北京新兴东方航空装备股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]009617号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

北京新兴东方航空装备股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015年1月1日至2018年6月30日止）

目　　录　　页　次

一　审计报告　1-6

二　已审财务报表

资产负债表　1-2

利润表　3

现金流量表　4

股东权益变动表　5-8

财务报表附注　1-72

审 计 报 告

大华审字[2018]009617 号

北京新兴东方航空装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京新兴东方航空装备股份有限公司(以下简称新兴装备)财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新兴装备 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新兴装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年 1-6 月及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项，包括：1、发出商品的存在性；2、收入截止性。

（一）发出商品的存在性

1．事项描述

请参阅财务报表附注三（七）及附注六-注释5。截至2018年6月30日及2017年12月31日，新兴装备财务报表中发出商品账面价值分别是89,603,436.52元和108,644,843.36元，分别占资产总额的10.29%和12.66%，金额较大，属于新兴装备的重要资产。

新兴装备生产的主要产品经过客户（上级配套厂商）最终配套给主机厂，主机厂总装后交付最终用户，客户向新兴装备开具产品交付最终用户的验收证明，由于交付最终用户周期较长，因此导致发出商品余额较大。

此外，因新兴装备核心业务在军品供货体系中处于配套地位，且核心产品机载悬挂/发射装置类产品为二级和三级配套产品，其配套属性使得发出商品在二级配套厂商、一级配套厂商、主机厂之间流转，鉴于上述单位涉密管理的需要，新兴装备无法对发出商品实施盘点，我们也无法履行监盘程序，新兴装备对发出商品与相关客户进行了对账，管理层认为发出商品是真实存在的，发出商品的存在性对财务报表有重大影响，我们确认发出商品为关键审计事项。

2.审计应对

（1）了解企业与发出商品相关的内部控制，包括销售合同管理、产品发货管理以及客户验收确认等管理，并对其进行控制测试；

（2）评估发出商品的重大错报风险；

（3）检查与发出商品入账有关的合同、协议和凭证，分析交易实质，检查其会计处理是否正确。对本期发出商品增加情况，检查发

货审批通知单、销售出库单、物流记录等相关资料；对本期发出商品减少情况，检查验收证明等相关资料；

（4）检查发出商品品种、数量和金额与库存商品等科目的结转额核对一致；

（5）编制本期发出商品发出汇总表与相关科目勾稽核对，并复核月度发出商品发出汇总表的正确性；

（6）检查了新兴装备本期发出商品与相关客户对账记录；

（7）对发出商品执行函证程序；

（8）查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和有关的合同、协议、发货审批通知单、销售出库单、物流记录、产品交付最终用户信息和凭证等资料，检查有无跨期现象；

（9）检查发出商品是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对发出商品真实存在的判断是合理的。

（二）收入截止性

1.事项描述

请参阅财务报表附注三（十八）及附注六-注释24。2018年1-6月及2017年度，新兴装备财务报表中营业收入的账面金额分别是162,207,947.22元和306,608,625.91元，金额较大，对财务报表影响较为重大，并且如上所述，发出商品余额也较大，收入确认存在跨期的风险，新兴装备管理层认为收入确认是及时的，不存在跨期确认收入的情况，为此，我们确定营业收入的截止性为关键审计事项。

2.审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计

和运行有效性；

（2）将本期的主营业务收入与上期的主营业务收入进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，并分析异常变动的原因；按收入类别或产品名称对销售数量、毛利率等进行比较分析；根据增值税发票申报表或普通发票，估算全年收入，与实际收入金额比较；

（3）对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、验收证明及其他支持性文件，评价收入确认是否符合收入确认政策；

（4）实施截止性测试，就资产负债表日前后记录的发货、验收及收入记录，选取样本，核对收入记录、销售合同、出库单、验收证明及其他支持性文件，以确定销售是否存在跨期现象。结合对资产负债表日应收账款的函证程序，检查有无未取得对方认可的销售。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认及时并不存在跨期的判断是合理的。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

新兴装备管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，新兴装备管理层负责评估新兴装备的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新兴装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新兴装备的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新兴装备持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新兴装备不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·北京

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年七月二十日

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　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2018-6-30	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：					
货币资金	注释1	228,589,160.29	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	注释2	364,019,564.41	333,897,190.79	261,772,347.56	251,438,451.04
预付款项	注释3	9,845,185.08	8,051,525.94	8,423,426.74	6,161,021.07
其他应收款	注释4	145,085.01	400,194.24	668,566.42	711,904.07
存货	注释5	181,186,514.60	195,921,835.43	209,611,835.10	176,162,887.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	注释6			3,503,050.16	10,210,956.74
其他流动资产	注释7	2,849,254.31	3,986,885.21	6,675,522.03	5,682,590.42
流动资产合计		786,634,763.70	772,854,607.02	665,723,562.87	616,970,017.79
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	注释8	26,119,178.95	25,546,775.81	16,242,644.56	17,879,581.03
在建工程	注释9	661,974.61	1,626,108.77	6,121,156.09	495,084.80
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	注释10	46,009,091.15	48,141,519.89	51,434,513.60	15,522,255.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释11	1,154,536.43	1,729,474.91	1,817,995.83	5,021,123.93
递延所得税资产	注释12	10,541,720.13	8,051,454.27	7,015,662.80	5,441,725.26
其他非流动资产	注释13	19,500.00	67,999.00	348,960.00	
非流动资产合计		84,506,001.27	85,163,332.65	82,980,932.88	44,359,770.43
资产总计		871,140,764.97	858,017,939.67	748,704,495.75	661,329,788.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	2018-6-30	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	注释14	64,472,023.72	73,348,604.89	48,394,250.37	37,972,108.47
预收款项	注释15	10,730,080.77	7,285,500.00	15,146,873.16	22,067,882.14
应付职工薪酬	注释16	5,650,718.52	4,811,836.17	3,608,312.10	2,573,950.59
应交税费	注释17	6,205,767.25	6,368,172.51	604,719.41	143,887.33
其他应付款	注释18	965,558.10	1,575,239.51		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		88,024,148.36	93,389,353.08	67,754,155.04	62,757,828.53
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					-
负债合计		88,024,148.36	93,389,353.08	67,754,155.04	62,757,828.53
股东权益：					
股本	注释19	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	注释20	102,534,174.09	102,534,174.09	102,534,174.09	102,534,174.09
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	注释21	14,198,650.49	12,935,585.27	10,615,215.35	8,314,111.67
盈余公积	注释22	50,162,563.96	50,162,563.96	50,162,563.96	50,162,563.96
未分配利润	注释23	528,221,228.07	510,996,263.27	429,638,387.31	349,561,109.97
股东权益合计		783,116,616.61	764,628,586.59	680,950,340.71	598,571,959.69
负债和股东权益总计		871,140,764.97	858,017,939.67	748,704,495.75	661,329,788.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
一、 营业收入	注释24	162,207,[illegible]2	306,608,625.91	254,073,994.19	250,220,729.85
减：营业成本	注释24	45,698,505.08	98,240,353.29	64,787,679.14	64,248,712.23
税金及附加	注释25	1,148,733.26	698,127.50	432,143.05	89,268.25
销售费用	注释26	4,027,086.04	7,284,286.91	4,915,735.69	2,961,990.89
管理费用	注释27	19,587,502.91	37,020,241.85	33,771,431.18	33,069,066.56
研发费用	注释28	8,800,609.55	23,761,661.65	11,938,978.97	9,381,403.09
财务费用	注释29	-1,364,855.39	-2,325,466.50	-1,162,744.36	-177,711.05
其中：利息费用					
利息收入		1,371,780.07	2,339,548.62	1,172,391.89	186,949.35
资产减值损失	注释30	16,725,290.03	8,275,290.34	10,970,947.11	18,564,514.12
加：公允价值变动收益					
投资收益	注释31		833,639.19	1,587,095.72	2,605,144.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益	注释32		24,514.56	63,000.00	21,000.00
其他收益	注释33		479,553.36		
二、营业利润		67,585,075.74	134,991,837.98	130,069,919.13	124,709,630.64
加：营业外收入	注释35	5,000.00	1,002,000.00	1,000.00	
减：营业外支出	注释36		2,188.50	5,036.81	895.05
三、利润总额		67,590,075.74	135,991,649.48	130,065,882.32	124,708,735.59
减：所得税费用	注释37	10,765,110.94	19,433,773.52	19,188,604.98	18,921,539.55
四、净利润		56,824,964.80	116,557,875.96	110,877,277.34	105,787,196.04
持续经营净利润		56,824,964.80	116,557,875.96	110,877,277.34	105,787,196.04
终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后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. 权益法下不能转为损益的其他综合收益					
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转为损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
六、综合收益总额		56,824,964.80	116,557,875.96	110,877,277.34	105,787,196.04
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.65	1.32	1.26	1.20
（二）稀释每股收益		0.65	1.32	1.26	1.20

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：戴岳　　主管会计工作负责人：张建　　会计机构负责人：[illegible]红

现金流量表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015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		134,825,504.50	231,327,561.38	219,150,325.00	277,929,061.14
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	注释38	1,458,480.07	4,504,650.06	3,395,187.23	218,249.35
经营活动现金流入小计		136,283,984.57	235,832,211.44	222,545,512.23	278,147,310.49
购买商品、接受劳务支付的现金		33,917,432.58	54,198,340.79	67,420,186.71	72,588,847.71
支付给职工以及为职工支付的现金		27,725,499.26	45,573,325.33	36,986,745.23	30,427,200.02
支付的各项税费		25,189,108.25	19,339,127.89	24,061,421.85	31,803,385.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释38	11,307,099.60	18,978,339.88	13,971,101.42	22,272,003.91
经营活动现金流出小计		98,139,139.69	138,089,133.89	142,439,455.21	157,091,437.07
经营活动产生的现金流量净额		38,144,844.88	97,743,077.55	80,106,057.02	121,055,873.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			120,000,000.00	300,000,000.00	335,000,000.00
取得投资收益收到的现金			883,657.54	1,587,095.72	2,605,144.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,000.00	63,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	120,908,657.54	301,650,095.72	337,605,144.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,660.00	7,923,474.54	39,689,545.25	30,823,413.28
投资支付的现金			120,000,000.00	300,000,000.00	335,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		552,660.00	127,923,474.54	339,689,545.25	365,823,413.28
投资活动产生的现金流量净额		-552,660.00	-7,014,817.00	-38,039,449.53	-28,218,268.40
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	注释38		221,589.67	3,014,186.29	418,960.32
筹资活动现金流入小计		-	221,589.67	3,014,186.29	418,960.32
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		39,600,000.00	35,200,000.00	30,800,000.00	30,360,000.18
支付其他与筹资活动有关的现金	注释38		221,689.67	5,814,186.29	418,960.32
筹资活动现金流出小计		39,600,000.00	35,421,689.67	36,614,186.29	30,778,960.50
筹资活动产生的现金流量净额		-39,600,000.00	-35,200,100.00	-33,600,000.00	-30,360,000.18
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		-2,007,815.12	55,528,160.55	8,466,607.49	62,477,604.84
加：年初现金及现金等价物余额		230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37	104,124,602.53
六、期末现金及现金等价物余额		228,589,160.29	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：戴之甲　主管会计工作负责人：张建　会计机构负责人：齐红

股东权益变动表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2018年1-6月							
		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	股东权益合计
一、上年年末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96	510,996,263.27	764,628,586.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		88,000,000.00		102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96	510,996,263.27	764,628,586.59
三、本年增减变动金额							1,263,065.22		17,224,964.80	18,488,030.02
（一）综合收益总额									56,824,964.80	56,824,964.80
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配									-39,600,000.00	-39,600,000.00
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配									-39,600,000.00	-39,600,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备							1,263,065.22			1,263,065.22
1．本期提取							1,263,065.22			1,263,065.22
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			14,198,650.49	50,162,563.96	528,221,228.07	783,116,616.61

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：戴岳之印　　主管会计工作负责人：张建印　　会计机构负责人：徐红印

股东权益变动表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2017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	股东权益合计
一、上年年末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			10,615,215.35	50,162,563.96	441,142,833.26	692,454,786.66
加：会计政策变更										
前期差错更正									-11,504,445.96	-11,504,445.96
其他										
二、本年年初余额		88,000,000.00		102,534,174.09			10,615,215.35	50,162,563.96	429,638,387.31	680,950,340.71
三、本年增减变动金额							2,320,369.92		81,357,875.96	83,678,245.88
（一）综合收益总额									116,557,875.96	116,557,875.96
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-35,200,000.00	-35,200,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-35,200,000.00	-35,200,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备							2,320,369.92			2,320,369.92
1. 本期提取							2,320,369.92			2,320,369.92
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			12,935,585.27	50,162,563.96	510,996,263.27	764,628,586.59

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：戴岳之印　　主管会计工作负责人：张建印　　会计机构负责人：齐红之印

股东权益变动表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	2016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	股东权益合计
一、上年年末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			8,314,111.67	50,162,563.96	355,969,030.47	604,979,880.19
加：会计政策变更										
前期差错更正									-6,407,920.50	-6,407,920.50
其他										
二、本年年初余额		88,000,000.00		102,534,174.09			8,314,111.67	50,162,563.96	349,561,109.97	598,571,959.69
三、本年增减变动金额							2,301,103.68		80,077,277.34	82,378,381.02
（一）综合收益总额									110,877,277.34	110,877,277.34
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配									-30,800,000.00	-30,800,000.00
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配									-30,800,000.00	-30,800,000.00
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备							2,301,103.68			2,301,103.68
1．本期提取							2,301,103.68			2,301,103.68
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			10,615,215.35	50,162,563.96	429,638,387.31	680,950,340.71

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京新兴东方航空装备股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2015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	股东权益合计
一、上年年末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			5,819,733.71	40,263,544.11	297,421,521.23	534,038,973.14
加：会计政策变更										
前期差错更正									-13,388,587.27	-13,388,587.27
其他										
二、本年年初余额		88,000,000.00		102,534,174.09			5,819,733.71	40,263,544.11	284,032,933.96	520,650,385.87
三、本年增减变动金额							2,494,377.96	9,899,019.85	65,528,176.01	77,921,573.82
（一）综合收益总额									105,787,196.04	105,787,196.04
（二）股东投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配								9,899,019.85	-40,259,020.03	-30,360,000.18
1．提取盈余公积								9,899,019.85	-9,899,019.85	
2．对股东的分配									-30,360,000.18	-30,360,000.18
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
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										
（五）专项储备							2,494,377.96			2,494,377.96
1．本期提取							2,494,377.96			2,494,377.96
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额		88,000,000.00		102,534,174.09			8,314,111.67	50,162,563.96	349,561,109.97	598,571,959.69

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

北京新兴东方航空装备股份有限公司
截至2018年6月30日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和地址

1. 有限公司阶段

北京新兴东方航空装备股份有限公司（以下简称“新兴装备”或“本公司”）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。

1999年8月26日，北京新兴东方公司召开股东会，全体股东一致同意万乐科贸将其持有的全部出资额48万元人民币转让给东方汇中投资控股有限公司。1999年9月14日，北京新兴东方公司完成了此次股权转让的工商变更登记。

2001年6月14日，北京新兴东方公司召开股东会，全体股东一致同意原股东东方汇中投资控股有限公司将其持有的全部出资额48万元转让给北京许绍发体育有限责任公司（原名北京绍发体育技术开发有限责任公司）。2001年7月10日，北京新兴东方公司完成了此次股权转让的工商变更登记。

2002年11月18日，北京新兴东方公司召开股东会，全体股东一致同意原股东北京许绍发体育有限责任公司（原名北京绍发体育技术开发有限责任公司）将其持有的全部出资额48万元转让给戴岳。2002年11月18日，北京新兴东方公司召开新一届股东会，会议决定将公司注册资本由60万元增加至200万元，增加部分由戴岳以货币112万元出资，张建迪以货币14万元出资，张进以货币14万元出资。2002年12月13日，北京新兴东方公司完成此次股权转让及增资的工商变更登记。

2005年6月13日，北京新兴东方公司召开股东会，同意将公司注册资本由200万元增加至400万元，其中张建迪增加货币20万元，张进增加货币20万元，戴岳增加货币160万元。2005年7月18日，北京新兴东方公司完成此次增资的工商变更登记。

2012年8月13日，北京新兴东方公司召开股东会，同意公司以截至2011年12月31

日经审计的未分配利润中的 3,765 万元转增公司注册资本。2012 年 9 月 3 日，北京新兴东方公司完成了此次增资的工商变更登记，变更后注册资本 4,165 万元。

2012 年 9 月 10 日，北京新兴东方公司召开股东会，同意：（1）股东戴岳分别与郝萌乔、王苹、戴小林签订股权转让协议，分别以 1 元、1 元、238 万元价格转让 238 万元出资额，合计转让 714 万元出资额；（2）增加注册资本 595 万元，由张进、张建迪等 39 名股东以货币资金认缴，变更后注册资本 4,760 万元。2012 年 9 月 19 日，北京新兴东方公司完成了此次增资的工商变更登记。

2．股份制改制情况

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局海淀分局核发的 110108005105990 号《企业法人营业执照》，名称由“北京新兴东方公司自动控制系统有限公司”变更为“北京新兴东方公司航空装备股份有限公司”，股本为 8000 万元。

3. 股份公司阶段

2013 年 11 月 20 日，新兴装备召开 2013 年第二次临时股东大会，同意戴岳、张进、张建迪等 56 名公司员工认购公司新增注册资本 200 万元。2013 年 12 月 17 日，新兴装备完成此次增资的工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 8200 万元。

2014 年 6 月 6 日，廖杨、聂春霆分别与戴岳签署了《股份转让协议》，约定廖杨、聂春霆分别将其持有的新兴装备全部股份 19,000 股、22,000 股转让给戴岳，变更后的注册资本为人民币 8,200 万元。

2014 年 7 月 16 日，戴岳、张进、张建迪分别与游敦权签署《股份转让协议》，约定戴岳、张进、张建迪分别将其持有的新兴装备 200,000 股、100,000 股、100,000 股股份转让给游敦权，变更后的注册资本为人民币 8,200 万元。

根据新兴装备 2014 年 8 月 26 日召开的 2014 年第一次临时股东大会决议，北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）、重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）分别向新兴装备增资 400 万元和 200 万元，同时北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）以人民币 5,106 万元受让现有股东 370 万股股份、重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 3,312 万元受让现有股东 240 万股股份、杭州聚登投资管理合伙企业（有限合伙）

以人民币 1,518 万元受让现有股东 110 万股股份,现有股东不进行增资。变更后的累计注册资本为人民币 8,800 万元，实收资本为人民币 8,800 万元。2014 年 9 月 17 日，新兴装备完成此次股权转让及增资的工商变更登记，取得北京市工商局海淀分局颁发的《营业执照》。

2015 年 4 月 24 日，贺静、郭晓霞、胡灿分别将其持有的新兴装备全部股份 29,190 股、25,541 股、21,893 股转让给戴岳。2015 年 5 月 29 日，张登梅将其持有的新兴装备全部股份 20,068 股转让给戴岳。

2016 年 3 月 24 日，刘昶将其持有的新兴装备全部股份 21,893 股转让给戴岳。

2016 年 10 月 25 日，游敦权将其持有的新兴装备全部股份 400,000 股转让给戴岳。

2017 年 4 月 18 日，段文俊将其持有的新兴装备全部股份 10,034 股转让给戴岳。2017 年 5 月 5 日，孙扬洋将其持有的新兴装备全部股份 21,893 股转让给戴岳。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 8,800 万元。

4．注册地和实际控制人

注册地址：北京市海淀区西杉创意园四区 4 号楼，最终实际控制人为戴岳、郝萌乔、王苹和戴小林。

(二)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、综合测试与保障产品等机载设备产品及相关技术的研究、开发、生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（分类代码：C37）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 07 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

三、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期

采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

（六） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和应收票据。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占期末应收款项余额的 5%（含5%）以上的；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

2．按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1：	账龄分析法	合并范围组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例（%）	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	10%	10%	10%
1 至 2 年	20%	20%	20%
2 至 3 年	30%	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上（扣除单项金额占期末应收款项余额 5%以上（含 5%）的款项）并且存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（七） 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2．存货的计价方法

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

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。发出商品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执

行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（八） 持有待售

1．划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2．划分为持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所

得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（九） 固定资产

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。其中：

（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。

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。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	0.00	5.00
生产设备	直线法	3—10	0.00	33.33—10.00
办公设备	直线法	3—5	0.00	33.33—20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	直线法	4	0.00	25.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

4. 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。

（十）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十二）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

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

3．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。

4．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。

（十三）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。

（十四）长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
预付房租	6.25	
租赁房屋的装修费	6.25	

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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。

（十六）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。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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

（十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

（1）收入确认时点、依据和方法

①配套业务收入确认时点、依据和方法

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

配套业务在满足下列条件时确认收入：所销售的产品已与客户签订了合同或订单；产品

出库前已经质量管理部门检验合格、同时需驻厂军代表验收合格；产品已逐级配套到主机厂，主机厂装机合格后的整机已交付军方，采购方向公司出具验收证明；相关经济利益很可能流入公司；成本可靠计量。

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

②非配套业务收入确认时点、依据和方法

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

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

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

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

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

2．确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十九）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。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十二）其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

（1）政府补助会计政策变更

2017 年 5 月 10 日财政部颁布了财会〔2017〕15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号— 政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司对原会计政策进行了相应变更。

1）本次会计政策变更前采用的会计政策

在政府补助的会计处理方面，会计政策变更前采用的会计政策是：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

②与收益相关的政府补助，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。

③已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2）本次会计政策变更后采用的会计政策

在政府补助的会计处理方面，会计政策变更后采用的会计政策是：

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。

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

②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：

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。

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。

③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。

本次会计政策变更对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理。

（2）2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会[2017]13 号《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》，自 2017 年 5 月 28 日施行。《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范，并规定企业对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2. 会计估计变更

2015 年根据公司的实际情况，为规范对公司坏账的会计处理，更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果，经公司财务部门提议，董事会本着谨慎原则，决定变更坏账准备会计估计，变更情况如下：

组合 1 中，应收款项坏账准备的计提比例变更情况如下：

账龄	变更前计提比例（%）	变更后计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.00	10.00
1 至 2 年	50.00	20.00
2 至 3 年	100.00	30.00
3 至 4 年	100.00	50.00
4 至 5 年	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，坏账准备会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不影响以前年度的经营成果和现金流量。本次会计估计变更已经公司 2015 年 10 月 12 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过。

四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产” 或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债” 或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税等从“管理费用”调整至“税金及附加”397,469.42 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）。针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）和《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。随后于 2018 年 1 月 12 日，财政部会计司发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称解读），对此前发布的财会〔2017〕30 号进行了进一步的说明。执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和财会〔2017〕30 号文件要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2018 年 6 月 26 日，财政部发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》，财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止，本公司财务报表已经按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》《财会[2018]15 号》的要求编制。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)税收优惠政策及依据

1、增值税优惠政策

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

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

2、所得税优惠政策

2012 年 10 月 30 日，新兴装备被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年。2015 年新兴装备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：GR201511001753，发证日期：2015 年 11 月 24 日，有效期三年。新兴装备报告期减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	4,665.69	762.71	671.72	408.18
银行存款	228,584,494.60	230,596,212.70	175,068,143.14	166,601,799.19
其他货币资金				
合计	228,589,160.29	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款的分类

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、应收票据				
银行承兑汇票账面余额	41,409,020.00	78,741,640.00	13,549,263.00	18,034,441.00
商业承兑汇票账面余额	61,555,800.00	20,351,260.00	67,845,947.00	47,387,300.00
减：商业承兑汇票坏账准备	11,368,612.66	3,918,414.18	13,534,642.30	7,538,730.00

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、应收票据				
应收票据账面价值	91,596,207.34	95,174,485.82	67,860,567.70	57,883,011.00
二、应收账款				
账面余额	311,355,150.60	272,569,876.49	225,349,885.38	221,525,925.80
坏账准备	38,931,793.53	33,847,171.52	31,438,105.52	27,970,485.76
账面价值	272,423,357.07	238,722,704.97	193,911,779.86	193,555,440.04
合计	364,019,564.41	333,897,190.79	261,772,347.56	251,438,451.04

2. 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无已质押的应收票据。

3. 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司无已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司未有因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	311,355,150.60	100.00	38,931,793.53	12.50	272,423,357.07
组合小计	311,355,150.60	100.00	38,931,793.53	12.50	272,423,357.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	311,355,150.60	100.00	38,931,793.53	12.50	272,423,357.07

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	272,569,876.49	100.00	33,847,171.52	12.42	238,722,704.97
组合小计	272,569,876.49	100.00	33,847,171.52	12.42	238,722,704.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	272,569,876.49	100.00	33,847,171.52	12.42	238,722,704.97

续：

类别	2016 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	225,349,885.38	100.00	31,438,105.52	13.95	193,911,779.86
组合小计	225,349,885.38	100.00	31,438,105.52	13.95	193,911,779.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	225,349,885.38	100.00	31,438,105.52	13.95	193,911,779.86

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	221,525,925.80	100.00	27,970,485.76	12.62	193,555,440.04
组合小计	221,525,925.80	100.00	27,970,485.76	12.62	193,555,440.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	221,525,925.80	100.00	27,970,485.76	12.62	193,555,440.04

应收账款分类的说明：

（1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	251,725,743.97	25,172,574.40	10.00
1—2 年	52,060,344.63	10,412,068.93	20.00
2—3 年	2,846,250.00	853,875.00	30.00
3—4 年	4,283,248.00	2,141,624.00	50.00
4—5 年	439,564.00	351,651.20	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	311,355,150.60	38,931,793.53	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	224,874,040.91	22,487,404.09	10.00
1—2 年	40,254,148.58	8,050,829.73	20.00
2—3 年	2,718,875.00	815,662.50	30.00
3—4 年	4,283,248.00	2,141,624.00	50.00
4—5 年	439,564.00	351,651.20	80.00
5 年以上			
合计	272,569,876.49	33,847,171.52	

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	142,520,655.52	14,252,065.55	10.00
1—2 年	77,906,417.86	15,581,283.57	20.00
2—3 年	4,283,248.00	1,284,974.40	30.00
3—4 年	639,564.00	319,782.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	225,349,885.38	31,438,105.52	

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	163,986,557.94	16,398,655.79	10.00
1—2 年	56,899,803.86	11,379,960.77	20.00
2—3 年	639,564.00	191,869.20	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	221,525,925.80	27,970,485.76	

6．2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月应收账款计提坏账准备金额 14,022,014.36 元，2018 年 1-6 月应收账款收回或转回坏账准备金额 8,937,392.35 元。

7．2018 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

8．截至 2018 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
单位 C	108,728,170.00	34.92	12,721,124.38
单位 K	78,110,740.44	25.09	9,911,688.23
单位 B	65,634,795.00	21.08	7,797,192.40
单位 A	33,595,856.78	10.79	3,359,585.68
单位 H	7,697,121.38	2.47	769,712.14
合计	293,766,683.60	94.35	34,559,302.83

9. 2018 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

10. 截至 2018 年 6 月 30 日止无转移应收款项且继续涉入而形成资产、负债的情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,815,185.08	99.70	8,050,065.94	99.98	8,408,426.74	99.82	4,082,221.07	66.26
1 至 2 年	30,000.00	0.30	1,460.00	0.02	15,000.00	0.18	78,800.00	1.28
2 至 3 年							2,000,000.00	32.46
3 年以上								
合计	9,845,185.08	100.00	8,051,525.94	100.00	8,423,426.74	100.00	6,161,021.07	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日余额	占期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京盛世华融科技有限公司	5,406,822.59	53.87	1 年以内	货物未到
陕西普达盈信自动化系统工程有限公司	940,000.00	9.37	1 年以内	货物未到
石家庄新三佳科技有限公司	697,360.00	6.95	1 年以内	货物未到
利卓创新（北京）科技有限公司	400,000.00	3.99	1 年以内	货物未到
江油天航特种金属材料有限公司	357,759.00	3.56	1 年以内	货物未到
合计	7,801,941.59	77.73		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、其他应收款				
账面余额	1,032,967.31	1,122,766.31	1,130,696.31	984,926.89
坏账准备	887,882.30	722,572.07	462,129.89	273,022.82
账面价值	145,085.01	400,194.24	668,566.42	711,904.07
二、应收利息				
账面余额				
坏账准备				
账面价值				
三、应收股利				
账面余额				
坏账准备				
账面价值				
合计	145,085.01	400,194.24	668,566.42	711,904.07

2. 其他应收款披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,032,967.31	100.00	887,882.30	85.95	145,085.01
组合小计	1,032,967.31	100.00	887,882.30	85.95	145,085.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,032,967.31	100.00	887,882.30	85.95	145,085.01

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,122,766.31	100.00	722,572.07	64.36	400,194.24
组合小计	1,122,766.31	100.00	722,572.07	64.36	400,194.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,122,766.31	100.00	722,572.07	64.36	400,194.24

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,130,696.31	100.00	462,129.89	40.87	668,566.42
组合小计	1,130,696.31	100.00	462,129.89	40.87	668,566.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,130,696.31	100.00	462,129.89	40.87	668,566.42

续：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	984,926.89	100.00	273,022.82	27.72	711,904.07
组合小计	984,926.89	100.00	273,022.82	27.72	711,904.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	984,926.89	100.00	273,022.82	27.72	711,904.07

其他应收款分类的说明：

（1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	161,116.68	16,111.67	10.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	871,450.63	871,450.63	100.00
合计	1,032,967.31	887,882.30	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	250,915.68	25,091.57	10.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	871,850.63	697,480.50	80.00
5 年以上			
合计	1,122,766.31	722,572.07	

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	258,045.68	25,804.57	10.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	872,650.63	436,325.32	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,130,696.31	462,129.89	

续：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112,276.26	11,227.63	10.00
1—2 年			
2—3 年	872,650.63	261,795.19	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	984,926.89	273,022.82	

3. 2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-6 月其他应收款计提坏账准备金额 181,006.13 元，2018 年 1-6 月其他应收款收回或转回坏账准备金额 15,695.90 元。

4. 2018 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金、保证金	871,850.63	954,850.63	1,017,650.63	872,650.63
代扣代缴款项	161,116.68	164,915.68	113,045.68	100,776.26
备用金及其他		3,000.00		11,500.00
合计	1,032,967.31	1,122,766.31	1,130,696.31	984,926.89

6. 截至 2018 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宝蓝物业服务股份有限公司	房租押金	871,210.63	84.34	871,210.63
社保、公积金	代扣代缴款	161,116.68	15.60	16,111.67
北京宝蓝恒通停车管理有限公司	保证金	400.00	0.04	320.00
四海水业专营店	保证金	240.00	0.02	240.00
合计		1,032,967.31	100.00	887,882.30

7. 截至 2018 年 6 月 30 日止无涉及政府补助的应收款项。

8. 2018 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

9. 截至 2018 年 6 月 30 日止无转移其他应收款且继续涉入而形成资产、负债的情况。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,240,408.77		27,240,408.77
在产品	71,194,133.11	17,093,069.09	54,101,064.02
库存商品	11,360,613.54	1,119,008.25	10,241,605.29
发出商品	90,481,204.92	877,768.40	89,603,436.52
合计	200,276,360.34	19,089,845.74	181,186,514.60

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,717,960.77		29,717,960.77
在产品	62,097,132.98	13,206,333.27	48,890,799.71
库存商品	9,763,275.99	1,095,044.40	8,668,231.59
发出商品	109,531,669.69	886,826.33	108,644,843.36
合计	211,110,039.43	15,188,204.00	195,921,835.43

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,037,126.52		32,037,126.52
在产品	38,161,016.05		38,161,016.05
库存商品	8,000,778.44		8,000,778.44
发出商品	132,749,121.63	1,336,207.54	131,412,914.09
合计	210,948,042.64	1,336,207.54	209,611,835.10

续：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,117,424.01	22,913.72	24,094,510.29
在产品	26,540,212.01		26,540,212.01
库存商品	9,832,253.65		9,832,253.65
发出商品	115,695,911.13		115,695,911.13
合计	176,185,800.80	22,913.72	176,162,887.08

2. 存货跌价准备

存货种类	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品	13,206,333.27	4,198,907.53		312,171.71			17,093,069.09
库存商品	1,095,044.40	25,606.93		1,643.08			1,119,008.25
发出商品	886,826.33	151,176.59		36,716.95	123,517.57		877,768.40
合计	15,188,204.00	4,375,691.05		350,531.74	123,517.57		19,089,845.74

续：

存货种类	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品		13,206,333.27					13,206,333.27
库存商品		1,095,044.40					1,095,044.40
发出商品	1,336,207.54	920,632.61			58,186.90	1,311,826.92	886,826.33
合计	1,336,207.54	15,222,010.28			58,186.90	1,311,826.92	15,188,204.00

续：

存货种类	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	

存货种类	2016 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	22,913.72			17,899.56	5,014.16		
发出商品		1,336,207.54					1,336,207.54
合计	22,913.72	1,336,207.54		17,899.56	5,014.16		1,336,207.54

续：

存货种类	2015 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	495,929.83				473,016.11		22,913.72
合计	495,929.83				473,016.11		22,913.72

存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

存货的说明：

存货跌价准备 2018 年 6 月 30 日和 2017 年 12 月 31 日余额较多的原因主要系在产品中的研制产品数量及金额增加导致对其计提的存货跌价准备增多所致。

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内预计摊销的长期待摊费用：				
其中：租入固定资产改良支出			1,061,356.04	1,031,158.08
租赁费			2,441,694.12	9,179,798.66
合计			3,503,050.16	10,210,956.74

说明：2018 年 1 月 12 日，财政部会计司发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对此前发布的财会〔2017〕30 号进行了进一步的说明，对于按照相关会计准则采用摊销方法进行后续计量的长期待摊费用，预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

注释7. 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵税额、待抵扣、待认证进项税	49,254.31	1,186,885.21	3,875,522.03	3,953,743.48
以抵销后净额列示的所得税预缴税额				1,728,846.94
预付保荐机构费用	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	2,849,254.31	3,986,885.21	6,675,522.03	5,682,590.42

注释8. 固定资产

1. 固定资产分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、固定资产				
账面原值	38,637,266.10	36,589,422.32	24,386,945.01	23,954,310.91
累计折旧	12,518,087.15	11,042,646.51	8,144,300.45	6,074,729.88
减值准备				
账面价值	26,119,178.95	25,546,775.81	16,242,644.56	17,879,581.03
二、固定资产清理				
合计	26,119,178.95	25,546,775.81	16,242,644.56	17,879,581.03

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日	20,781,399.68	11,041,569.32	2,920,847.00	1,845,606.32	36,589,422.32
2. 本期增加金额	320,000.00	1,623,710.12	216,145.30	74,243.39	2,234,098.81
购置		110,116.09	216,145.30	74,243.39	400,504.78
在建工程转入	320,000.00	1,513,594.03			1,833,594.03
3. 本期减少金额	40,036.03	50,373.00	-	95,846.00	186,255.03
处置或报废		50,373.00		95,846.00	146,219.00
其他	40,036.03				40,036.03
4. 2018 年 6 月 30 日	21,061,363.65	12,614,906.44	3,136,992.30	1,824,003.71	38,637,266.10
二. 累计折旧					
1. 2018 年 1 月 1 日	1,781,712.77	5,103,581.31	2,634,602.25	1,522,750.18	11,042,646.51
2. 本期增加金额	536,838.59	821,652.34	151,655.12	111,513.59	1,621,659.64
计提	536,838.59	821,652.34	151,655.12	111,513.59	1,621,659.64
3. 本期减少金额	-	50,373.00	-	95,846.00	146,219.00
处置或报废		50,373.00		95,846.00	146,219.00
4. 2018 年 6 月 30 日	2,318,551.36	5,874,860.65	2,786,257.37	1,538,417.77	12,518,087.15
三. 减值准备					
1. 2018 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018 年 6 月 30 日					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
四. 账面价值					
1. 2018 年 1 月 1 日	18,999,686.91	5,937,988.01	286,244.75	322,856.14	25,546,775.81
2. 2018 年 6 月 30 日	18,742,812.29	6,740,045.79	350,734.93	285,585.94	26,119,178.95

3. 截至 2018 年 6 月 30 日止，无暂时闲置的固定资产。

4. 截至 2018 年 6 月 30 日止，无通过融资租赁租入的固定资产。

5. 截至 2018 年 6 月 30 日止，无通过经营租赁租出的固定资产。

6. 截至 2018 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 在建工程

1. 在建工程分类披露

项目	2018 年 6 月 30 日			2018 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	661,974.61		661,974.61	1,626,108.77		1,626,108.77
工程物资						
合计	661,974.61		661,974.61	1,626,108.77		1,626,108.77

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2018 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 6 月 30 日余额
新型航空装备制造产业化建设项目	1,626,108.41	869,460.23	1,833,594.03		661,974.61
合计	1,626,108.41	869,460.23	1,833,594.03		661,974.61

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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	31,433.00	3.34	3.34				募股资金
合计	31,433.00						

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计

项目	软件	土地使用权	非专利技术	合计
一.账面原值				
1．2018年1月1日	2,082,800.57	14,894,506.98	36,389,743.80	53,367,051.35
2．本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4．2018年6月30日	2,082,800.57	14,894,506.98	36,389,743.80	53,367,051.35
二.累计摊销				
1．2018年1月1日	308,902.17	974,407.00	3,942,222.29	5,225,531.46
2．本期增加金额	104,140.02	208,801.50	1,819,487.22	2,132,428.74
计提	104,140.02	208,801.50	1,819,487.22	2,132,428.74
3．本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4．2018年6月30日	413,042.19	1,183,208.50	5,761,709.51	7,357,960.20
三.减值准备				
1．2018年1月1日	-	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-	-
4．2018年6月30日	-	-	-	-
四.账面价值				
1．2018年6月30日	1,669,758.38	13,711,298.48	30,628,034.29	46,009,091.15
2．2018年1月1日	1,773,898.40	13,920,099.98	32,447,521.51	48,141,519.89

2．截至2018年6月30日止，无未办妥产权证书的土地使用权。

注释11．长期待摊费用

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
租入固定资产改良支出	1,154,536.43	1,729,474.91	1,817,995.83	2,579,429.83
预付租赁费				2,441,694.10
合计	1,154,536.43	1,729,474.91	1,817,995.83	5,021,123.93

长期待摊费用的说明：

公司的长期待摊费用主要是由于租入固定资产改良支出和租赁房屋形成。

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	70,278,134.23	10,541,720.13	53,676,361.77	8,051,454.27
合计	70,278,134.23	10,541,720.13	53,676,361.77	8,051,454.27

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	46,771,085.25	7,015,662.80	36,278,168.41	5,441,725.26
合计	46,771,085.25	7,015,662.80	36,278,168.41	5,441,725.26

2. 无未经抵销的递延所得税负债。

3. 无未经抵销的递延所得税负债。

4. 无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付的设备和工程款	19,500.00	67,999.00	348,960.00	
合计	19,500.00	67,999.00	348,960.00	

注释14. 应付票据及应付账款

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、应付票据				
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	6,366,097.25	9,251,583.00	11,152,029.70	6,092,804.20
小计	6,366,097.25	9,251,583.00	11,152,029.70	6,092,804.20
二、应付账款				
应付材料款	57,501,926.47	63,238,433.97	37,242,220.67	31,879,304.27
应付工程款	79,000.00	63,000.00		
其他	525,000.00	795,587.92		
小计	58,105,926.47	64,097,021.89	37,242,220.67	31,879,304.27
合计	64,472,023.72	73,348,604.89	48,394,250.37	37,972,108.47

1. 本期末无已到期未支付的应付票据。

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
北京恒宇信通科技发展有限公司	28,208,378.25	主机款未结所以无法给配套厂商付款
单位 K	6,393,339.13	主机款未结所以无法给配套厂商付款
玉环天润航空机械制造有限公司	3,278,247.86	主机款未结所以无法给配套厂商付款
单位 V	3,240,000.00	主机款未结所以无法给配套厂商付款
合计	41,119,965.24	

应付票据说明：

应付票据 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少的原因是：主要系期初票据到期承兑以及本期开具票据较少所致。

注释15. 预收款项

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	1,580,080.77	185,500.00	9,796,873.16	16,717,882.14
科研款	9,150,000.00	7,100,000.00	5,350,000.00	5,350,000.00
合计	10,730,080.77	7,285,500.00	15,146,873.16	22,067,882.14

1. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转原因
单位 L	5,350,000.00	科研业务未完成
合计	5,350,000.00	

预收账款说明：

预收款项 2018 年 6 月 30 日余额较上期末增加的原因是：主要系本期预收科研款所致。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬	4,811,836.17	28,242,002.24	27,403,119.89	5,650,718.52
离职后福利—设定提存计划		2,728,793.90	2,728,793.90	-
辞退福利		-	-	-
一年内到期的长期福利		-	-	-
合计	4,811,836.17	30,970,796.14	30,131,913.79	5,650,718.52

2. 短期薪酬列示

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		24,073,898.53	24,073,898.53	
职工福利费		83,312.62	83,312.62	
社会保险费		1,547,040.66	1,547,040.66	
基本医疗保险费		1,381,286.80	1,381,286.80	
工伤保险费		55,251.69	55,251.69	
生育保险费		110,502.17	110,502.17	
住房公积金		1,695,164.00	1,694,616.00	548.00
工会经费和职工教育经费	4,811,836.17	842,586.43	4,252.08	5,650,170.52
合　计	4,811,836.17	28,242,002.24	27,403,119.89	5,650,718.52

3. 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,618,540.10	2,618,540.10	
失业保险费		110,253.80	110,253.80	
合计		2,728,793.90	2,728,793.90	

注释17. 应交税费

税费项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,109,570.02			
企业所得税	4,740,266.23	6,143,613.45	397,006.81	
个人所得税	222,782.60	224,015.37	207,712.60	143,887.33
城市维护建设税	77,669.90	33.98		
教育费附加	55,478.50	24.27		
房产税				
车船使用税				
土地使用税				
印花税				
简易计税		485.44		
合计	6,205,767.25	6,368,172.51	604,719.41	143,887.33

应交税费的说明：

应交税费 2017 年 12 月 31 日余额较 2016 年 12 月 31 日余额增加较多的原因是：公司在 2017 年以前，所得税采用月缴方式，在 2017 年度缴纳方式变更为季度缴纳，在每季度的下一个月缴纳上季度的所得税，所以导致 2017 年 12 月 31 日的应交税费较以往年度余额大。

注释18. 其他应付款

1. 其他应付款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	965,558.10	1,575,239.51		
合计	965,558.10	1,575,239.51		

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房租	965,558.10	1,575,239.51		
合计	965,558.10	1,575,239.51		

3. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 股本

1. 各期股本情况如下：

股东名称	2018 年 3 月 31	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
戴岳	44,591,512.00	44,591,512.00	44,559,585.00	44,137,692.00
北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）	7,700,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00	7,700,000.00
张进	7,368,819.00	7,368,819.00	7,368,819.00	7,368,819.00
张建迪	7,368,819.00	7,368,819.00	7,368,819.00	7,368,819.00
重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,400,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00
郝萌乔	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
王苹	1,529,686.00	1,529,686.00	1,529,686.00	1,529,686.00
戴小林	1,529,686.00	1,529,686.00	1,529,686.00	1,529,686.00
杭州聚登投资管理合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
郎安中	475,261.00	475,261.00	475,261.00	475,261.00
向子琦	444,599.00	444,599.00	444,599.00	444,599.00
齐红	413,937.00	413,937.00	413,937.00	413,937.00
王毅民	398,606.00	398,606.00	398,606.00	398,606.00
管善功	398,606.00	398,606.00	398,606.00	398,606.00
胡杨	398,606.00	398,606.00	398,606.00	398,606.00
宋瑞涛	398,606.00	398,606.00	398,606.00	398,606.00
李建	337,282.00	337,282.00	337,282.00	337,282.00
袁骐	337,282.00	337,282.00	337,282.00	337,282.00
李丽娜	321,951.00	321,951.00	321,951.00	321,951.00
严骏	306,620.00	306,620.00	306,620.00	306,620.00

股东名称	2018 年 3 月 31	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
眭相林	291,289.00	291,289.00	291,289.00	291,289.00
李让灯	275,958.00	275,958.00	275,958.00	275,958.00
贾怀江	275,958.00	275,958.00	275,958.00	275,958.00
高强	245,297.00	245,297.00	245,297.00	245,297.00
陈于	183,972.00	183,972.00	183,972.00	183,972.00
蔺振宇	125,714.00	125,714.00	125,714.00	125,714.00
赵东风	125,714.00	125,714.00	125,714.00	125,714.00
纪春光	116,516.00	116,516.00	116,516.00	116,516.00
邱科奇	110,383.00	110,383.00	110,383.00	110,383.00
王福军	104,251.00	104,251.00	104,251.00	104,251.00
孙世伟	104,251.00	104,251.00	104,251.00	104,251.00
李克华	91,986.00	91,986.00	91,986.00	91,986.00
宋敏霞	91,986.00	91,986.00	91,986.00	91,986.00
马国忠	91,986.00	91,986.00	91,986.00	91,986.00
王宇	91,986.00	91,986.00	91,986.00	91,986.00
王文杰	84,034.00	84,034.00	84,034.00	84,034.00
杨旭	76,655.00	76,655.00	76,655.00	76,655.00
王昆	76,655.00	76,655.00	76,655.00	76,655.00
刘长乐	76,655.00	76,655.00	76,655.00	76,655.00
薛兵	76,655.00	76,655.00	76,655.00	76,655.00
王晓光	73,589.00	73,589.00	73,589.00	73,589.00
刘广勋	61,324.00	61,324.00	61,324.00	61,324.00
兰灿红	61,324.00	61,324.00	61,324.00	61,324.00
余江	61,324.00	61,324.00	61,324.00	61,324.00
杜凤羽	49,059.00	49,059.00	49,059.00	49,059.00
巩建磊	49,059.00	49,059.00	49,059.00	49,059.00
杨维涛	45,610.00	45,610.00	45,610.00	45,610.00
许文强	45,610.00	45,610.00	45,610.00	45,610.00
吕树琦	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00
赵旭	42,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00
于纪涛	38,312.00	38,312.00	38,312.00	38,312.00
张建	38,312.00	38,312.00	38,312.00	38,312.00
刘显昌	32,839.00	32,839.00	32,839.00	32,839.00
焦庆岩	32,839.00	32,839.00	32,839.00	32,839.00
王亚栋	32,839.00	32,839.00	32,839.00	32,839.00
张丰丰	29,190.00	29,190.00	29,190.00	29,190.00
段淑丽	29,190.00	29,190.00	29,190.00	29,190.00

股东名称	2018 年 3 月 31	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
牛润廷	29,190.00	29,190.00	29,190.00	29,190.00
唐玉宝	29,190.00	29,190.00	29,190.00	29,190.00
韦国英	25,541.00	25,541.00	25,541.00	25,541.00
孙万生	25,541.00	25,541.00	25,541.00	25,541.00
马正	25,541.00	25,541.00	25,541.00	25,541.00
刘云鹤	25,541.00	25,541.00	25,541.00	25,541.00
张玉垒	25,541.00	25,541.00	25,541.00	25,541.00
李玉军	25,541.00	25,541.00	25,541.00	25,541.00
王红升	24,629.00	24,629.00	24,629.00	24,629.00
王琳娜	22,805.00	22,805.00	22,805.00	22,805.00
腾家芳	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00
孙静	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00
郭秀兰	21,893.00	21,893.00	21,893.00	21,893.00
王德飞	21,893.00	21,893.00	21,893.00	21,893.00
曹源成	21,893.00	21,893.00	21,893.00	21,893.00
邱晓林	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00
刘冬敏	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
刘晓伟	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
连倩雅	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
石海龙	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
蒋京苹	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
梁津	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
张金瑞	20,068.00	20,068.00	20,068.00	20,068.00
高令琴	19,156.00	19,156.00	19,156.00	19,156.00
相丹丹	19,156.00	19,156.00	19,156.00	19,156.00
李美霞	18,244.00	18,244.00	18,244.00	18,244.00
宋庆辉	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00
李树亮	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00
张海彬	16,420.00	16,420.00	16,420.00	16,420.00
张岩	16,420.00	16,420.00	16,420.00	16,420.00
杨贵花	14,595.00	14,595.00	14,595.00	14,595.00
乔春雨	14,595.00	14,595.00	14,595.00	14,595.00
许跃时	13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00
游敦权				400,000.00
刘昶				21,893.00
孙扬洋			21,893.00	21,893.00
段文俊			10,034.00	10,034.00

股东名称	2018 年 3 月 31	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00

2．2015 年度股本变动情况

项　目	2015 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（一）					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

3．2016 年度股本变动情况

项　目	2016 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（一）					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

4．2017 年度股本变动情况

项　目	2017 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（一）					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

5．2018 年 1-6 月股本变动情况

项　目	2018 年 1 月 1 日	本期变动增（+）减（一）					2018 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

注释20．资本公积

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	86,864,752.09	86,864,752.09	86,864,752.09	86,864,752.09
其他资本公积	15,669,422.00	15,669,422.00	15,669,422.00	15,669,422.00
合计	102,534,174.09	102,534,174.09	102,534,174.09	102,534,174.09

1．2015 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	86,864,752.09			86,864,752.09
其他资本公积	15,669,422.00			15,669,422.00
合计	102,534,174.09			102,534,174.09

2．2016 年度资本公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	86,864,752.09			86,864,752.09
其他资本公积	15,669,422.00			15,669,422.00

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
合计	102,534,174.09			102,534,174.09

3. 2017 年度资本公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	86,864,752.09			86,864,752.09
其他资本公积	15,669,422.00			15,669,422.00
合计	102,534,174.09			102,534,174.09

4. 2018 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	86,864,752.09			86,864,752.09
其他资本公积	15,669,422.00			15,669,422.00
合计	102,534,174.09			102,534,174.09

注释21. 专项储备

1. 报告期内各期末专项储备情况如下

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	14,198,650.49	12,935,585.27	10,615,215.35	8,314,111.67
合计	14,198,650.49	12,935,585.27	10,615,215.35	8,314,111.67

2. 2015 年度专项储备变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	5,819,733.71	2,494,377.96		8,314,111.67
合计	5,819,733.71	2,494,377.96		8,314,111.67

3. 2016 年度专项储备变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	8,314,111.67	2,301,103.68		10,615,215.35
合计	8,314,111.67	2,301,103.68		10,615,215.35

4. 2017 年度专项储备变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	10,615,215.35	2,320,369.92		12,935,585.27
合计	10,615,215.35	2,320,369.92		12,935,585.27

5. 2018 年 1-6 月专项储备变动情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
安全生产费	12,935,585.27	1,263,065.22		14,198,650.49
合计	12,935,585.27	1,263,065.22		14,198,650.49

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。

注释22. 盈余公积

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	50,162,563.96	50,162,563.96	50,162,563.96	50,162,563.96
合计	50,162,563.96	50,162,563.96	50,162,563.96	50,162,563.96

1. 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	40,263,544.11	9,899,019.85		50,162,563.96
合计	40,263,544.11	9,899,019.85		50,162,563.96

2. 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	50,162,563.96			50,162,563.96
合计	50,162,563.96			50,162,563.96

3. 2017 年度盈余公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	50,162,563.96			50,162,563.96
合计	50,162,563.96			50,162,563.96

4. 2018 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	50,162,563.96			50,162,563.96
合计	50,162,563.96			50,162,563.96

盈余公积的说明：

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司法定盈余公积累计额已经超过注册资本的 50%，公司在以后期间不再提取法定盈余公积。

注释23. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	510,996,263.27	429,638,387.31	349,561,109.97	284,032,933.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,824,964.80	116,557,875.96	110,877,277.34	105,787,196.04
减：提取法定盈余公积				9,899,019.85
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工奖福基金				
应付普通股股利	39,600,000.00	35,200,000.00	30,800,000.00	30,360,000.18
转为股本的普通股股利				
优先股股利				
对股东的其他分配				
利润归还投资				
其他利润分配				
加：盈余公积弥补亏损				
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动				
所有者权益其他内部结转				
期末未分配利润	528,221,228.07	510,996,263.27	429,638,387.31	349,561,109.97

未分配利润的说明：

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司法定盈余公积累计额已经超过注册资本的 50%，公司在以后期间不再提取法定盈余公积。

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,200,917.31	45,697,141.34	306,606,916.51	98,239,922.76
其他业务	7,029.91	1,363.74	1,709.40	430.53
合计	162,207,947.22	45,698,505.08	306,608,625.91	98,240,353.29

续：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,073,994.19	64,787,679.14	250,220,729.85	64,248,712.23
其他业务				
合计	254,073,994.19	64,787,679.14	250,220,729.85	64,248,712.23

1．主营业务（分类别）

产品类别	2018 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
机载悬挂/发射装置	125,560,817.14	21,650,874.57
飞机信息管理与记录系统	3,575,000.00	1,890,261.19
综合测试与保障系统	7,898,614.78	3,232,953.86
军用自主可控计算机	20,713,521.56	17,282,476.82
技术服务及其他	4,452,963.83	1,640,574.90
合计	162,200,917.31	45,697,141.34

续：

产品类别	2017 年度	
	营业收入	营业成本
机载悬挂/发射装置	226,225,153.97	35,644,596.66
飞机信息管理与记录系统	7,013,396.00	4,359,465.42
综合测试与保障系统	6,809,145.30	5,405,904.72
军用自主可控计算机	61,609,448.93	51,588,096.25
技术服务及其他	4,949,772.31	1,241,859.71
合计	306,606,916.51	98,239,922.76

续：

产品类别	2016 年度	
	营业收入	营业成本
机载悬挂/发射装置	227,247,961.87	38,739,139.54
飞机信息管理与记录系统	3,433,532.81	2,397,124.95
综合测试与保障系统	21,060,707.13	22,573,844.92
军用自主可控计算机		
技术服务及其他	2,331,792.38	1,077,569.73
合计	254,073,994.19	64,787,679.14

续：

产品类别	2015 年度	
	营业收入	营业成本
机载悬挂/发射装置	207,586,075.56	31,692,263.50
飞机信息管理与记录系统	2,361,823.38	
综合测试与保障系统	14,197,094.06	11,533,091.30
军用自主可控计算器		
技术服务及其他	26,075,736.85	21,023,357.43
合计	250,220,729.85	64,248,712.23

注释25. 税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税			30,958.60	
城市维护建设税	577,947.85	33.98	2,167.10	52,073.15
教育费附加	412,819.88	24.27	1,547.93	37,195.10
印花税	57,426.80	117,361.30	55,396.74	
房产税	87,113.73	134,921.83	72,958.86	
土地使用税	9,450.00	18,900.00	12,600.00	
残保金		411,728.72	244,013.82	
车船税	3,975.00	15,157.40	12,500.00	
合计	1,148,733.26	698,127.50	432,143.05	89,268.25

税金及附加的说明：

税金及附加 2016 年和 2017 年度的明细内容较 2014 和 2015 年度多的原因是：根据（财会 [2016]22 号的相关要求，将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，此前在“管理费用”科目下归集的房产税、土地使用税、车船税、印花税等归集到“税金及附加”科目。

税金及附加 2018 年 1-6 月较上年同期增加较多的原因是：在 2018 年 1-6 月份应纳增值税增加所致。

注释26. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,207,404.52	4,598,443.76	2,254,108.47	1,467,966.40
运输费	75,993.97	136,125.75	220,328.93	234,158.80
差旅费	463,075.62	775,503.63	488,739.20	195,149.83
维修费	850,784.29	812,283.39	1,432,442.13	693,070.60

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
宣传费及其他	429,827.64	961,930.38	520,116.96	371,645.26
合计	4,027,086.04	7,284,286.91	4,915,735.69	2,961,990.89

注释27. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	10,982,591.29	18,440,194.28	16,903,286.94	15,802,390.61
办公费	291,122.90	673,476.44	1,269,711.99	1,677,956.26
车辆费	528,170.36	1,234,461.32	1,332,096.17	994,663.09
中介服务费	490,566.04	593,195.04	1,213,811.31	868,490.57
水电费	94,289.62	187,979.53	181,265.98	172,997.37
招待费	1,242,410.68	3,101,804.74	3,165,484.44	2,303,626.42
折旧	171,153.52	1,020,818.40	743,288.80	824,320.41
差旅费	271,217.06	343,385.87	170,111.00	232,304.73
税金			94,683.51	377,689.83
摊销	5,110,528.51	10,436,962.62	8,064,378.62	7,935,111.88
其他	405,452.93	987,963.61	633,312.42	1,879,515.39
合计	19,587,502.91	37,020,241.85	33,771,431.18	33,069,066.56

注释28. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
材料费用	1,518,851.92	4,595,964.02	3,419,077.11	2,967,347.55
人工费用	4,802,460.81	10,495,296.79	4,156,822.33	2,427,917.42
制造费用	2,479,296.82	8,670,400.84	4,363,079.53	3,986,138.12
合计	8,800,609.55	23,761,661.65	11,938,978.97	9,381,403.09

研发费用的说明：

研究费用金额 2017 年度开始较以往年度增加较多的原因是：主要系公司为了保持持续竞争力，加大了研发投入，一方面加大了在技术平台建设方面的投入，另一方面研发项目数量增加较多，导致 2017 年度开始研发费用显著增加。

注释29. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出				

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	1,371,780.07	2,339,548.62	1,172,391.89	186,949.35
手续费及其他	6,924.68	14,082.12	9,647.53	9,238.30
合计	-1,364,855.39	-2,325,466.50	-1,162,744.36	-177,711.05

注释30. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	12,700,130.72	-6,946,719.94	9,652,639.13	18,564,514.12
存货跌价损失	4,025,159.31	15,222,010.28	1,318,307.98	
固定资产减值损失				
在建工程减值损失				
无形资产减值损失				
其他				
合计	16,725,290.03	8,275,290.34	10,970,947.11	18,564,514.12

资产减值说明：

（1）资产减值损失金额 2015 年较大的原因：主要系应收账款 2015 年末余额较 2014 年末余额增加及账龄在 1-2 年应收账款增加所致。

（2）2017 年度存货跌价损失金额较大的原因：主要系公司对受托研发项目可变现净值超过成本的部分计提了存货跌价损失。军工相关项目一般需要经过研发、定型、投入生产等阶段，公司受托研发项目主要是根据客户要求进行的新产品、新技术的研发，待产品定型后，一般会将生产订单交付至公司进行生产。受托研发项目收入一般较少，部分受托研发项目收入甚至无法覆盖项目成本。受托研发并非公司的主要利润来源，公司承接此类订单的目的是为了研发定型后产品订单的获取以及增强研发实力、占领市场先机。

（3）2018 年 1-6 月份坏账准备金额较大的原因：主要系商业承兑汇票增长所致。

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益				
成本法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
银行理财产品的投资收益		833,639.19	1,587,095.72	2,605,144.88
合计		833,639.19	1,587,095.72	2,605,144.88

注释32. 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置收益		24,514.56	63,000.00	21,000.00
其中：固定资产处置收益		24,514.56	63,000.00	21,000.00
无形资产处置收益				
合计		24,514.56	63,000.00	21,000.00

资产处置收益说明：

报告期内资产处置收益均是由于公司处置了运输工具所致。

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助		479,553.36		
合计		479,553.36		

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会产业发展专项资金		400,000.00			与收益相关
北京海淀社保管理中心稳岗补贴费		79,553.36			与收益相关
合计		479,553.36			

注释34. 政府补助

1. 2017 年度确认的政府补助

项目名称	与资产相关/与收益相关	与政府补助相关的递延收益期初余额	当期确认的政府补助	当期冲减相关资产账面价值的政府补助	当期冲减成本费用的政府补助
信用报告费用补贴款	与收益相关		2,000.00		
中关村科技园区海淀园管理委员会产业发展专项资金	与收益相关		400,000.00		
中关村管委会上市支持项目资金款	与收益相关		500,000.00		
海淀区人民政府辅导期专项资金	与收益相关		500,000.00		
北京海淀社保管理中心稳岗补贴费	与收益相关		79,553.36		
合计			1,481,553.36		

续：

项目名称	当期计入其他收益的政府补助	当期计入营业外收支的政府补助	当期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	当期退回的政府补助的原因
信用报告费用补贴款		2,000.00			
中关村科技园区海淀园管理委员会产业发展专项资金	400,000.00				
中关村管委会上市支持项目资金款		500,000.00			
海淀区人民政府辅导期专项资金		500,000.00			
北京海淀社保管理中心稳岗补贴费	79,553.36				
合计	479,553.36	1,002,000.00			

2. 2016 年度确认的政府补助

项目名称	与资产相关/与收益相关	与政府补助相关的递延收益期初余额	当期确认的政府补助	当期冲减相关资产账面价值的政府补助	当期冲减成本费用的政府补助
信用报告费用补贴款	与收益相关		1,000.00		
合计			1,000.00		

续：

项目名称	当期计入其他收益的政府补助	当期计入营业外收支的政府补助	当期退回的政府补助	与政府补助相关的递延收益期末金额	当期退回的政府补助的原因
信用报告费用补贴款		1,000.00			
合计		1,000.00			

注释35. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助		1,002,000.00	1,000.00	
减免退税				
盘盈利得				
违约赔偿收入	5,000.00			
其他				
合计	5,000.00	1,002,000.00	1,000.00	

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助		1,002,000.00	1,000.00	
减免退税				
盘盈利得				
违约赔偿收入	5,000.00			
其他				
合计	5,000.00	1,002,000.00	1,000.00	

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
信用报告费用补贴款		2,000.00	1,000.00		与收益相关
中关村管委会上市支持项目资金款		500,000.00			与收益相关
海淀区人民政府辅导期专项资金		500,000.00			与收益相关
合计		1,002,000.00	1,000.00		

注释36. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
对外捐赠		1,000.00		
盘亏损失		1,123.48		
其他		65.02	5,036.81	895.05
合计		2,188.50	5,036.81	895.05

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
对外捐赠		1,000.00		
盘亏损失		1,123.48		
其他		65.02	5,036.81	895.05
合计		2,188.50	5,036.81	895.05

注释37. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	13,255,376.80	20,469,564.99	20,762,542.52	21,706,216.67
递延所得税费用	-2,490,265.86	-1,035,791.47	-1,573,937.54	-2,784,677.12
合计	10,765,110.94	19,433,773.52	19,188,604.98	18,921,539.55

2. 2015 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度
利润总额	124,708,735.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,706,310.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-70,607.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	285,836.22

项目	2015 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	18,921,539.55

3．2016 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	130,065,882.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,509,882.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8,828.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	513,375.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-843,481.51
所得税费用	19,188,604.99

4．2017 年度会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	135,991,649.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,398,747.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-322,533.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	654,311.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,296,752.57
所得税费用	19,433,773.52

5．2018 年 1-6 月会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	67,590,075.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,138,511.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	392,859.79

项目	2018 年 1-6 月
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	233,739.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	10,765,110.94

注释38. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、单位往来还款		195,600.00	2,016,188.87	
2、利息收入	1,371,780.07	2,339,548.62	1,172,391.89	186,949.35
3、政府补助		1,481,553.36		
4、其他	86,700.00	487,948.08	206,606.47	31,300.00
合计	1,458,480.07	4,504,650.06	3,395,187.23	218,249.35

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、往来款		1,086,374.86	181,265.98	115,500.00
2、汽油、交通费	472,413.49	1,248,962.83	1,332,096.17	994,663.09
3、办公费用	343,305.55	731,786.25	1,269,711.99	1,868,288.08
4、中介机构费		103,544.00	1,213,811.31	868,490.57
5、房租水电	5,736,621.55	5,995,451.16	379,736.5	10,798,799.07
6、业务招待费	1,255,799.97	3,321,584.72	3,165,484.44	2,303,626.42
7、咨询费	140,545.00	664,735.72	557,940.09	1,471,725.36
8、差旅费	1,501,343.56	2,883,493.33	2,669,455.26	2,433,936.74
9、维修费	101,365.85	1,028,996.76	1,726,429.57	736,020.32
10、其他	1,755,704.63	1,913,410.25	1,475,170.11	680,954.26
合计	11,307,099.60	18,978,339.88	13,971,101.42	22,272,003.91

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、代股东收取的股权转让款		221,589.67	3,014,186.29	418,960.32
合计		221,589.67	3,014,186.29	418,960.32

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、代支付给股东的股权转让款		184,317.15	2,714,580.22	340,891.86
2、代缴个人所得税费		37,372.52	299,606.07	78,068.46
3、支付给保荐机构的费用			2,800,000.00	
合计		221,689.67	5,814,186.29	418,960.32

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	56,824,964.80	116,557,875.96	110,877,277.34	105,787,196.04
加：资产减值准备	16,725,290.03	8,275,290.34	10,970,947.11	18,564,514.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,621,659.64	2,932,998.14	2,551,834.57	1,857,869.13
无形资产摊销	2,132,428.74	4,221,990.33	803,197.01	212,700.30
长期待摊费用摊销	5,195,853.06	10,397,406.58	10,241,154.68	10,700,546.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）		-24,514.56	-63,000.00	-21,000.00
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）				
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）				
财务费用（收益以"一"号填列）				
投资损失（收益以"一"号填列）		-833,639.19	-1,587,095.72	-2,605,144.88
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	-2,490,265.86	-1,035,791.47	-1,573,937.54	-2,784,677.12
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）				
存货的减少（增加以"一"号填列）	10,833,679.09	-161,996.79	-34,762,241.84	-33,680,280.13
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	-44,361,054.25	-59,198,833.95	-22,348,405.10	24,455,088.25
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	-8,337,710.37	16,612,292.16	4,996,326.51	-1,430,938.33
其他				
经营活动产生的现金流量净额	38,144,844.88	97,743,077.55	80,106,057.02	121,055,873.42
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				

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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	228,589,160.29	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37
减：现金的年初余额	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37	104,124,602.53
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-2,007,815.12	55,528,160.55	8,466,607.49	62,477,604.84

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、现金	228,589,160.29	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37
其中：库存现金	4,665.69	762.71	671.72	408.18
可随时用于支付的银行存款	228,584,494.60	230,596,212.70	175,068,143.14	166,601,799.19
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	228,589,160.29	230,596,975.41	175,068,814.86	166,602,207.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

无

七、关联方及关联交易

(一)本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人和最终控制方是自然人股东戴岳、郝萌乔、王苹和戴小林。

(二)申报期内本公司子公司情况

1. 北京北方新兴电气自动化技术有限公司

北京北方新兴电气自动化技术有限公司于 2001 年 9 月 13 日被吊销营业执照，2015 年 12 月 16 日该公司经核准注销，其注销前的基本情况如下：

住所	北京市海淀区太平路丙 23 号 A 座一层
法定代表人	戴岳
公司类型	其他有限责任公司

注册资本	106 万元
新兴装备的持股比例	55%
成立日期	1998 年 3 月 18 日
营业期限	1998 年 03 月 18 日至 2018 年 3 月 17 日
经营范围	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售五金交电化工、机械电器设备、计算机及外部设备、百货、金属材料、建筑材料，信息咨询。
吊销日期	2001 年 9 月 13 日
注销日期	2015 年 12 月 16 日

因北京北方新兴电气自动化技术有限公司已吊销多年，本公司已在报告期前核销了对该公司的股权投资，所以报告期内本公司在财务报表上未列示该股权投资，也未将其纳入合并范围。

(三) 申报期内本公司合营和联营企业情况。

1、北京庆安新兴机载设备有限公司

北京庆安新兴机载设备有限公司于 2008 年 12 月 16 日被吊销营业执照，2016 年 1 月 26 日该公司经核准注销，其注销前的基本情况如下：

住所	北京市大兴区西红门镇星光佳园 2 号楼 101 室
法定代表人	戴岳
注册资本	300 万元
新兴装备持股比例	40%
成立日期	2001 年 12 月 30 日
营业期限	2001 年 12 月 30 日至 2052 年 12 月 29 日
经营范围	销售机械电器设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品、不含一类易制毒化学品）、计算机软硬件及外围设备；信息咨询（中介除外）；技术开发、转让、咨询。
吊销日期	2008 年 12 月 16 日
注销日期	2016 年 1 月 26 日

因北京庆安新兴机载设备有限公司已吊销多年，本公司已在报告期前核销了对该公司的股权投资，所以报告期内本公司在财务报表上未列示该股权投资。

(四) 其他关联方情况

公司其他持股 5%以上的股东及报告期内与公司发生关联交易的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中航双兴科技有限公司	属同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京科桥嘉永创业投资中心（有限合伙）	持股 8.75%的股东
张进	持股 8.37%的股东
张建迪	持股 8.37%的股东
重庆西证价值股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5.00%的股东

(五)关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联托管情况

无

4. 关联承包情况

无

5. 关联租赁情况

无

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京新兴东方航空装备股份有限公司	北京中航双兴科技有限公司	10,000,000.00	2013/8/27	2015/8/27	是

7. 关联方资金拆借

无

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
北京中航双兴科技有限公司	非专利技术			37,000,000.00	
合计				37,000,000.00	

说明：为了拓展公司业务领域，2016 年 12 月 26 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司收购北京中航双兴科技有限公司机器人资产组的议案》，2016 年 12

月 26 日，公司与北京中航双兴科技有限公司（以下简称“中航双兴”）签订了资产收购协议书，公司将以现金收购中航双兴拥有的机器人资产组（包括但不限于单兵助力外骨骼机器人样机与相关核心技术、单兵全地形车样机与相关核心技术、直升机驾驶机器人核心技术等）。

2016 年 12 月 3 日，中联评估资产集团有限公司出具的中联评报字[2016]第 2015 号资产评估报告对中航双兴的机器人资产组的评估值是 37,338,314.15 元。此次资产收购的转让价格以评估价值为基础，经各方协商确定为 37,000,000.00 元，2016 年 12 月底公司已经支付完毕，中航双兴已经将机器人资产组的样机及相关的技术文档、软件代码、设计方案、图纸资料等交付给公司。

9．关键管理人员薪酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	4,744,582.61	7,996,619.24	6,997,594.97	6,689,362.16

10．其他关联交易

无

11．关联方往来款项余额

（1）预收款项

关联方名称	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
北京中航双兴科技有限公司	1,300,000.00	650,000.00		
合计	1,300,000.00	650,000.00		

2016 年 12 月 26 日，公司与中航双兴签订了《资产收购协议书》，公司以现金收购北京中航双兴科技有限公司拥有的机器人资产组。为进一步明确资产收购后续事宜，2017 年 4 月，公司与中航双兴签署了《资产收购协议书之补充协议》，约定收购标的资产对应的驾驶机器人研发项目由该军队主管部门拨付的预研经费及其他补贴由公司享有，中航双兴收到预研经费或补贴后全额支付给公司，截止 2018 年 6 月 30 日，中航双兴已经将收到的驾驶机器人资产组预研经费 1,300,000.00 元支付给公司。

八、股份支付

无

九、承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司与宝蓝物业服务股份有限公司签订了 2 处房屋的租赁合同，其中，C 区房屋租赁合同编号为 BL1613025，B 区房屋租赁合同编号 BL1413001，截止 2018 年 6 月 30 日，还剩下 11,392,619.80 元的租金尚未支付，明细如下：

租赁期限	B 区租金-合同金额	C 区租金-合同金额	财务影响
第一合同年	638,750.00	1,852,010.00	已经支付
	638,750.00	1,852,010.00	已经支付
	1,277,500.00	3,704,020.00	已经支付
第二合同年	1,277,500.00	3,704,020.00	已经支付
	1,230,775.00	3,608,121.40	已经支付
第三合同年	1,101,100.00	3,249,389.60	已经支付
	978,331.51	2,891,701.79	已经支付
第四合同年	1,341,375.00	3,889,221.00	已经支付
	1,341,375.00	3,889,221.00	已经支付
第五合同年	1,408,443.75	4,083,682.05	已经支付
	1,408,443.75	4,083,682.05	已经支付
第六合同年	1,408,443.75	4,287,866.15	尚未支付
	1,408,443.75	4,287,866.15	尚未支付
合计	15,459,231.51	45,382,811.19	

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无

5. 已签订的正在或准备履行的重组计划

无

6. 其他重大财务承诺事项

无

7. 除存在上述承诺事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1.发行股票和债券

无

2.对外重要投资

无

3.重要的债务重组

无

4.自然灾害

无

5.外汇汇率重要变动

无

6.企业合并或处置重要子公司

无

7.重要的并购或重组计划

无

8.重大诉讼、仲裁、承诺

无

9.巨额亏损

无

10.资本公积转增资本

无

11.其他巨额举债

无

12.重大经营战略调整

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

未发生重要销售退回。

（四）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错

1.对应收票据（商业承兑汇票）计提坏账准备

公司应收票据均为销售商品过程中收到的银行承兑汇票以及商业承兑汇票。银行承兑汇票由于承兑人是商业银行，一般不会出现支付风险，不计提坏账准备。商业承兑汇票由于承兑人是出票人，虽然公司的商业承兑汇票客户一般为资金实力比较雄厚的业内领先企业或上市公司（含子公司），信用良好，公司在与这些企业过往交易中未发生涉及票据的诉讼以及未兑付的情况，但公司基于谨慎性原则，采用和应收账款一致的坏账准备计提方法。

对应收票据（商业承兑汇票）计提坏账准备的会计差错更正事项经公司第二届董事会第八次会议审议通过，采用追溯重述法对该项差错进行了更正，报告期内受影响的各个比较期间报表项目名称及影响金额情况如下：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2017.12.31 /2017 年度	2016.12.31 /2016 年度	2015.12.31 /2015 年度
应收票据	-3,918,414.18	-13,534,642.30	-7,538,730.00
递延所得税资产	587,762.13	2,030,196.35	1,130,809.50
未分配利润	-3,330,652.05	-11,504,445.95	-6,407,920.50
资产减值损失	-9,616,228.12	5,995,912.30	-8,212,549.14
所得税费用	1,442,434.22	-899,386.85	1,231,882.37
利润总额	9,616,228.12	-5,995,912.30	8,212,549.14
净利润	8,173,793.90	-5,096,525.45	6,980,666.77
总资产	-3,330,652.05	-11,504,445.95	-6,407,920.50
净资产	-3,330,652.05	-11,504,445.95	-6,407,920.50

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）年金计划

无

（五）终止经营

无

（六）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务主要为生产机载悬挂/发射装置、飞机信息管理与记录系统、综合测试与保障产品、军用自主可控计算器等机载设备产品，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。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.利润分配

2018 年 2 月 7 日，公司召开董事会审议通过了《关于<公司 2017 年度利润分配方案>的议案》；2018 年 3 月，公司 2017 年度股东大会通过决议，以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 88,000,000 股为基数，按每股派发现金红利 0.45 元（含税）的比例进行分红，派发现金红利 39,600,000.00 元；上述分红已于 2018 年 3 月支付完毕。

十二、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		24,514.56	63,000.00	21,000.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		1,481,553.36	1,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000.00	-2,188.50	-5,036.81	-895.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		833,639.19	1,587,095.72	2,605,144.88
小　计	5,000.00	2,337,518.61	1,646,058.91	2,625,249.83
减：所得税费用额(所得税费用减少以“-”表示)	750.00	350,627.79	246,908.84	393,787.47
非经常性损益净额（影响净利润）	4,250.00	1,986,890.82	1,399,150.07	2,231,462.36

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.65	0.65

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.32	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05	1.30	1.30

续：

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.54	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.32	1.24	1.24

续：

报告期利润	2015 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.99	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.59	1.18	1.18

企业法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

北京新兴东方航空装备股份有限公司

二〇一八年七月二十日

编号:103930585

营业执照

(副 本)(5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名　　称　大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人　梁春

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

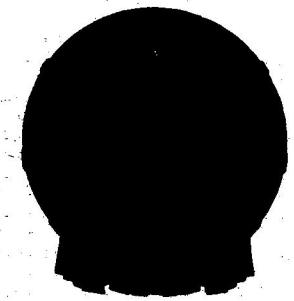
副本仅供年检报告专用，复印无效。

登记机关

2017 年 10 月 19 日

在线扫码获取详细信息

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000191

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01 发证时间：二〇一六年九月十八日

证书有效期至：二〇二八年九月十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

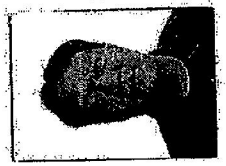
姓名 Full name 谢炜霖

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth 1970-08-30

工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

身份证号码 Identity card No. 510322700430003



证书编号：No. of Certificate 110001810055

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2004 年 12 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章

5

4-1-92

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

重庆市注册会计师协会 CPA 2018 年检专用章

6

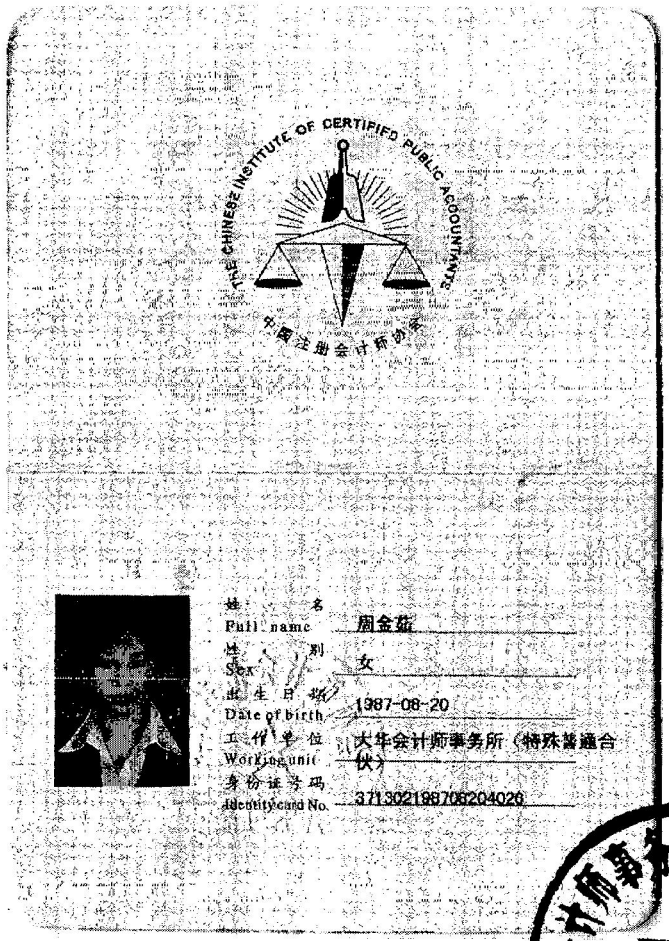
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

7

大华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所 1100000063553


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓　　名
Full name 周金兹
性　　别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1987-08-20
工作单位
Work unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码
Identity card No. 371302198708204026

