计808.39万元。

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
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	经营性租入办公场地		2019年10月26日	2031年10月25日	-317.12	新租赁准则及租赁合同	减少报告期利润总额317.12万元	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	经营性租入库房		2019年10月26日	2031年10月25日	-11.66	新租赁准则及租赁合同	减少报告期利润总额11.66万元	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	-114.80	新租赁准则及租赁合同	减少报告期利润总额114.80万元	否	无关联关系
宝蓝物业	北京新兴	经营性租		2019年07	2022年07	-28.37	新租赁准	减少报告期	否	无关联关

服务股份有限公司	东方航空装备股份有限公司	入办公场地		月 31 日	月 30 日		则及租赁合同	利润总额 28.37 万元		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	经营性租入库房		2019 年 09 月 01 日	2022 年 08 月 31 日	-3.12	新租赁准则及租赁合同	减少报告期 利润总额 3.12 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	经营性租入办公场地		2021 年 02 月 01 日	2022 年 07 月 30 日	-15.30	新租赁准则及租赁合同	减少报告期 利润总额 15.30 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	经营性租入办公场地		2020 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日	-23.47	新租赁准则及租赁合同	减少报告期 利润总额 23.47 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

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	30,000	25,000	0	0
银行理财产品	自有资金	40,000	10,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	1,000	0	0
合计		72,000	36,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
北京银行股份有限公司中关村分行	银行	保本浮动收益型	25,000	募集资金	2021年03月29日	2021年04月28日	结构性存款	到期支付理财收益	3.05%	62.67	62.67	到期已赎回		是	是	
北京银行股份有限公司中关村分行	银行	保本浮动收益型	25,000	自有资金	2021年03月29日	2021年04月29日	结构性存款	到期支付理财收益	3.05%	64.76	64.76	到期已赎回		是	是	
北京银行股份有限公司中关村分行	银行	保本浮动收益型	25,000	募集资金	2021年04月29日	2021年05月25日	结构性存款	到期支付理财收益	3.05%	54.32	54.32	到期已赎回		是	是	
北京银行股份有限公司中关村分行	银行	保本浮动收益型	25,000	募集资金	2021年05月27日	2021年07月27日	结构性存款	到期支付理财收益	3.08%	128.68	128.68	到期已赎回		是	是	
合计			100,000	--	--	--	--	--	--	310.43	310.43	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	66,458,259	56.63%				-1,860,475	-1,860,475	64,597,784	55.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	66,458,259	56.63%				-1,860,475	-1,860,475	64,597,784	55.05%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	66,458,259	56.63%				-1,860,475	-1,860,475	64,597,784	55.05%
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	50,891,741	43.37%				1,860,475	1,860,475	52,752,216	44.95%
1、人民币普通股	50,891,741	43.37%				1,860,475	1,860,475	52,752,216	44.95%
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、监事及高级管理人员持有的本年度可转让股份法定额度调整所致。

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

公司于2021年4月12日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划。本次用于回购的资

金总额不低于人民币8,000万元，不超过人民币16,000万元，回购价格不超过人民币40元/股，具体回购股份的数量以回购期限届满时实际回购的股份数量为准。本次股份回购实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。具体内容详见公司于2021年4月13日、2021年4月16日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

截至2021年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份337,900股，占公司目前总股本0.2879%，最高成交价为26.17元/股，最低成交价为23.63元/股，支付的总金额为8,486,425.00元（不含交易费用）。

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

《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第五十四条规定：“上市公司计算定期报告中每股收益等相关指标时，发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份数为准”，截至2021年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份337,900股，在计算2021年半年度报告的每股收益、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时，发行在外的总股本已扣减回购专用账户中的股份数。

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
戴岳	44,591,512	0		44,591,512	首发前限售股	所持首发前限售股将于锁定期36个月届满后首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
张进	5,510,939	924,954		4,585,985	首发前限售股、高管锁定股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于2019年9月30日解除限售，第二期已于2020年8月28日解除限售，其余部分将于公司上市日后36个月后的首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
张建迪	5,300,564	879,271		4,421,293	首发前限售股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于2019年9月30日解除限售，第二期已于2020年8月28日解除限售，其余部分将于公司上市日后36个月后的首个交易

						日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
郝萌乔	4,000,000	0		4,000,000	首发前限售股	所持首发前限售股将于锁定期36个月届满后首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
王苹	1,529,686	0		1,529,686	首发前限售股	所持首发前限售股将于锁定期36个月届满后首个交易日解除限售
戴小林	1,529,686	0		1,529,686	首发前限售股	所持首发前限售股将于锁定期36个月届满后首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
郎安中	354,196	0		354,196	首发前限售股、高管锁定股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于2019年9月30日解除限售，第二期已于2020年8月28日解除限售，其余部分将于公司上市日后36个月后的首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
王毅民	298,954	7,500		291,454	首发前限售股、高管锁定股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于2019年9月30日解除限售，第二期已于2020年8月28日解除限售，其余部分将于公司上市日后36个月后的首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
胡杨	298,954	0		298,954	首发前限售股、高管锁定股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于2019年9月30日解除限售，第二期已于2020年8月28日解除限售，其余部分将于公司上市日后36个月后的首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规

						定解除限售
向子琦	295,499	7,500		287,999	首发前限售股、高管锁定股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于 2019 年 9 月 30 日解除限售，第二期已于 2020 年 8 月 28 日解除限售，其余部分将于公司上市日后 36 个月后的首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
其他 77 名自然人股东	2,748,269	41,250		2,707,019	首发前限售股、高管锁定股	所持首发前限售股分三期解除限售，第一期已于 2019 年 9 月 30 日解除限售，第二期已于 2020 年 8 月 28 日解除限售，其余部分将于公司上市日后 36 个月后的首个交易日解除限售，解除限售后的股份再按董监高锁定股的规定解除限售
合计	66,458,259	1,860,475	0	64,597,784	--	--

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	16,075		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
戴岳	境内自然人	38.00%	44,591,512	0	44,591,512	0	质押	21,340,000
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）	境内非国有法人	5.22%	6,126,500	0	0	6,126,500		
张进	境内自然人	5.01%	5,878,347	-236,300	4,585,985	1,292,362		

张建迪	境内自然人	4.02%	4,715,356	-1,179,700	4,421,293	294,063		
郝萌乔	境内自然人	3.41%	4,000,000	0	4,000,000	0		
重庆西证价值 股权投资基金 合伙企业(有限 合伙)	境内非国有法人	1.32%	1,550,000	0	0	1,550,000		
戴小林	境内自然人	1.30%	1,529,686	0	1,529,686	0		
王苹	境内自然人	1.30%	1,529,686	0	1,529,686	0		
中国建设银行 股份有限公司 —国泰中证军 工交易型开放 式指数证券投 资基金	其他	0.97%	1,141,832	343,000	0	1,141,832		
中国建设银行 股份有限公司 —富国中证军 工指数型证券 投资基金	其他	0.51%	599,645	20,700	0	599,645		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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，戴岳与戴小林系姐弟关系，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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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）	6,126,500	人民币普通股	6,126,500					
重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,550,000	人民币普通股	1,550,000					
张进	1,292,362	人民币普通股	1,292,362					
中国建设银行股份有限公司—国	1,141,832	人民币普通股	1,141,832					

泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券投资基金	599,645	人民币普通股	599,645
中国建设银行股份有限公司—景顺长城景骊成长混合型证券投资基金	561,900	人民币普通股	561,900
中国农业银行股份有限公司—景顺长城中小创精选股票型证券投资基金	401,713	人民币普通股	401,713
中科沃土基金—北京合纵科技股份有限公司—中科沃土合纵优选 1 号单一资产管理计划	381,688	人民币普通股	381,688
徐荣	368,600	人民币普通股	368,600
中国工商银行股份有限公司—广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金	368,200	人民币普通股	368,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东徐荣通过普通证券账户持有 0 股，通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 368,600 股，实际合计持有 368,600 股。		

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、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
戴岳	董事长	现任	44,591,512	0	0	44,591,512	0	0	0
张进	董事	现任	6,114,647	0	236,300	5,878,347	0	0	0
张建迪	董事、总经理	现任	5,895,056	0	1,179,700	4,715,356	0	0	0
郝萌乔	董事	现任	4,000,000	0	0	4,000,000	0	0	0
戴小林	董事	现任	1,529,686	0	0	1,529,686	0	0	0
李伟峰	董事、副总经	现任	0	0	0	0	0	0	0

	理、财务总监、 董事会秘书								
丁立	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高志勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘洪川	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡子建	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁建社	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王福军	监事	现任	78,189	0	0	78,189	0	0	0
向子琦	总工程师	现任	383,999	0	0	383,999	0	0	0
郎安中	副总经理	现任	448,461	0	30,000	418,461	0	0	0
胡杨	副总经理	现任	398,606	0	0	398,606	0	0	0
宋瑞涛	副总经理	现任	343,606	0	0	343,606	0	0	0
王毅民	副总经理	现任	388,606	0	0	388,606	0	0	0
合计	--	--	64,172,368	0	1,446,000	62,726,368	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	615,490,235.02	623,718,417.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	138,915,476.66	166,365,255.62
应收账款	190,087,548.23	243,046,502.79
应收款项融资		
预付款项	23,253,441.29	18,871,809.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,742,843.07	2,112,543.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	165,885,587.68	137,104,605.19

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	364,130,255.52	405,432,236.40
流动资产合计	1,500,505,387.47	1,596,651,370.11
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		
投资性房地产		
固定资产	23,684,935.40	22,578,457.01
在建工程	9,115,716.19	8,273,916.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	96,673,464.10	
无形资产	82,259,898.33	85,291,062.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	120,133.51	133,733.53
递延所得税资产	31,736,846.91	26,695,731.75
其他非流动资产	7,230,529.62	2,706,043.66
非流动资产合计	250,821,524.06	145,678,945.17
资产总计	1,751,326,911.53	1,742,330,315.28
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	13,188,972.65	36,377,088.35

应付账款	54,208,751.72	39,162,906.07
预收款项		
合同负债	22,047,950.89	19,850,570.27
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	19,219,458.82	27,128,644.34
应交税费	2,708,034.46	10,579,968.76
其他应付款	10,927,281.34	10,288,089.66
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	7,175,739.85	
其他流动负债	1,061,907.61	2,869,998.94
流动负债合计	130,538,097.34	146,257,266.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	88,835,833.79	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,835,833.79	
负债合计	219,373,931.13	146,257,266.39
所有者权益：		

股本	117,350,000.00	117,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	649,467,609.53	649,467,609.53
减：库存股	8,487,273.67	
其他综合收益		
专项储备	22,457,513.05	21,197,022.07
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71
一般风险准备		
未分配利润	681,298,435.46	737,228,475.74
归属于母公司所有者权益合计	1,526,381,984.08	1,589,538,807.05
少数股东权益	5,570,996.32	6,534,241.84
所有者权益合计	1,531,952,980.40	1,596,073,048.89
负债和所有者权益总计	1,751,326,911.53	1,742,330,315.28

法定代表人：戴岳

主管会计工作负责人：张建迪

会计机构负责人：李伟峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	565,266,265.28	564,682,687.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	138,915,476.66	166,365,255.62
应收账款	190,069,548.23	243,046,502.79
应收款项融资		
预付款项	27,204,051.29	18,388,174.13
其他应收款	5,321,741.46	4,192,508.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	167,100,101.78	136,429,807.66
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	363,001,196.17	405,001,889.08
流动资产合计	1,456,878,380.87	1,538,106,825.75
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	115,610,000.00	115,610,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	21,425,442.60	22,024,980.15
在建工程	2,024,430.74	2,023,651.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	95,787,152.05	
无形资产	34,505,034.31	36,719,544.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,569,004.97	22,460,061.19
其他非流动资产	1,629,558.66	1,563,815.66
非流动资产合计	297,550,623.33	200,402,053.22
资产总计	1,754,429,004.20	1,738,508,878.97
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	13,188,972.65	36,377,088.35
应付账款	53,234,023.22	37,621,940.29
预收款项		
合同负债	22,047,950.89	19,850,570.27
应付职工薪酬	18,351,573.51	25,862,281.09
应交税费	2,673,786.07	10,530,279.10

其他应付款	10,927,281.34	10,287,927.66
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	7,102,649.78	
其他流动负债	1,061,907.61	2,869,998.94
流动负债合计	128,588,145.07	143,400,085.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	88,155,660.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,155,660.08	
负债合计	216,743,805.15	143,400,085.70
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	649,514,174.09	649,514,174.09
减：库存股	8,487,273.67	
其他综合收益		
专项储备	22,457,513.05	21,197,022.07
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71
未分配利润	692,555,085.87	742,751,897.40
所有者权益合计	1,537,685,199.05	1,595,108,793.27
负债和所有者权益总计	1,754,429,004.20	1,738,508,878.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	59,932,195.27	139,046,446.75
其中：营业收入	59,932,195.27	139,046,446.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	65,311,090.55	68,659,045.16
其中：营业成本	23,982,045.51	30,224,892.24
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	296,345.81	185,095.30
销售费用	2,258,479.47	2,704,500.11
管理费用	25,096,899.38	22,986,642.02
研发费用	15,104,632.62	14,200,609.67
财务费用	-1,427,312.24	-1,642,694.18
其中：利息费用	2,396,838.57	
利息收入	3,834,662.90	1,653,878.51
加：其他收益	156,956.72	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,259,714.42	8,657,275.78
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）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	11,466,861.59	-7,307,286.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-34,640,528.14	-11,346,388.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-22,135,890.69	60,391,001.93
加: 营业外收入	18,362.00	3,033,488.00
减: 营业外支出	5,214.38	4,374,243.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-22,122,743.07	59,050,246.65
减: 所得税费用	-4,514,422.40	9,265,432.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-17,608,320.67	49,784,814.23
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-17,608,320.67	49,784,814.23
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-16,646,115.39	50,824,900.29
2.少数股东损益	-962,205.28	-1,040,086.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	-17,608,320.67	49,784,814.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,646,115.39	50,824,900.29
归属于少数股东的综合收益总额	-962,205.28	-1,040,086.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.14	0.43
（二）稀释每股收益	-0.14	0.43

法定代表人：戴岳

主管会计工作负责人：张建迪

会计机构负责人：李伟峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	59,646,170.89	138,903,968.85
减：营业成本	23,982,045.51	30,224,892.24
税金及附加	124,681.40	183,600.90
销售费用	2,258,479.37	2,674,500.11
管理费用	22,105,919.00	21,545,791.79
研发费用	10,202,659.33	12,031,447.10
财务费用	-1,188,745.01	-1,441,883.67
其中：利息费用	2,379,035.27	
利息收入	3,574,735.62	1,450,016.17
加：其他收益	150,713.48	

投资收益（损失以“－”号填列）	6,259,714.42	8,657,275.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,468,980.09	-7,301,186.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,553,988.87	-11,346,388.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,513,449.59	63,695,320.72
加：营业外收入	18,362.00	3,019,100.00
减：营业外支出	2,343.93	4,374,243.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,497,431.52	62,340,177.44
减：所得税费用	-3,582,917.84	10,076,335.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,914,513.68	52,263,842.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,914,513.68	52,263,842.08
（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	-10,914,513.68	52,263,842.08
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	2021 年半年度	2020 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	152,984,456.55	187,398,397.13
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	5,845,607.40	4,800,479.85
经营活动现金流入小计	158,830,063.95	192,198,876.98
购买商品、接受劳务支付的现金	76,231,205.51	44,650,100.04
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	54,552,682.31	41,094,149.91
支付的各项税费	11,005,500.51	19,515,087.64
支付其他与经营活动有关的现金	11,732,784.86	12,701,050.87
经营活动现金流出小计	153,522,173.19	117,960,388.46
经营活动产生的现金流量净额	5,307,890.76	74,238,488.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,650,004,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,633,797.48	9,176,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,656,637,797.48	909,176,712.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,236,179.80	2,094,937.00
投资支付的现金	1,610,004,000.00	1,140,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,619,240,179.80	1,142,094,937.00
投资活动产生的现金流量净额	37,397,617.68	-232,918,224.67

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,036,825.90	1,332,952.80
筹资活动现金流入小计	1,036,825.90	2,332,952.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,342,633.15	47,476,198.68
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	17,722,523.37	1,142,647.02
筹资活动现金流出小计	52,065,156.52	48,618,845.70
筹资活动产生的现金流量净额	-51,028,330.62	-46,285,892.90
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	-8,322,822.18	-204,965,629.05
加：期初现金及现金等价物余额	623,718,417.20	951,042,546.91
六、期末现金及现金等价物余额	615,395,595.02	746,076,917.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	152,694,456.55	187,230,397.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,079,327.96	4,590,986.31
经营活动现金流入小计	160,773,784.51	191,821,383.44
购买商品、接受劳务支付的现金	78,815,992.34	44,238,670.79
支付给职工以及为职工支付的现金	50,546,684.50	38,130,204.01
支付的各项税费	10,803,722.55	19,363,773.87
支付其他与经营活动有关的现金	14,104,920.50	13,232,513.71
经营活动现金流出小计	154,271,319.89	114,965,162.38

经营活动产生的现金流量净额	6,502,464.62	76,856,221.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,650,004,000.00	900,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,633,797.48	9,176,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,656,637,797.48	909,176,712.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,618,994.00	1,128,667.00
投资支付的现金	1,610,004,000.00	1,090,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		109,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,611,622,994.00	1,200,128,667.00
投资活动产生的现金流量净额	45,014,803.48	-290,951,954.67
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	1,036,825.90	1,332,952.80
筹资活动现金流入小计	1,036,825.90	1,332,952.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,342,633.15	47,476,198.68
支付其他与筹资活动有关的现金	17,722,523.37	1,142,647.02
筹资活动现金流出小计	52,065,156.52	48,618,845.70
筹资活动产生的现金流量净额	-51,028,330.62	-47,285,892.90
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	488,937.48	-261,381,626.51
加：期初现金及现金等价物余额	564,682,687.80	948,986,627.03
六、期末现金及现金等价物余额	565,171,625.28	687,605,000.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	117,350,000.00				649,467,609.53			21,197,022.07	64,295,699.71		737,228,475.74		1,589,538,807.05	6,534,241.84	1,596,073,048.89
加：会计政策变更											-2,957,473.89		-2,957,473.89	-1,040.24	-2,958,514.13
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	117,350,000.00				649,467,609.53			21,197,022.07	64,295,699.71		734,271,001.85		1,586,581,333.16	6,533,201.60	1,593,114,534.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						8,487,273.67		1,260,490.98			-52,972,566.39		-60,199,349.08	-962,205.28	-61,161,554.36
（一）综合收益总额											-16,646,115.39		-16,646,115.39	-962,205.28	-17,608,320.67

(二) 所有者投入和减少资本					8,487,273.67								-8,487,273.67		-8,487,273.67
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					8,487,273.67								-8,487,273.67		-8,487,273.67
(三) 利润分配													-36,326,451.00		-36,326,451.00
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													-36,326,451.00		-36,326,451.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,260,490.98					1,260,490.98		1,260,490.98
1. 本期提取							1,260,490.98					1,260,490.98		1,260,490.98
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	117,350,000.00				649,467,609.53	8,487,273.67	22,457,513.05	64,295,699.71		681,298,435.46		1,526,381,984.08	5,570,996.32	1,531,952,980.40

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09			18,380,553.57	64,295,699.71		679,291,449.94		1,528,831,877.31	6,572,793.93	1,535,404,671.24
加：会计政策变更											10,057,756.72		10,057,756.72		10,057,756.72
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	117,350,000.00				649,514,174.09			18,380,553.57	64,295,699.71		689,349,206.66		1,538,889,634.03	6,572,793.93	1,545,462,427.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,396,443.19				364,400.29		1,760,843.48	-40,086.06	1,720,757.42
（一）综合收益总额											50,824,900.29		50,824,900.29	-1,040,086.06	49,784,814.23
（二）所有者投														1,000,000.00	1,000,000.00

入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)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) 专项储备							1,396,443.19					1,396,443.19			1,396,443.19
1. 本期提取							1,396,443.19					1,396,443.19			1,396,443.19
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09		19,776,996.76	64,295,699.71		689,713,606.95		1,540,650,477.51	6,532,707.87		1,547,183,185.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09			21,197,022.07	64,295,699.71	742,751,897.40		1,595,108,793.27
加：会计政策变更										-2,955,846.85		-2,955,846.85

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,350,000.00				649,514,174.09			21,197,022.07	64,295,699.71	739,796,050.55		1,592,152,946.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						8,487,273.67		1,260,490.98		-47,240,964.68		-54,467,747.37
(一)综合收益总额										-10,914,513.68		-10,914,513.68
(二)所有者投入和减少资本						8,487,273.67						-8,487,273.67
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						8,487,273.67						-8,487,273.67
(三)利润分配										-36,326,451.00		-36,326,451.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,326,451.00		-36,326,451.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								1,260,490.98				1,260,490.98
1. 本期提取								1,260,490.98				1,260,490.98
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09	8,487,273.67		22,457,513.05	64,295,699.71	692,555,085.87		1,537,685,199.05

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	117,350,000.00				649,514,174.09			18,380,553.57	64,295,699.71	681,415,235.37		1,530,955,662.74
加：会计政策变更										10,057,756.72		10,057,756.72
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,350,000.00				649,514,174.09			18,380,553.57	64,295,699.71	691,472,992.09		1,541,013,419.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,396,443.19		1,803,342.08		3,199,785.27
（一）综合收益总额										52,263,842.08		52,263,842.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-50,460,500.00		-50,460,500.00
1. 提取盈余公积												

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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8000万元。2013年4月16日，公司取得北京市工商管理海淀分局核发的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8000万元。

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的批复》（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”。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数为11,735万股，注册资本为11,735.00万元。

注册地址：北京市海淀区西杉创意园四区4号楼，实际控制人为戴岳、郝萌乔、王苹和戴小林，现持有统一社会信用代码为91110108633645490N的营业执照。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月3日批准报出。

4、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4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%
北京新星聚航体育俱乐部有限公司	控股子公司	2	61.00%	61.00%
南京新兴东方航空装备有限公司	全资子公司	2	100.00%	100.00%
天津新兴东方临近空间航天科技有限公司	控股子公司	2	60.00%	60.00%

本公司子公司的相关信息详见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五（10）、附注五（11）、附注五（12）、附注五（13））、存货的计价方法（附注五（14））、固定资产折旧（附注五（20））、无形资产摊销（附注五（24））和收入的确认时点（附注五（33））等。

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

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

（2）应收账款和应收票据预期信用损失。管理层应根据其判断的应收账款和应收票据的预期信用损失，以此来估计应收账款和应收票据减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和应收票据计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和应收票据的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

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

（4）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：影响资产减值的事项是否已经发生；资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并

日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,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,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产分类和计量

本公司根据所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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,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:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,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,本公司在后续期间,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,本公司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) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要拆分时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应拆分。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金額提前偿还贷款，该提前还款权不需要拆分。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计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。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 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。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 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, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值

规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收票据

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

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

组合名称	计量预期信用损失的方法
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，因此公司预计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

12、应收账款

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

对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
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

13、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

本公司对其他应收款的预期信用损失按照一般方法确定。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
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

14、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、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. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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的, 确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即, 仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）。

16、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得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,超出部分应当计提减值准备,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,使得上述两项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。

17、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

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

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

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

18、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》确定的原持有的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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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, 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; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 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之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

19、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

20、固定资产

(1) 确认条件

1.固定资产确认条件固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最

低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

1.在建工程初始计量

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

22、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅

助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、非专利技术、专利权等。

1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

25、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

29、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（包括实质固定付款额），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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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：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；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。

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。

30、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、股份支付

1.股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

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

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

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4.会计处理方法

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

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

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

32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

1.满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

2.对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

3.对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

4.交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

5.合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

本公司的收入主要包括航空机载设备等商品的销售，在按照合同约定方式交付商品后，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

34、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

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

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

3.会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

损)所形成的暂时性差异;

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

3.同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,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。

使用权资产的会计政策见本附注五(23)。

租赁负债的会计政策见本附注五(29)。

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,本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 本公司作为出租人

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

于租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认相关资产。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁,在租赁期开始日,本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入,并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本,在租赁期开始日计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

37、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

本公司董事会基金以公司当年合并财务报表营业收入的 1.5% 提取，并在当年的管理费用中列支。本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，则当年不再按照提取基金；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。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	该项会计政策变更已经公司于 2021 年 3 月 5 日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过。	因首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表项目及金额详见如下（3）中所述。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	623,718,417.20	623,718,417.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	166,365,255.62	166,365,255.62	
应收账款	243,046,502.79	243,046,502.79	
应收款项融资			
预付款项	18,871,809.13	18,871,809.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,112,543.78	2,112,543.78	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	137,104,605.19	137,104,605.19	
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	405,432,236.40	400,694,521.57	-4,737,714.83
流动资产合计	1,596,651,370.11	1,591,913,655.28	-4,737,714.83
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			
投资性房地产			
固定资产	22,578,457.01	22,578,457.01	
在建工程	8,273,916.89	8,273,916.89	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		101,345,197.61	101,345,197.61
无形资产	85,291,062.33	85,291,062.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	133,733.53	133,733.53	
递延所得税资产	26,695,731.75	27,218,018.82	522,286.87
其他非流动资产	2,706,043.66	2,706,043.66	
非流动资产合计	145,678,945.17	247,546,429.65	101,867,484.48
资产总计	1,742,330,315.28	1,839,460,084.93	97,129,769.65
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	36,377,088.35	36,377,088.35	
应付账款	39,162,906.07	39,162,906.07	
预收款项			
合同负债	19,850,570.27	19,850,570.27	
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	27,128,644.34	27,128,644.34	
应交税费	10,579,968.76	10,579,968.76	
其他应付款	10,288,089.66	10,288,089.66	
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		8,049,548.75	8,049,548.75

负债			
其他流动负债	2,869,998.94	2,869,998.94	
流动负债合计	146,257,266.39	154,306,815.14	8,049,548.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		92,038,735.03	92,038,735.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,038,735.03	92,038,735.03
负债合计	146,257,266.39	246,345,550.17	100,088,283.78
所有者权益：			
股本	117,350,000.00	117,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	649,467,609.53	649,467,609.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	21,197,022.07	21,197,022.07	
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71	
一般风险准备			
未分配利润	737,228,475.74	734,271,001.85	-2,957,473.89
归属于母公司所有者权益合计	1,589,538,807.05	1,586,581,333.16	-2,957,473.89
少数股东权益	6,534,241.84	6,533,201.60	-1,040.24
所有者权益合计	1,596,073,048.89	1,593,114,534.76	-2,958,514.13
负债和所有者权益总计	1,742,330,315.28	1,839,460,084.93	97,129,769.65

调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的衔接规定，将首次执行新租赁准则的累积影响数调整了期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	564,682,687.80	564,682,687.80	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	166,365,255.62	166,365,255.62	
应收账款	243,046,502.79	243,046,502.79	
应收款项融资			
预付款项	18,388,174.13	18,388,174.13	
其他应收款	4,192,508.67	4,192,508.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	136,429,807.66	136,429,807.66	
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	405,001,889.08	400,465,840.92	-4,536,048.16
流动资产合计	1,538,106,825.75	1,533,570,777.59	-4,536,048.16
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	115,610,000.00	115,610,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	22,024,980.15	22,024,980.15	

在建工程	2,023,651.97	2,023,651.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,411,404.56	100,411,404.56
无形资产	36,719,544.25	36,719,544.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,460,061.19	22,981,681.24	521,620.05
其他非流动资产	1,563,815.66	1,563,815.66	
非流动资产合计	200,402,053.22	301,335,077.83	100,933,024.61
资产总计	1,738,508,878.97	1,834,905,855.42	96,396,976.45
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	36,377,088.35	36,377,088.35	
应付账款	37,621,940.29	37,621,940.29	
预收款项			
合同负债	19,850,570.27	19,850,570.27	
应付职工薪酬	25,862,281.09	25,862,281.09	
应交税费	10,530,279.10	10,530,279.10	
其他应付款	10,287,927.66	10,287,927.66	
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		8,049,548.75	8,049,548.75
其他流动负债	2,869,998.94	2,869,998.94	
流动负债合计	143,400,085.70	151,449,634.45	8,049,548.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		91,303,274.55	91,303,274.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,303,274.55	91,303,274.55
负债合计	143,400,085.70	242,752,909.00	99,352,823.30
所有者权益：			
股本	117,350,000.00	117,350,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	649,514,174.09	649,514,174.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	21,197,022.07	21,197,022.07	
盈余公积	64,295,699.71	64,295,699.71	
未分配利润	742,751,897.40	739,796,050.55	-2,955,846.85
所有者权益合计	1,595,108,793.27	1,592,152,946.42	-2,955,846.85
负债和所有者权益总计	1,738,508,878.97	1,834,905,855.42	96,396,976.45

调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的衔接规定，将首次执行新租赁准则的累积影响数调整了期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予调整。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	销售货物、应税服务收入	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京新兴东方航空装备股份有限公司	15%
南京兴航动力科技有限公司	25%
南京新兴东方航空装备有限公司	25%
北京新星聚航体育俱乐部有限公司	20%
天津新兴东方临近空间航天科技有限公司	20%

2、税收优惠

1. 增值税优惠政策

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

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

2. 所得税优惠政策

本公司2018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：GR201811000172，发证日期：2018年7月19日，有效期三年，报告期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司北京新星聚航体育俱乐部有限公司、天津新兴东方临近空间航天科技有限公司均属于小微企业，享受小微企业所得税优惠政策。根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,167.76	7,274.41
银行存款	588,796,155.27	623,711,142.79

其他货币资金	26,691,911.99	
合计	615,490,235.02	623,718,417.20

其他说明

截至2021年6月30日，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项，其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	94,640.00	
合计	94,640.00	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	52,649,156.00	19,932,345.68
商业承兑票据	86,266,320.66	146,432,909.94
合计	138,915,476.66	166,365,255.62

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	165,692,157.71	100.00%	26,776,681.05	16.16%	138,915,476.66	205,076,067.39	100.00%	38,710,811.77	18.88%	166,365,255.62
其中：										
银行承兑汇票	52,649,156.00	31.78%			52,649,156.00	19,932,345.68	9.72%			19,932,345.68
商业承兑汇票	113,043,001.71	68.22%	26,776,681.05	23.69%	86,266,320.66	185,143,721.71	90.28%	38,710,811.77	20.91%	146,432,909.94
合计	165,692,157.71	100.00%	26,776,681.05	16.16%	138,915,476.66	205,076,067.39	100.00%	38,710,811.77	18.88%	166,365,255.62

按组合计提坏账准备：26,776,681.05 元

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）	1,100,000.00	110,000.00	10.00%
1-2年	87,617,564.82	17,523,512.96	20.00%
2-3年	15,097,751.78	4,529,325.53	30.00%
3-4年	9,227,685.11	4,613,842.56	50.00%
4-5年			
5年以上			
合计	113,043,001.71	26,776,681.05	--

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

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	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	38,710,811.77	10,000.00	11,944,130.72			26,776,681.05
合计	38,710,811.77	10,000.00	11,944,130.72			26,776,681.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

无

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		364,560.00
合计		364,560.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,815,706.97	100.00%	36,728,158.74	16.19%	190,087,548.23	279,378,659.21	100.00%	36,332,156.42	13.00%	243,046,502.79
其中：										
账龄组合	226,815,706.97	100.00%	36,728,158.74	16.19%	190,087,548.23	279,378,659.21	100.00%	36,332,156.42	13.00%	243,046,502.79
合计	226,815,706.97	100.00%	36,728,158.74	16.19%	190,087,548.23	279,378,659.21	100.00%	36,332,156.42	13.00%	243,046,502.79

按组合计提坏账准备：36,728,158.74 元

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）	141,846,628.19	14,184,662.82	10.00%
1-2 年	68,479,596.56	13,695,919.31	20.00%
2-3 年	330,375.00	99,112.50	30.00%
3-4 年	14,821,286.22	7,410,643.11	50.00%
4-5 年			
5 年以上	1,337,821.00	1,337,821.00	100.00%
合计	226,815,706.97	36,728,158.74	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	141,846,628.19
1 至 2 年	68,479,596.56
2 至 3 年	330,375.00
3 年以上	16,159,107.22
3 至 4 年	14,821,286.22
5 年以上	1,337,821.00
合计	226,815,706.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	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	36,332,156.42	7,364,397.64	6,968,395.32			36,728,158.74
合计	36,332,156.42	7,364,397.64	6,968,395.32			36,728,158.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	184,521,183.25	81.35%	26,307,684.79
第二名	15,228,838.50	6.71%	1,585,883.84
第三名	14,255,370.22	6.29%	7,127,685.11
第四名	4,104,000.00	1.81%	410,400.00
第五名	2,537,395.00	1.12%	253,739.50

合计	220,646,786.97	97.28%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,904,440.04	89.90%	16,523,007.77	87.55%
1 至 2 年	972,760.70	4.18%	745,334.86	3.95%
2 至 3 年	3,880.55	0.02%	1,573,466.50	8.34%
3 年以上	1,372,360.00	5.90%	30,000.00	0.16%
合计	23,253,441.29	--	18,871,809.13	--

(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 (%)
第一名	10,253,878.23	44.10
第二名	1,471,698.12	6.33
第三名	940,000.00	4.04
第四名	895,200.00	3.85
第五名	661,000.00	2.84
合计	14,221,776.35	61.16

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,742,843.07	2,112,543.78

合计	2,742,843.07	2,112,543.78
----	--------------	--------------

(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	2,859,607.99	2,186,891.99
代扣代缴款项	389,678.04	360,827.94
往来款	31,000.00	31,000.00
合计	3,280,286.03	2,578,719.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	466,176.15			466,176.15
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	71,329.21			71,329.21
本期转回	62.40			62.40
2021 年 6 月 30 日余额	537,442.96			537,442.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,261,662.43
1 至 2 年	1,947,583.60
2 至 3 年	70,400.00
3 年以上	640.00
5 年以上	640.00
合计	3,280,286.03

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	466,176.15	71,329.21	62.40			537,442.96
合计	466,176.15	71,329.21	62.40			537,442.96

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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	押金保证金	2,167,915.85	1 年以内, 1-2 年	66.09%	411,549.95
第二名	押金保证金	320,000.00	1 年以内	9.76%	32,000.00
第三名	押金保证金	200,000.00	1 年以内	6.10%	20,000.00
第四名	押金保证金	80,652.14	1 年以内	2.46%	8,065.21
第五名	押金保证金	67,500.00	2-3 年	2.06%	20,250.00
合计	--	2,836,067.99	--	86.47%	491,865.16

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、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	53,374,959.00		53,374,959.00	40,412,000.67		40,412,000.67
在产品	175,195,335.43	94,079,956.65	81,115,378.78	116,608,885.11	62,153,986.12	54,454,898.99
库存商品	9,753,571.30	2,018,504.38	7,735,066.92	8,780,790.97	1,209,817.71	7,570,973.26
发出商品	24,442,502.15	782,420.05	23,660,082.10	35,401,309.40	734,577.13	34,666,732.27
其他	100.88		100.88			
合计	262,766,468.76	96,880,881.08	165,885,587.68	201,202,986.15	64,098,380.96	137,104,605.19

(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	
在产品	62,153,986.12	35,446,856.03		3,437,367.36	83,518.14	94,079,956.65
库存商品	1,209,817.71	750,142.27	231,616.05	173,071.65		2,018,504.38
发出商品	734,577.13	498,610.58	83,518.14	302,669.75	231,616.05	782,420.05
合计	64,098,380.96	36,695,608.88	315,134.19	3,913,108.76	315,134.19	96,880,881.08

存货跌价准备说明：

(1) 存货跌价准备金额较大的原因：主要系在产品中的受托研制项目数量较多且部分科研项目计提的存货跌价准备金额较大所致。

(2) 在产品存货跌价准备金额较大的原因：主要系部分科研项目合同金额较低无法覆盖项目成本，导致这部分受托研发项目可变现净值低于成本，公司按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整了存货跌价准备。军工相关项目一般需要经过研发、定型、投入生产等阶段，公司受托研发项目主要是根据客户要求进行的新产品、新技术的研发，待产品定型后，一般会将生产订单交付至公司进行生产。受托研发项目收入一般较少，部分受托研发项目收入甚至无法覆盖项目成本。受托研发并非公司的主要利润来源，公司承接此类订单的目的是为了研发定型后产品订单的获取以及增强研发实力、占领市场先机。

(3) 存货跌价准备里面的“其他”属于存货跌价准备的内部流转，存货在在产品、库存商品、发出商品之间结转的时候，在产品所计提的跌价准备也随之流转到库存商品和发出商品。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	360,000,000.00	400,000,000.00
待抵扣进项税额	4,130,255.52	669,042.21
预缴税款		25,479.36
合计	364,130,255.52	400,694,521.57

其他说明：

其他流动资产减少的原因：主要系本期末未到期的理财产品较上期减少所致。

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,684,935.40	22,578,457.01
合计	23,684,935.40	22,578,457.01

(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	21,104,668.19	15,186,490.03	3,070,112.87	2,954,659.48	42,315,930.57
2.本期增加金额		2,545,012.36		423,313.34	2,968,325.70
(1) 购置		2,545,012.36		423,313.34	2,968,325.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		15,000.00		42,795.38	57,795.38
(1) 处置或报废		15,000.00		42,795.38	57,795.38
4.期末余额	21,104,668.19	17,716,502.39	3,070,112.87	3,335,177.44	45,226,460.89
二、累计折旧					

1.期初余额	5,025,446.27	10,190,351.53	2,805,395.17	1,716,280.59	19,737,473.56
2.本期增加金额	540,989.28	894,834.56	59,101.32	366,922.15	1,861,847.31
(1) 计提	540,989.28	894,834.56	59,101.32	366,922.15	1,861,847.31
3.本期减少金额		15,000.00		42,795.38	57,795.38
(1) 处置或报废		15,000.00		42,795.38	57,795.38
4.期末余额	5,566,435.55	11,070,186.09	2,864,496.49	2,040,407.36	21,541,525.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,538,232.64	6,646,316.30	205,616.38	1,294,770.08	23,684,935.40
2.期初账面价值	16,079,221.92	4,996,138.50	264,717.70	1,238,378.89	22,578,457.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,935,080.57
合计	1,935,080.57

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,115,716.19	8,273,916.89
合计	9,115,716.19	8,273,916.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型航空装备制造产业化建设项目	7,091,285.45		7,091,285.45	6,250,264.92		6,250,264.92
自制测试设备	2,024,430.74		2,024,430.74	2,023,651.97		2,023,651.97
合计	9,115,716.19		9,115,716.19	8,273,916.89		8,273,916.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新型航空装备制造产业化建设项目	313,295,441.11	6,250,264.92	841,020.53			7,091,285.45	18.50%	18.50%				募股资金
合计	313,295,441.11	6,250,264.92	841,020.53			7,091,285.45	--	--				--

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：	0.00				0.00
1.期初余额	113,229,606.00				113,229,606.00
2.本期增加金额	1,028,180.34				1,028,180.34
其中：新增租赁	1,028,180.34				1,028,180.34
3.本期减少金额	0.00				0.00
4.期末余额	114,257,786.34				114,257,786.34
二、累计折旧	0.00				0.00
1.期初余额	11,884,408.39				11,884,408.39
2.本期增加金额	5,699,913.85				5,699,913.85
（1）计提	5,699,913.85				5,699,913.85
3.本期减少金额	0.00				0.00
4.期末余额	17,584,322.24				17,584,322.24
三、减值准备	0.00				0.00
1.期初余额	0.00				0.00
2.本期增加金额	0.00				0.00
3.本期减少金额	0.00				0.00
4.期末余额	0.00				0.00
四、账面价值	0.00				0.00
1.期末账面价值	96,673,464.10				96,673,464.10
2.期初账面价值	101,345,197.61				101,345,197.61

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,370,198.36	8,000,000.00	36,389,743.80	3,762,366.84	104,522,309.00
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	8,000,000.00	36,389,743.80	3,762,366.84	104,522,309.00
二、累计摊销					
1.期初余额	2,296,342.15	866,666.71	14,859,145.61	1,209,092.20	19,231,246.67
2.本期增加金额	623,558.40	400,000.02	1,819,487.22	188,118.36	3,031,164.00
(1) 计提	623,558.40	400,000.02	1,819,487.22	188,118.36	3,031,164.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,919,900.55	1,266,666.73	16,678,632.83	1,397,210.56	22,262,410.67
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	53,450,297.81	6,733,333.27	19,711,110.97	2,365,156.28	82,259,898.33
2.期初账面价值	54,073,856.21	7,133,333.29	21,530,598.19	2,553,274.64	85,291,062.33

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	133,733.53		13,600.02		120,133.51
合计	133,733.53		13,600.02		120,133.51

其他说明

13、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	160,699,320.80	24,105,790.90	139,607,525.30	20,941,895.66
内部交易未实现利润	1,566,950.41	391,737.60	1,566,950.41	391,737.60
可抵扣亏损	19,543,936.30	4,770,289.52	15,646,370.85	3,841,165.52
董事会费	10,917,781.34	1,637,667.20	10,139,553.12	1,520,932.97
租赁	5,537,871.75	831,361.69	3,480,801.05	522,286.87
合计	198,265,860.60	31,736,846.91	170,441,200.73	27,218,018.62

14、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	413,670.00	41,367.00	372,303.00			
预付工程及设备款	6,858,226.62		6,858,226.62	2,706,043.66		2,706,043.66
合计	7,271,896.62	41,367.00	7,230,529.62	2,706,043.66		2,706,043.66

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

商业承兑汇票	12,715,772.65	36,377,088.35
银行承兑汇票	473,200.00	
合计	13,188,972.65	36,377,088.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

16、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	19,394,705.68	23,207,366.62
应付暂估款	34,218,358.54	15,049,080.40
应付工程款	356,884.40	20,000.00
其他	238,803.10	886,459.05
合计	54,208,751.72	39,162,906.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,530,092.16	未到约定付款期
第二名	2,241,702.56	未到约定付款期
第三名	1,461,538.46	未到约定付款期
第四名	1,262,812.78	未到约定付款期
第五名	1,230,769.23	未到约定付款期
合计	15,726,915.19	--

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科研款	21,707,278.32	19,806,322.48
货款	340,672.57	44,247.79
合计	22,047,950.89	19,850,570.27

18、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	27,128,644.34	42,682,900.74	51,270,676.24	18,540,868.84
二、离职后福利-设定提存计划		4,180,909.16	3,502,319.18	678,589.98
合计	27,128,644.34	46,863,809.90	54,772,995.42	19,219,458.82

(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	15,508,849.17	35,415,557.14	45,205,195.44	5,719,210.87
2、职工福利费		407,421.04	407,421.04	
3、社会保险费	431,817.93	2,610,301.04	2,612,209.55	429,909.42
其中：医疗保险费	431,817.93	2,514,261.40	2,533,418.65	412,660.68
工伤保险费		92,931.45	75,682.71	17,248.74
生育保险费		3,108.19	3,108.19	
4、住房公积金	162.00	3,003,628.00	3,003,790.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,187,815.24	1,245,993.52	42,060.21	12,391,748.55
合计	27,128,644.34	42,682,900.74	51,270,676.24	18,540,868.84

(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		4,006,443.79	3,348,403.47	658,040.32
2、失业保险费		174,465.37	153,915.71	20,549.66
合计		4,180,909.16	3,502,319.18	678,589.98

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		5,618,811.29
企业所得税	414,782.77	3,897,825.97
个人所得税	2,293,251.69	389,074.14
城市维护建设税		393,316.79
教育费附加		280,940.57
合计	2,708,034.46	10,579,968.76

其他说明：

应交税费减少的原因：主要系本期收入及利润总额下降导致应缴增值税及附加税费、企业所得税减少所致。

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,927,281.34	10,288,089.66
合计	10,927,281.34	10,288,089.66

(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	10,917,781.34	10,139,553.12
应付个人	9,500.00	68,570.27
其他		79,966.27
合计	10,927,281.34	10,288,089.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,175,739.85	8,049,548.75
合计	7,175,739.85	8,049,548.75

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	364,560.00	2,155,160.00
待转销项税	697,347.61	714,838.94
合计	1,061,907.61	2,869,998.94

23、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	88,835,833.79	92,038,735.03
合计	88,835,833.79	92,038,735.03

24、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

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	633,798,187.53			633,798,187.53
其他资本公积	15,669,422.00			15,669,422.00
合计	649,467,609.53			649,467,609.53

26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		8,487,273.67		8,487,273.67
合计		8,487,273.67		8,487,273.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2021年4月12日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划。本报告期，公司以

集中竞价方式累计回购公司股份337,900.00股，共支付8,487,273.67元（含交易费用）。

27、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	21,197,022.07	1,260,490.98		22,457,513.05
合计	21,197,022.07	1,260,490.98		22,457,513.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备情况说明：根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》文件规定，本公司属于文件规定应提取安全生产费的企业。公司按照以下标准提取安全生产费：军品业务以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元至100亿元的部分，按照0.2%提取；营业收入超过100亿元的部分，按照0.1%提取。

28、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司法定盈余公积累计金额已达到企业注册资本的50%以上，因此本期未继续提取。

29、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	737,228,475.74	679,291,449.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,957,473.89	10,057,756.72
调整后期初未分配利润	734,271,001.85	689,349,206.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,646,115.39	50,824,900.29
应付普通股股利	36,326,451.00	50,460,500.00
期末未分配利润	681,298,435.46	689,713,606.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-2,957,473.89元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、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	59,852,229.00	23,920,079.24	139,046,446.75	30,224,892.24
其他业务	79,966.27	61,966.27		
合计	59,932,195.27	23,982,045.51	139,046,446.75	30,224,892.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				59,932,195.27
其中：				
机载设备				53,552,870.27
技术服务及其他				6,379,325.00
按经营地区分类				59,932,195.27
其中：				
华中地区				24,066,022.05
华北地区				19,020,256.75
西北地区				13,683,021.24
西南地区				46,305.31
华东地区				844,601.77
东北地区				2,271,988.15
合计				59,932,195.27

与履约义务相关的信息：

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同中的履约义务。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	77,125.30	77,125.30
土地使用税	120,923.71	9,450.00
车船使用税	2,950.00	3,350.00

印花税	95,346.80	95,170.00
合计	296,345.81	185,095.30

其他说明：

税金及附加增加的原因：主要系子公司南京新兴东方航空装备有限公司于2020年10月以竞拍方式取得土地使用权导致本期土地使用税较上期增加所致。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,451,313.60	1,673,990.60
运输费		95,754.44
差旅费	110,693.69	178,276.65
维修费	302,006.30	206,472.73
广告及业务宣传费	193,939.80	341,926.07
促销费		50,946.77
其他	200,526.08	157,132.85
合计	2,258,479.47	2,704,500.11

其他说明：

销售费用减少的原因：主要系本期销售人员结构调整及宣传费较上期下降所致。

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,028,936.09	12,084,226.04
无形资产摊销	2,812,233.89	2,471,014.61
房租	1,167,533.18	2,896,580.30
招待费	2,107,044.32	995,082.97
中介服务费	2,159,276.17	1,127,567.50
办公费用	362,482.05	218,303.94
车辆费用	455,705.87	360,863.40
装修费	106,494.18	
董事会基金	898,982.93	2,085,696.70
计提折旧	241,302.51	241,644.43
差旅费	173,491.89	69,205.76
水电费	394,773.73	181,258.12

其他	188,642.57	255,198.25
合计	25,096,899.38	22,986,642.02

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	7,667,088.03	4,086,748.94
人工费用	3,888,848.18	4,812,437.31
分配费用	3,548,696.41	5,301,423.42
合计	15,104,632.62	14,200,609.67

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,834,662.90	1,653,878.51
加：租赁负债利息支出	2,396,838.57	
汇兑损失		
其他	10,512.09	11,184.33
合计	-1,427,312.24	-1,642,694.18

其他说明：

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据新租赁准则核算要求增加本期租赁负债利息支出2,396,838.57元。

36、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
个税手续费返还	156,956.72	

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,259,714.42	8,657,275.78
合计	6,259,714.42	8,657,275.78

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-71,266.81	-2,211.39
应收账款坏账损失	-396,002.32	-7,940,642.48
应收票据坏账损失	11,934,130.72	635,567.36
合计	11,466,861.59	-7,307,286.51

其他说明：

信用减值损失减少的原因：主要系本期回款及时坏账准备转回所致。

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,599,161.14	-11,346,388.93
十二、合同资产减值损失	-41,367.00	
合计	-34,640,528.14	-11,346,388.93

其他说明：

资产减值损失增加的原因：主要系本期公司对重点受托研发项目持续进行大额投入，导致本期计提的存货跌价准备较上年同期大幅增长所致。

40、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
政府补助		2,000,000.00	
赔偿收入		1,019,100.00	
其他	18,362.00	14,388.00	18,362.00
合计	18,362.00	3,033,488.00	18,362.00

其他说明：

营业外收入减少的原因：主要系上期收到政府补助及赔偿款所致。

41、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
预计负债		4,372,364.65	
其他	5,214.38	1,878.63	5,214.38
合计	5,214.38	4,374,243.28	5,214.38

其他说明：

营业外支出减少的原因：主要系上期计提预计负债所致。

42、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	4,405.89	13,851,469.07
递延所得税费用	-4,518,828.29	-4,586,036.65
合计	-4,514,422.40	9,265,432.42

(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	-22,122,743.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,318,411.46
子公司适用不同税率的影响	-345,129.33
调整以前期间所得税的影响	4,405.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-855,287.50
所得税费用	-4,514,422.40

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,834,662.90	1,653,878.51
往来款	786,957.05	
个税手续费返还	166,353.05	
政府补助		2,000,000.00

其他	1,057,634.40	1,146,601.34
合计	5,845,607.40	4,800,479.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金本期增加的原因：主要系本期利息收入较上期增加所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租水电	788,651.83	7,368,799.54
差旅费	2,277,756.94	942,928.10
业务招待费	2,209,772.81	1,191,045.17
办公费用	1,143,742.91	792,446.97
中介机构费	1,246,025.00	1,084,500.00
往来款	1,000,970.96	113,856.17
交通费	469,495.20	335,259.32
咨询费	1,025,320.00	116,800.00
维修费	173,833.01	33,700.00
其他	1,397,216.20	721,715.60
合计	11,732,784.86	12,701,050.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
社会股东个税	36,434.34	117,202.80
其他	391.56	
保证金退回		215,750.00
合计	1,036,825.90	1,332,952.80

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	8,487,273.67	
房屋租金	8,083,860.68	

往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
银行承兑汇票保证金	94,640.00	
社会股东个税	36,434.34	117,202.80
其他	20,314.68	25,444.22
合计	17,722,523.37	1,142,647.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关额现金增加的原因：主要系①根据公司后续实施股权激励或员工持股计划的需要本期累计回购公司股份33.79万股，支付款项8,487,273.67元；②本期初公司首次执行新租赁准则，本期支付租金8,083,860.68元计入支付的其他与筹资活动有关的现金所致。

44、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	-17,608,320.67	49,784,814.23
加：资产减值准备	23,173,666.55	18,653,675.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,861,847.31	1,739,682.45
使用权资产折旧	5,699,913.85	
无形资产摊销	3,031,164.00	2,595,593.22
长期待摊费用摊销	13,600.02	
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,396,838.57	
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,259,714.42	-8,657,275.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,518,828.29	-3,793,949.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,607,000.30	-18,626,302.17
经营性应收项目的减少（增加以	86,449,993.66	42,885,820.64

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-27,325,269.52	-10,343,570.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,307,890.76	74,238,488.52
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	615,395,595.02	746,076,917.86
减: 现金的期初余额	623,718,417.20	951,042,546.91
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	-8,322,822.18	-204,965,629.05

(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	615,395,595.02	623,718,417.20
其中: 库存现金	2,167.76	7,274.41
可随时用于支付的银行存款	588,796,155.27	623,711,142.79
可随时用于支付的其他货币资金	26,597,271.99	
三、期末现金及现金等价物余额	615,395,595.02	623,718,417.20

45、所有者权益变动表项目注释

无

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	94,640.00	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	360,000,000.00	银行理财产品, 到期才能赎回

合计	360,094,640.00	--
----	----------------	----

其他说明：

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

无

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

48、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京兴航动力科技有限公司	南京	南京	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	南京	南京	研发和生产	100.00%		投资设立
天津新兴东方临近空间航天科技有限公司	天津	天津	研发和生产	60.00%		投资设立
北京新星聚航体育俱乐部有限公司	北京	北京	无人机设备研发、无人机赛事服务	61.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京兴航动力科技有限公司	40.00%	-673,494.81	0.00	4,917,595.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京兴航动力科技有限公司	7,108,735.62	11,145,438.70	18,254,174.32	5,960,185.41		5,960,185.41	6,245,431.51	11,091,956.10	17,337,387.61	3,359,661.67	0.00	3,359,661.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
南京兴航动力科技有限公司	286,024.38	-1,683,737.03	-1,683,737.03	-1,096,659.57	142,477.90	-2,377,689.94	-2,377,689.94	-3,094,058.37

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据和应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收票据和应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账

龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、军费预算、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	165,692,157.71	26,776,681.05
应收账款	226,815,706.97	36,728,158.74
其他应收款	3,280,286.03	537,442.96
合计	395,788,150.71	63,971,015.94

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。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2021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：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债					
应付票据	13,188,972.65				13,188,972.65
应付账款	54,208,751.72				54,208,751.72
其他应付款	10,927,281.34				10,927,281.34
非衍生金融负债小计	78,325,005.71				78,325,005.71
合计	78,325,005.71				78,325,005.71

十一、公允价值的披露

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人股东戴岳、郝萌乔、王莘和戴小林。

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，戴岳、郝萌乔、王莘和戴小林合计持股比例为 44.01%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中航双兴科技有限公司	控股股东控制的企业
北京正华峰岳科技咨询有限公司	控股股东控制的企业
北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）	持股 5.22% 的股东
张进	持股 5.01% 的股东
张建迪	持股 4.02% 的股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中航双兴科技有限公司	销售商品	1,792,452.83	0.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京中航双兴科技有限公司	房屋	79,966.27	0.00

(3) 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	4,222,645.13	4,431,642.93

6、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	1,900,000.00	190,000.00	600,000.00	60,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京中航双兴科技有限公司	0.00	79,966.27

7、关联方承诺

8、其他

十三、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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

十四、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

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司与宝蓝物业服务股份有限公司（以下简称“宝蓝物业”）签订的主要租赁合同如下：

租赁标的1：北京市海淀区杏石口路80号B区2号楼一层110号，承租建筑面积为2,000平方米（含应分摊的大厦公用面积），房屋租赁期限12年，自2019年11月23日起至2031年11月22日止，租金情况如下：

单位：元

年份	合同起始/终止日期	合同金额	已支付金额
第一年	2019.11.23-2020.11.22	3,001,200.00	3,001,200.00
第二年	2020.11.23-2021.11.22	2,993,000.00	2,747,000.00
第三年	2021.11.23-2022.11.22	2,993,000.00	
第四年	2022.11.23-2023.11.22	3,172,580.00	
第五年	2023.11.23-2024.11.22	3,181,272.00	
第六年	2024.11.23-2025.11.22	3,172,580.00	
第七年	2025.11.23-2026.11.22	3,362,934.80	
第八年	2026.11.23-2027.11.22	3,362,934.80	
第九年	2027.11.23-2028.11.22	3,372,148.32	
第十年	2028.11.23-2029.11.22	3,564,710.88	
第十一年	2029.11.23-2030.11.22	3,564,710.88	
第十二年	2030.11.23-2031.11.22	3,564,710.88	
合计		39,305,782.56	5,748,200.00

租赁标的2：北京市海淀区杏石口路西杉创意园四区4号楼一至四层，承租建筑面积为4,368平方米（含应分摊的大厦公用面积），房屋租赁期限12年，自2019年10月26日起至2031年10月25日止，租金情况如下：

单位：元

年份	合同起始/终止日期	合同金额	已支付金额
第一年	2019.10.26-2020.10.25	8,313,177.60	8,313,177.60
第二年	2020.10.26-2021.10.25	8,290,464.00	7,609,056.00
第三年	2021.10.26-2022.10.25	8,290,464.00	
第四年	2022.10.26-2023.10.25	8,787,891.84	
第五年	2023.10.26-2024.10.25	8,811,968.26	
第六年	2024.10.26-2025.10.25	8,787,891.84	
第七年	2025.10.26-2026.10.25	9,315,165.36	
第八年	2026.10.26-2027.10.25	9,315,165.36	
第九年	2027.10.26-2028.10.25	9,340,686.36	
第十年	2028.10.26-2029.10.25	9,874,075.28	
第十一年	2029.10.26-2030.10.25	9,874,075.28	
第十二年	2030.10.26-2031.10.25	9,874,075.28	
合计		108,875,100.46	15,922,233.60

租赁标的3：北京市海淀区杏石口路西杉创意园四区4号楼地下一层101号，承租建筑面积为320平方米（含应分摊的大厦公用面积），房屋租赁期限12年，自2019年10月26日起至2031年10月25日止，租金情况如下：

单位：元

年份	合同起始/终止日期	合同金额	已支付金额
第一年	2019.10.26-2020.10.25	304,512.00	304,512.00
第二年	2020.10.26-2021.10.25	303,680.00	303,680.00
第三年	2021.10.26-2022.10.25	303,680.00	
第四年	2022.10.26-2023.10.25	321,900.80	

第五年	2023.10.26-2024.10.25	322,782.72	
第六年	2024.10.26-2025.10.25	321,900.80	
第七年	2025.10.26-2026.10.25	341,214.84	
第八年	2026.10.26-2027.10.25	341,214.84	
第九年	2027.10.26-2028.10.25	342,149.68	
第十年	2028.10.26-2029.10.25	361,687.74	
第十一年	2029.10.26-2030.10.25	361,687.74	
第十二年	2030.10.26-2031.10.25	361,687.74	
合计		3,988,098.90	608,192.00

租赁标的4：北京市海淀区杏石口路西杉创意园四区2号楼西段三层301、303，建筑面积为646平方米，租赁期限为3年，用途为办公，租金情况如下：

单位：元

年份	合同起始/终止日期	合同金额	已支付金额
第一年	2019.7.31-2020.7.30	1,134,892.80	1,134,892.80
第二年	2020.7.31-2021.7.30	1,188,381.60	1,188,381.60
第三年	2021.7.31-2022.7.30	1,247,800.00	1,154,776.00
合计		3,571,074.40	3,478,050.40

租赁标的5：北京市海淀区杏石口路80号益园B区2号楼三层309号，承租建筑面积为585平方米（含应分摊的大厦公用面积），房屋租赁期限4年，自2020年11月12日起至2024年11月11日止，租金情况如下：

单位：元

年份	合同起始/终止日期	合同金额	已支付金额
第一年	2020.11.12-2021.11.11	851,964.75	851,964.75
第二年	2021.11.12-2022.11.11	851,964.75	
第三年	2022.11.12-2023.11.11	894,669.75	
第四年	2023.11.12-2024.11.11	894,669.75	
合计		3,493,269.00	851,964.75

除存在上述承诺事项外，截至2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截至2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

未发生重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准报出日，本公司无其他应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、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

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	226,795,706.97	100.00%	36,726,158.74	16.19%	190,069,548.23	279,378,659.21	100.00%	36,332,156.42	13.00%	243,046,502.79
其中：										
账龄组合	226,795,706.97	100.00%	36,726,158.74	16.19%	190,069,548.23	279,378,659.21	100.00%	36,332,156.42	13.00%	243,046,502.79
合计	226,795,706.97	100.00%	36,726,158.74	16.19%	190,069,548.23	279,378,659.21	100.00%	36,332,156.42	13.00%	243,046,502.79

按组合计提坏账准备：36,726,158.74 元

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)	141,826,628.19	14,182,662.82	10.00%
1-2 年	68,479,596.56	13,695,919.31	20.00%
2-3 年	330,375.00	99,112.50	30.00%
3-4 年	14,821,286.22	7,410,643.11	50.00%
4-5 年			
5 年以上	1,337,821.00	1,337,821.00	100.00%
合计	226,795,706.97	36,726,158.74	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	141,826,628.19
1 至 2 年	68,479,596.56
2 至 3 年	330,375.00
3 年以上	16,159,107.22
3 至 4 年	14,821,286.22
5 年以上	1,337,821.00
合计	226,795,706.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	36,332,156.42	7,362,397.64	6,968,395.32			36,726,158.74
合计	36,332,156.42	7,362,397.64	6,968,395.32			36,726,158.74

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	184,521,183.25	81.36%	26,307,684.79
第二名	15,208,838.50	6.71%	1,583,883.84
第三名	14,255,370.22	6.29%	7,127,685.11
第四名	4,104,000.00	1.81%	410,400.00
第五名	2,537,395.00	1.12%	253,739.50
合计	220,626,786.97	97.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,321,741.46	4,192,508.67
合计	5,321,741.46	4,192,508.67

(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	2,758,955.85	2,086,239.85
代扣代缴款项	386,772.84	359,107.74
往来款	2,700,000.00	2,200,000.00
合计	5,845,728.69	4,645,347.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	452,838.92			452,838.92
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	71,210.71			71,210.71
本期转回	62.40			62.40
2021 年 6 月 30 日余额	523,987.23			523,987.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,127,105.09
1 至 2 年	2,647,583.60
2 至 3 年	70,400.00
3 年以上	640.00
5 年以上	640.00
合计	5,845,728.69

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	
按组合计提预期信用损失的其他 应收款	452,838.92	71,210.71	62.40			523,987.23
合计	452,838.92	71,210.71	62.40			523,987.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	2,167,915.85	1 年以内, 1-2 年	37.09%	411,549.95
第二名	往来款	1,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	17.11%	
第三名	往来款	1,000,000.00	1 年以内	17.11%	
第四名	往来款	700,000.00	1 年以内, 1-2 年	11.97%	
第五名	押金及保证金	320,000.00	1 年以内	5.47%	32,000.00
合计	--	5,187,915.85	--	88.75%	443,549.95

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	115,610,000.00		115,610,000.00	115,610,000.00		115,610,000.00
合计	115,610,000.00		115,610,000.00	115,610,000.00		115,610,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末
-------	----------	--------	----------	--------

	价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
南京新兴东方航空装备有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
南京兴航动力科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
天津新兴东方临近空间航天科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京新星聚航体育俱乐部有限公司	610,000.00					610,000.00	
合计	115,610,000.00					115,610,000.00	

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	59,566,204.62	23,920,079.24	138,903,968.85	30,224,892.24
其他业务	79,966.27	61,966.27		
合计	59,646,170.89	23,982,045.51	138,903,968.85	30,224,892.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			59,646,170.89
其中：			
机载设备			53,552,870.27
技术服务及其他			6,093,300.62
按经营地区分类			59,646,170.89
其中：			
华中地区			23,877,342.81
华北地区			19,002,557.63
西北地区			13,683,021.24
西南地区			46,305.31
华东地区			764,955.75
东北地区			2,271,988.15

与履约义务相关的信息：

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同中的履约义务。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,259,714.42	8,657,275.78
合计	6,259,714.42	8,657,275.78

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	6,259,714.42	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	13,147.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,956.72	
减：所得税影响额	964,809.09	
少数股东权益影响额	1,808.51	
合计	5,463,201.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-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	-1.40%	-0.19	-0.19

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

法定代表人：戴 岳

北京新兴东方航空装备股份有限公司

2021年8月5日