

证券代码：839592

证券简称：中航科电

主办券商：西部证券



中航科电

NEEQ : 839592

北京中航科电测控技术股份有限公司

Beijing Zhonghang Kedian Measurement & Control Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



1、2019 年 2 月，公司被北京市知识产权局认定为北京市知识产权试点单位，是对公司创新能力和知识产权创造、保护和运用能力的肯定，是公司保持核心技术领先优势的保障。



2、2019 年 3 月，公司全资子公司安徽人和智能制造有限公司新购进生产设备近 20 台，已于 5 月份完成安装调试后投入正式生产，届时进一步扩大了公司的生产规模，巩固行业领先优势。



3、2019 年 5 月，公司积极参与“天南地北霍邱人彩虹计划”，向霍邱县爱心公益助学协会捐款帮助贫困学生重返校园，积极践行企业责任、回馈社会。

4、报告期内，某单位与公司签订大额采购订单，合同总金额近 1.7 亿元。本合同签订标志着公司在军工领域拓展取得积极成效，对本年经营业绩产生积极影响。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中航科电有限公司、中航科电有限公司	指	北京中航科电测控技术股份有限公司
股东大会	指	北京中航科电测控技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中航科电测控技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中航科电测控技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京中航科电测控技术股份有限公司公司章程》
《披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
滕华软件	指	北京滕华软件有限公司
平昌创益	指	北京平昌创益商贸中心
汇智光达	指	北京汇智光达科技中心（有限合伙）
汇智中航	指	北京汇智中航科技中心（有限合伙）
吉昌顺达	指	北京吉昌顺达机械技术有限公司
金鑫创业	指	北京金鑫创业科技有限公司
安徽人和	指	安徽人和智能制造有限公司
安徽恒星信息	指	安徽中航科电恒星信息技术科技有限公司
加固计算机	指	加固计算机指为适应各种恶劣环境，在计算机设计时，对影响计算机性能的各种因素，如系统结构、电气特性和机械物理结构等，采取相应保证措施的计算机，又称抗恶劣环境计算机。其特点是：具有较强的环境适应性、高可靠性和高可维性；较强的实时处理能力；系列化、标准化和模块化。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李光明、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）韩月明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

作为民营军工企业，公司现有业务主要面向军工、航空航天等领域。公司现已通过保密资格单位认证，武器装备质量体系认证（国军标体系认证）、装备承制单位认证，具有武器装备科研生产相适应的能力和条件。因公司承担军品科研生产相关任务时存在保密内容，为了保守国家秘密，公司需要申请豁免披露涉及国家秘密的相关信息。豁免披露事项主要包括以下内容：

- （1）公司涉军科研生产相关业务的任务合同文本及合同内容中关于客户名单、型号等内容；
- （2）公司涉军科研生产相关业务的采购业务的合同文本及合同内容中涉及供应商名单等内容；
- （3）涉军研发项目中涉及委托方名单等内容。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 《2019 年半年度报告》 2. 《第二届董事会第二次会议决议》 3. 《第二届监事会第一次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中航科电测控技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhonghang Kedian Measurement & Control Technology Co.,Ltd.
证券简称	中航科电
证券代码	839592
法定代表人	李光明
办公地址	北京市昌平区阳坊镇温南路工业区北区 4 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13552775149
传真	010-89770648
电子邮箱	147721538@qq.com
公司网址	www.bjzhkd.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区阳坊镇温南路工业区北区 4 号 102205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 02 月 07 日
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造
主要产品与服务项目	加固计算机、装备机械产品加工、训练模拟和测控设备、测试软件服务、传感器、工业自动化设备、北斗导航产品生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	李光明、金维国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087990254941	否
注册地址	北京市海淀区信息路 28 号 1 幢 4 层 A4-1-01、 A4-2-01	否
注册资本（元）	62,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,511,767.39	71,019,286.49	13.37%
毛利率%	34.40%	37.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,764,121.21	4,001,426.61	44.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,764,506.53	3,843,580.34	49.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.10%	2.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.10%	2.60%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	339,337,444.91	305,918,885.84	10.92%
负债总计	150,542,843.63	122,888,405.77	22.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,794,601.28	183,030,480.07	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.93	3.07%
资产负债率%（母公司）	43.95%	40.56%	-
资产负债率%（合并）	44.36%	40.17%	-
流动比率	1.78	2.03	-
利息保障倍数	9.07	13.54	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,606,059.53	-28,309,442.01	126.87%
应收账款周转率	0.75	1.06	-
存货周转率	0.53	0.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	10.92%	17.96%	-
营业收入增长率%	13.37%	42.64%	-
净利润增长率%	44.05%	366.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,500,000	62,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,944.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,279.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-335.06
所得税影响数	50.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-385.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，本公司所处行业属于制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造。

报告期内公司主要产品为：加固计算机、装备机械产品加工、训练模拟和测控设备、测试软件服务、传感器、工业自动化设备等。公司产品主要面向国防军工市场，依托国防信息化建设及军民融合发展的国家战略，以市场需求为导向，致力于打造技术领先、性能可靠稳定的高性能产品。同时，公司通过核心技术辐射民品市场，实现在工业自动化等民品领域的拓展，为各行业提供智能自动化解决方案，是军事装备和工业自动化设备配套供应商和系统集成服务商。

公司是国家高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队。公司已累计取得专利 43 项（其中发明专利 6 项、实用新型 21 项、外购设计 2 项、软件著作权 14 项）。同时具备军工产品研制和生产的各项资格条件，已通过 ISO 9001 国际质量体系、武器装备质量体系、武器装备承制资格等各项认证，并于 2018 年取得二级保密资质，为公司进一步在军工领域的发展奠定了良好基础。

公司实行以直销为主的销售模式。下游客户主要为军队、大型国有企业或其下游企业、军事院校和研究所，此类客户的特点是实力雄厚，需求量大且较为稳定。向军方的销售严格履行军方的采购程序。签订项目合同后，公司按客户项目的具体需求，严格执行原材料采购程序、生产系统工作程序、生产质量控制程序及产品检验程序等进行规范生产；依据针对客户需求所设计的整体解决方案进行安装集成；最后，完成交货并申请客户对项目进行验收、完工确认，同时按销售合同的约定为该项目提供相应的售后服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）总体经营情况

公司经营管理层在董事会的领导下，坚持面向国家重大需求，面向国民经济主战场，围绕军民融合国家战略，持之以恒地有效奋进，谋求高质量发展，务实推进各项经营管理工作，努力实现公司年度经营目标。

1、报告期内，公司实现营业收入 80,511,767.39 元，较上年同期增长 13.37%；主要系公司 2018 年订单陆续完成并交货验收，报告期内公司军品业务稳步推进，经过多年的研发的某型号加固计算机，与中央某直属单位签订了 1860 台销售量，正在批量生产并陆续交付。

2、报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,764,121.21 元，较上年同期增长 44.05%，主要系：（1）本期营业收入增加 13.37%；（2）受益于国家军民融合政策的进一步落实，凭借公司多年来的研发实力和核心技术，在军工产品的市场竞争中，占有绝对优势，降低了公司的业务成本和管理成本，使报告期销售净利润有所提升。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 7,606,059.53 元，较上期大幅增加，主要系报告期内已完工产品交付验收，销售回款增加所致。

4、截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 339,337,444.91 元，较期初增长 10.92%，主要原因是公司销售业绩良好，订单产品在生产过程中，相应预付账款以及存货增长所致。公司期末净资产

188,794,601.28 元，较期初增长 3.15%，主要原因系公司本期净利润增加所致。

（二）市场情况

在军民融合的政策背景下，公司制定了以军品装备配套为主，通过核心技术辐射民品市场的发展战略。报告期内，公司持续巩固在军工领域市场的竞争优势，同时通过核心技术辐射民品市场，不断扩大民品市场占有率和知名度，实现军民融合齐头并进的发展格局。

1、深挖军品市场潜力，公司军民融合发展战略更加坚实

报告期内，公司进一步构建在加固计算机及计算机测量控制产品、模拟训练等领域的核心技术，优化资源配置，公司承担的多个军方预研项目完成结题验收，预研项目执行良好，竞标项目按计划推进，军品配套类合同取得突破性进展，为公司 2019 年军品销售目标的实现打下了良好基础。

（1）公司凭借多年加固计算机领域技术沉淀及超强产品交付能力，报告期内中标多份军方采购项目订单。在军网中中标多个军队采购项目，截止报告日，累计在军网中标金额达 5000 多万。

（2）公司研发生产涵盖各型号系列模拟器，集结了一批以行业资深专家为主的专业技术带头人，产品仿真度高，质量极具竞争力。2019 年 5 月 8 日，公司生产的三型（串列式座舱）飞机仿真座舱通过军方组织的现场验收，已陆续发货交付，该合同金额达 1100 余万元；型号配套测试设备市场持续稳定，公司与北京振兴计量测试研究所签订 PXIe 机箱备产协议，合作顺利履行中。

（3）公司生产的国产化装备维修器材，目前已完成该系列装备主要专业方向超过 225 项产品的鉴定，并持续进行新产品国产化研制与鉴定，该产品具有行业主导地位，订货持续稳定。报告期内，某军方单位采购的装备维修器材已完成生产，待检验后交付，合同金额达 1200 余万元。

2、聚焦高端装备市场，抢占市场先机

2015 年 5 月，国务院发布《中国制造 2025》旨在通过三个十年的规划、发展将我国打造成为制造业强国。2016 年 11 月，国务院印发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，对“十三五”期间我国战略性新兴产业发展目标、重点任务、政策措施等作出全面部署安排，提出力争到 2020 年，高端装备与新材料产业产值规模超过 12 万亿元。政策的大力支持是推动我国高端装备制造业迅猛发展的核心动力。

公司核心装备研发与制造产业顺应了国家政策和经济发展的需要，拥有人工智能、机器人控制、工业视觉、产线自动化管理 MES 系统等多项核心技术，为各行业提供智能自动化解决方案。报告期内，公司聚焦高端机械加工与制造等领域，加强与客户的业务沟通，加大市场营销力度，加快突破，寻求高端机械加工、工业自动化产品的订货机会，不断构筑市场空间和可持续发展能力。

（三）着力集聚优势，研发能力持续提升

报告期内，公司继续专注于加固计算机、计算机测量控制产品、模拟训练仿真系统等技术创新和研发，秉承不断探索、实践新技术、新工艺，积极参与生产技术改造，优化生产工艺，提升生产效率，努力实现降本增效，夯实公司的核心竞争力。

（1）报告期内，公司通过不断攻克核心技术，加强技术创新、加快产业化进度，在技术创新与产品研发方面取得显著成果，其中公司研发多年的项目——某型号加固计算机取得重大突破，形成了对该领域重要的技术支撑，报告期内已批量生产并陆续交付。

（2）公司在研发管理体系上形成与战略业务相适应的研发流程与标准体系，保持高效的研发能力。报告期内，公司被北京市知识产权局认定为北京市知识产权试点单位，是对公司创新能力和知识产权创造、保护和运用能力的肯定，是公司保持核心技术领先优势的保障。

三、 风险与价值

1、行业政策风险

公司产品主要面向军工、航空航天领域，上述行业易受国家政策的影响。同时，公司属于民营性质

的军工企业，近几年国家大力支持非公有制企业参与军民两用高技术开发及其产业化，公司得以快速发展，如果国家政策对民营企业参与军工行业予以限制，公司现有业务将会受到较大影响。

应对措施：国防军工、航空航天作为国家战略性行业，国家一直在持续加大投入，行业政策短期内不会出现大的变动。近几年国家出台军民融合的政策利好逐步落地，公司以此为契机，加大自身研发投入，不断发展公司实力，将公司打造成为技术先进、实力雄厚的军民民营企业。另外公司通过在军用领域积累的高精尖技术指导公司在民用领域产品的改进，努力拓展民品市场。

2、收入波动的风险

公司所处军工、航空航天行业，客户受具体需求、年度采购计划及国防预算等诸多因素的影响，其年度订单金额存在不确定性，且军工行业采购特点也使得公司订单数量、订单金额、研发周期、交货时间上具有不确定性，上述因素的不确定性可能会使公司营业收入在不同年度产生一定的波动。

应对措施：军工行业合同内容主要是非标定制类产品，产品研发周期通常较长，且研发过程具有一定的不确定性，这是军工行业的特点。公司将继续紧密贴合军工、航空航天客户需求，从需求调研到产品设计各个流程阶段保持同客户的直接沟通，降低研发过程的不确定性，促使公司业绩规模稳定增长。

3、核心研发人才流失的风险

公司产品主要面向军工、航空航天行业，现有业务对人员研发能力要求非常高，且公司目前正处在规模快速发展时期，如果公司核心研发人才流失，将直接影响公司产品在相关业务领域的领先性，使企业丧失快速提升市场占有率的时机，使企业在市场竞争中陷入不利地位。

应对措施：公司目前已建立事业部形式的组织结构，重视技术研发，为研发人员提供良性、先进的研发氛围及技术研发平台。将激励作为管理核心，不断完善对研发人员的激励机制、考评体系，为技术人员提供良好的物质激励及福利保障。通过上述几种方式保证公司核心技术团队的稳定性。

4、市场竞争风险

公司现有业务主要面向军工、航空航天行业，该行业拥有众多大型国营、私营企业，上述企业在行业深耕多年，同行业内众多大型客户建立了极其稳定的业务合作关系，公司近年来不断加大产品研发力度，产品凭借优异的性能不断提升相关市场占有率。但是，公司作为行业新进入者，在客户资源、合作关系等多方面同上述大型国营、私营企业还存在一定差距，如果公司不能继续保持在产品和技术上的优势，将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司坚持以市场为导向，不断加大新产品、新技术的研发力度，提升企业核心竞争力，凭借性能优异的产品不断提升相关市场的占有率，彰显公司技术优势和服务优势。同时借助军民融合的政策利好，进一步拓展市场空间。

5、运营资金不足的风险

报告期内公司经营活动现金流量净额为 7,606,059.53 元，较前期有大幅改善，但是由于公司的客户多为军工单位，付款手续复杂，审批流程繁琐，付款周期长，仍然存在运营资金不足的风险。

应对措施：（1）持续实施有效的内部控制管理，把应收账款的收缴与业务人员的薪酬体系直接挂钩，推行责任到人管理；（2）完善资金管理，加强资金业务过程控制，加快资金周转速度。（3）保持适当的资产结构，合理使用资金，发挥资金的最大效益。（4）积极拓宽融资渠道，通过银行贷款、信保融资等多渠道融资来应对可能发生的运营资金不足的风险。

6、前五大客户占比较大的风险

报告期内来自前五大客户的收入占当期营业收入的 57.28%，占比较大，且前五大客户主要来自军工、

航空航天领域。如果公司不能维持同前五大客户业务关系，并强化公司在军工、航空航天领域的影响力，将会对公司现有业务产生不利影响。

应对措施：（1）适当加快公司产品军品转民品的市场开拓。公司通过积极开拓民品市场，加快公司相关产品军转民，增加公司产品在民用市场的营业收入。（2）开拓新客户。公司通过多年的技术积累，在一定的细分领域有自身的技术优势，利用公司的技术优势，研发相应产品，积极开拓新客户。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司把社会责任放在重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，诚信经营、依法纳税，支持地方经济发展，与社会共享企业发展成果。公司在创造利润、对股东利益负责的同时，还承担着对员工、对社会、对环境的社会责任，遵守商业道德、安全生产、保护劳动者的合法权益等。

作为一家活跃在军民融合市场上的民营企业，公司积极参与国防建设事业，时刻践行“实业报国”的宗旨。我们对技术持续创新、对产品精益求精，全力打造中航科电“中国制造”品牌形象，公司多次被军方合作单位评为优秀合格供方，为我国军工事业发展做出贡献。

公司在快速发展壮大的同时，时刻不忘积极回馈社会。公司为霍邱县多名贫困学子提供爱心助学捐助、多次为有困难的员工提供爱心捐款，组织慰问贫困山区等多项公益活动，向员工和社会传递正能量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	45,600,000.00	19,864,000.00
合计	45,600,000.00	19,864,000.00

注：“其他”包括公司向关联方租入办公及生产场所支出864,000.00元、关联方为公司贷款提供担保19,000,000.00元。年度预计办公及生产场所租赁费3,600,000.00元、关联方担保42,000,000.00元。发生金额均在预计范围内。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陆莉莉	安徽中航科电恒星信息技术科技有限公司 20%股权	0	已事前及时履行	2019/2/18	2019-002

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次收购完成后，安徽中航科电恒星信息技术科技有限公司成为公司全资子公司，对公司产业结构、财务状况和经营成果能够起到积极的作用。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/2/18	2019/2/18	陆莉莉	安徽中航科电恒星信息技术科技有限公司 20%股权	-	股权	0	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购完成后，安徽中航科电恒星信息技术科技有限公司成为公司全资子公司，对公司产业结构、财务状况和经营成果能够起到积极的作用。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/11/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2016/11/11	-	挂牌	规范关联交易	持股 5%以上股东承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/11/11	-	挂牌	同业竞争承诺、规范关联交易	避免同业竞争、规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在挂牌时，公司股东、法定代表人、董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之五（二）、“同业竞争情况”；公司所有董事、监事、高级管理人员均签署了重要声明和承诺，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之“七（三）”。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、为减少关联交易控制不当的风险，公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心员工严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
梅赛德斯-奔驰 LG400 豪华型	抵押	973,951.91	0.29%	车辆按揭贷款
机械设备	抵押	10,554,900.67	3.11%	融资租赁反担保
京 2017 海不动产权第 0062420 号房产	抵押	18,221,190.48	5.37%	抵押贷款
合计	-	29,750,043.06	8.77%	-

1、公司于 2017 年 1 月份与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为 MB-A695962000 抵押借款合同，借入期限为 36 个月，借款金额 65.40 万元，借款利率 4.99%，借款期间为 2017 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 9 日。借款条件：抵押借款。抵押资产为梅赛德斯-奔驰车。

2、2017 年 7 月 14 日，公司与中关村科技租赁有限公司签署融资租赁合同，交易金额 4,700,000.00 元，期限为三年，由公司机械设备作为融资租赁反担保。

3、2017 年 8 月 8 日，公司与中关村科技租赁有限公司签署融资租赁合同，交易金额 4,300,000.00 元，期限为三年，由公司机械设备作为融资租赁反担保。

4、2018 年 8 月份公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订了 1 年期的 8,800,000.00 元短期借款，有公司提供自有房屋（京 2017 海不动产权第 0062420 号房产）作为抵押。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,083,332	38.53%	0	24,083,332	38.53%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	16.00%	0	10,000,000	16.00%
	董事、监事、高管	11,800,000	18.88%	0	11,800,000	18.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,416,668	61.47%	0	38,416,668	61.47%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	48.00%	0	30,000,000	48.00%
	董事、监事、高管	35,400,000	56.64%	0	35,400,000	56.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		62,500,000	-	0	62,500,000	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李光明	20,000,000	0	20,000,000	32.0000%	15,000,000	5,000,000
2	金维国	20,000,000	0	20,000,000	32.0000%	15,000,000	5,000,000
3	马忠彪	6,250,000	0	6,250,000	10.0000%	0	6,250,000
4	北京汇智中航 科技中心（有限 合伙）	5,201,000	0	5,201,000	8.3216%	1,733,668	3,467,332
5	北京汇智光达 科技中心（有限 合伙）	3,849,000	0	3,849,000	6.1584%	1,283,000	2,566,000
6	高召	2,400,000	0	2,400,000	3.8400%	1,800,000	600,000
7	刘瑞涛	2,400,000	0	2,400,000	3.8400%	1,800,000	600,000
8	杨俊飞	2,400,000	0	2,400,000	3.8400%	1,800,000	600,000
合计		62,500,000	0	62,500,000	100.00%	38,416,668	24,083,332

前十名股东间相互关系说明：金维国为李光明之妹夫，李光明为北京汇智中航科技中心（有限合伙）的执行事务合伙人，金维国为北京汇智光达科技中心（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，

其他前十大股东之间无任何关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

李光明直接持有公司 32.00%的股份，通过北京汇智中航科技中心（有限合伙）间接持有公司 2.11%的股份，共计持有公司 34.11%的股份；金维国直接持有公司 32.00%的股份，通过北京汇智光达科技中心（有限合伙）间接持有公司 1.86%的股份，共计持有公司 33.86%的股份；两人为公司目前最大的持股股东，持股比例均未超过 50%，公司无控股股东。报告期内控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

金维国为李光明之妹夫，二人直接和间接共计持有公司 67.97%的股份，二人合计持有的股份能够对股东大会产生重大影响。李光明曾持有有限公司 50%股权，曾任有限公司监事，现任公司董事长兼总经理；金维国曾持有有限公司 50%股权，曾任有限公司执行董事兼法定代表人，现任公司董事兼副总经理。二人在历次的股东（大）会和董事会上，都持有相同的表决意见，对公司的治理和经营有相同的理念和目标。2016 年 6 月 28 日，两人共同签署了《一致行动协议》，双方约定对于未来公司的经营和决策中采取一致行动，在股东大会行使表决权时保持一致意见后共同行使投票权。因此，李光明和金维国两人为公司共同实际控制人。

李光明，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年毕业于皖西联合大学应用电子技术专业，2018 年毕业于清华大学，获工商管理硕士学位。现任清华大学校友企业家导师、北京电源行业协会副理事长、高级工程师。1991 年 2 月至 1997 年 10 月，任北京科技大学采矿系教员组长；1997 年 11 月至今，任北京金鑫创业科技有限公司执行董事；2007 年 2 月至 2016 年 6 月，任北京中航科电测控技术有限公司监事；2013 年 8 月至今，任北京吉昌顺达机械技术有限公司执行董事兼经理；2016 年 6 月至今，就职于中航科电，现任公司董事长兼总经理。

金维国，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年毕业于皖西联合大学机械制造及设备专业，2018 年毕业于清华大学，获工商管理硕士学位。1996 年 2 月至 1998 年 5 月，任北京科技大学采矿系教员；1996 年 12 月至今，任北京金鑫创业科技有限公司监事兼副总经理；2007 年 2 月至 2016 年 6 月，任北京中航科电测控技术有限公司执行董事；2013 年 8 月至今，任北京吉昌顺达机械技术有限公司监事；2016 年 6 月至今，就职于中航科电，现任公司董事兼副总经理。

实际控制人在报告期内未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李光明	董事长、总经理	男	1968年9月	研究生	2019.6.1-2022.5.31	是
金维国	董事、副总经理	男	1969年11月	研究生	2019.6.1-2022.5.31	是
刘瑞涛	董事、副总经理	男	1982年10月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
高 召	董事、副总经理	男	1978年2月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
杨俊飞	董事、副总经理	男	1969年9月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
马忠林	董事	男	1989年5月	本科	2019.6.1-2022.5.31	否
刘 静	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1967年12月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
刘 昕	监事会主席	女	1986年10月	研究生	2019.6.1-2022.5.31	是
杨立涛	监事	男	1980年9月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
吕东升	职工监事	男	1986年8月	本科	2019.6.1-2022.5.31	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事金维国是董事长李光明之妹夫，二人为亲戚关系，均为实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李光明	董事长、总经理	20,000,000	0	20,000,000	32.00%	-
金维国	董事、副总经理	20,000,000	0	20,000,000	32.00%	-
刘瑞涛	董事、副总经理	2,400,000	0	2,400,000	3.84%	-
高 召	董事、副总经理	2,400,000	0	2,400,000	3.84%	-
杨俊飞	董事、副总经理	2,400,000	0	2,400,000	3.84%	-
马忠林	董事	-	-	-	-	-
刘 静	董事、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-
刘 昕	监事会主席	-	-	-	-	-
杨立涛	监事	-	-	-	-	-
吕东升	职工监事	-	-	-	-	-

合计	-	47,200,000	0	47,200,000	75.52%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马忠林	无	新任	董事	公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举》的议案。
刘 静	董事会秘书、财务总监	换届	董事、董事会秘书、财务总监	公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举》的议案。
吕东升	部门主管	新任	职工监事	公司 2019 年职工代表大会第一次会议于 2019 年 5 月 30 日审议并通过：选举吕东升为公司职工代表监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

马忠林，男，出生于 1989 年 5 月，回族，2011 年 7 月毕业于青海民族大学，法学管理学学位，助理工程师，2011 年 7 月至 2013 年 12 月任民和建鑫商品混凝土有限公司总经理；2014 年 1 月至今任青海华盛建筑有限公司董事长；

刘静，女，出生于 1967 年 12 月，汉族，1988 年 7 月毕业于安徽农学院，1988 年 8 月-1999 年 1 月工作于安徽省金寨县白塔畈乡政府；2000 年 1 月-2013 年 3 月在海尔集团所属财务部工作；2013 年 4 月-2016 年 5 月任北京中航科电测控技术有限公司财务负责人；2016 年 6 月至今任北京中航科电测控技术有限公司财务总监兼董事会秘书；

吕东升，男，出生于 1986 年 8 月，汉族，2002 年 7 月毕业于河南南阳技师学校，2003 年 6 月至今，在北京中航科电测控技术股份有限公司先后担任加工部技师、生产部主管、生产部经理(其中 2014 年 3 月至 2014 年 9 月在清华大学工商管理研修班进修学习；2016 年 3 月至今在西南科技大学工商管理学院工商管理专业学习)。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
销售人员	17	17

技术人员	126	112
财务人员	9	10
生产人员	101	86
员工总计	268	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	18
本科	92	85
专科	86	70
专科以下	71	68
员工总计	268	241

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司不断完善薪酬及绩效管理制度，将薪酬与岗位价值和工作业绩相结合，充分发挥员工的能动性。公司按国家有关法律法规，为员工缴纳社会保险。公司注重人才培养及团队建设，报告期内组织多场次培训活动，培训内容包括专业技能的培训及综合素质培训。报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	21,409,772.54	23,968,711.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		104,567,908.76	118,521,499.32
其中：应收票据	六、（二）	9,066,059.00	13,424,770.30
应收账款	六、（三）	95,501,849.76	105,096,729.02
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	20,148,175.18	8,168,551.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,671,858.21	1,752,026.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	115,925,305.15	82,125,003.16
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	六、（七）	430,425.35	103,781.71
流动资产合计		265,153,445.19	234,639,573.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	62,963,268.43	60,023,949.69
在建工程	六、（九）	515,817.55	105,094.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	1,243,686.90	1,232,990.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	6,485,849.05	6,941,098.57
递延所得税资产	六、（十二）	975,377.79	976,180.07
其他非流动资产	六、（十三）	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计		74,183,999.72	71,279,312.72
资产总计		339,337,444.91	305,918,885.84
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	32,800,000.00	26,790,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		64,289,701.01	51,245,850.71
其中：应付票据	六、（十五）	5,593,338.72	5,499,838.89
应付账款	六、（十六）	58,696,362.29	45,746,011.82
预收款项	六、（十七）	28,601,876.82	13,861,778.64
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	六、（十八）	6,738,305.64	6,455,139.71
应交税费	六、（十九）	5,344,421.23	9,115,316.76
其他应付款	六、（二十）	1,033,066.72	789,854.84
其中：应付利息		167,662.99	183,390.97
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	4,992,516.00	3,281,156.37
其他流动负债	六、(二十二)	5,075,873.40	3,920,256.47
流动负债合计		148,875,760.82	115,459,353.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)		18,445.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十四)	1,667,082.81	2,410,607.00
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	六、(二十五)		5,000,000.00
非流动负债合计		1,667,082.81	7,429,052.27
负债合计		150,542,843.63	122,888,405.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十六)	62,500,000.00	62,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	85,506,738.68	85,506,738.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十八)	4,219,529.23	3,516,071.28
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十九)	36,568,333.37	31,507,670.11
归属于母公司所有者权益合计		188,794,601.28	183,030,480.07
少数股东权益			
所有者权益合计		188,794,601.28	183,030,480.07
负债和所有者权益总计		339,337,444.91	305,918,885.84

法定代表人：李光明

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：韩月明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,610,028.15	22,877,064.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、（一）	9,066,059.00	13,424,770.30
应收账款	十四、（二）	95,501,849.76	105,096,729.02
应收款项融资			
预付款项		14,924,951.97	5,235,431.74
其他应收款		2,408,097.22	1,844,792.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十四、（三）	115,753,074.23	82,125,003.16
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			32,151.73
流动资产合计		258,264,060.33	230,635,942.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	14,500,000.00	6,500,000.00
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		57,787,867.89	59,847,483.70
在建工程		83,635.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,243,686.90	1,232,990.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,485,849.05	6,941,098.57
递延所得税资产		975,377.79	976,180.07
其他非流动资产			2,000,000.00

非流动资产合计		81,076,417.45	77,497,752.39
资产总计		339,340,477.78	308,133,694.47
流动负债：			
短期借款		32,800,000.00	26,790,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		5,593,338.72	5,499,838.89
应付账款		60,061,415.52	47,949,166.82
预收款项		28,601,876.82	13,861,778.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,544,963.91	6,335,408.69
应交税费		5,343,911.98	9,112,549.49
其他应付款		1,032,346.72	787,035.34
其中：应付利息		167,662.99	183,390.97
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,444,611.68	3,281,156.37
其他流动负债		5,075,873.40	3,920,256.47
流动负债合计		148,498,338.75	117,537,190.71
非流动负债：			
长期借款			18,445.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		640,108.00	2,410,607.00
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			5,000,000.00
非流动负债合计		640,108.00	7,429,052.27
负债合计		149,138,446.75	124,966,242.98
所有者权益：			
股本		62,500,000.00	62,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,506,738.68	85,506,738.68

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,219,529.23	3,516,071.28
一般风险准备			
未分配利润		37,975,763.12	31,644,641.53
所有者权益合计		190,202,031.03	183,167,451.49
负债和所有者权益合计		339,340,477.78	308,133,694.47

法定代表人：李光明

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：韩月明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,511,767.39	71,019,286.49
其中：营业收入	六、(三十)	80,511,767.39	71,019,286.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,326,906.41	66,287,722.86
其中：营业成本	六、(三十)	52,815,082.15	44,247,778.22
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	六、(三十一)	571,281.12	579,211.37
销售费用	六、(三十二)	4,010,033.11	4,542,966.19
管理费用	六、(三十三)	7,550,084.13	8,352,934.84
研发费用	六、(三十四)	8,568,162.25	5,862,498.03
财务费用	六、(三十五)	817,612.10	876,779.24
其中：利息费用		837,891.74	912,228.80
利息收入		-20,279.64	-35,449.56
信用减值损失	六、(三十七)	5,348.45	
资产减值损失	六、(三十六)		-1,825,554.97
加：其他收益	六、(三十八)	21,944.80	195,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,206,805.78	4,927,263.63
加：营业外收入	六、（三十九）	0.13	1.49
减：营业外支出	六、（四十）	22,279.99	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,184,525.92	4,917,265.12
减：所得税费用	六、（四十一）	420,404.71	915,838.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,764,121.21	4,001,426.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,764,121.21	4,001,426.61
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,764,121.21	4,001,426.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,764,121.21	4,001,426.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,764,121.21	4,001,426.61

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

法定代表人：李光明

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：韩月明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（五）	80,511,767.39	71,019,286.49
减：营业成本	十四、（五）	52,815,082.15	44,247,778.22
税金及附加		571,281.12	579,191.37
销售费用		4,010,033.11	4,542,966.19
管理费用		6,784,517.39	7,566,883.63
研发费用		8,105,482.63	5,862,498.03
财务费用		775,400.13	876,957.47
其中：利息费用		794,735.31	911,828.80
利息收入		-19,335.18	-34,871.33
加：其他收益		21,944.93	195,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,348.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,825,554.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,477,264.24	5,713,156.61
加：营业外收入			1.49
减：营业外支出		22,279.99	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,454,984.25	5,703,158.10
减：所得税费用		420,404.71	915,838.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,034,579.54	4,787,319.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,034,579.54	4,787,319.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,034,579.54	4,787,319.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李光明

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：韩月明

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,426,695.70	58,404,142.81
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			158,141.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	2,241,193.26	896,928.13
经营活动现金流入小计		119,667,888.96	59,459,212.18
购买商品、接受劳务支付的现金		61,039,151.83	45,595,505.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,276,898.38	27,750,869.99
支付的各项税费		7,997,673.97	5,255,175.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	13,748,105.25	9,167,103.09
经营活动现金流出小计		112,061,829.43	87,768,654.19
经营活动产生的现金流量净额		7,606,059.53	-28,309,442.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,539,077.80	4,454,415.22
投资支付的现金			
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		7,539,077.80	4,454,415.22
投资活动产生的现金流量净额		-7,539,077.80	-4,454,415.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	20,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	179,885.03	
筹资活动现金流入小计		19,179,885.03	57,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,997,551.54	16,386,342.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,119,913.71	1,335,625.60
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		688,339.99	138,000.00
筹资活动现金流出小计		21,805,805.24	17,859,967.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,625,920.21	39,940,032.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,558,938.48	7,176,175.06
加：期初现金及现金等价物余额		23,968,711.02	18,979,551.46
六、期末现金及现金等价物余额		21,409,772.54	26,155,726.52

法定代表人：李光明

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：韩月明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,751,444.18	57,904,142.81
收到的税费返还			10,004.51
收到其他与经营活动有关的现金		4,155,490.33	896,349.90
经营活动现金流入小计		120,906,934.51	58,810,497.22
购买商品、接受劳务支付的现金		60,719,913.40	45,265,605.44
支付给职工以及为职工支付的现金		28,907,803.16	27,231,511.32
支付的各项税费		7,992,485.68	4,636,817.81
支付其他与经营活动有关的现金		14,743,529.00	9,166,558.09
经营活动现金流出小计		112,363,731.24	86,300,492.66
经营活动产生的现金流量净额		8,543,203.27	-27,489,995.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		777,942.00	4,454,415.22
投资支付的现金		8,000,000.00	800,000.00
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		8,777,942.00	5,254,415.22
投资活动产生的现金流量净额		-8,777,942.00	-5,254,415.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,500,000.00

取得借款收到的现金		19,000,000.00	20,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		179,885.03	
筹资活动现金流入小计		19,179,885.03	57,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,607,164.97	16,386,342.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,073,017.31	1,335,625.60
支付其他与筹资活动有关的现金		532,000.00	138,000.00
筹资活动现金流出小计		21,212,182.28	17,859,967.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,032,297.25	39,940,032.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,267,035.98	7,195,621.63
加：期初现金及现金等价物余额		22,877,064.13	18,519,436.24
六、期末现金及现金等价物余额		20,610,028.15	25,715,057.87

法定代表人：李光明

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：韩月明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述变更后的政策，会计政策变更导致影响如下：将“资产减值损失”改为“信用减值损失”列示，无需追溯调整。

二、 报表项目注释

北京中航科电测控技术股份有限公司

2019年1至6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

公司法定代表人：李光明

公司法定住所：北京市海淀区信息路 28 号 1 幢 4 层 A4-1-01、A4-2-01。

注册资本：6,250.00 万元

统一社会信用代码：911101087990254941

(二) 所处行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司所处行业属于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，公司所处行业属于 C3919 其他计算机制造。

(三) 经营范围

生产扭矩传感器、加固机；生产仿真模拟器、自动化测试设备、北斗导航仪、数据采集器、电子测量仪器、光机电一体化设备、伺服电机、电站控制系统、智能机器人（限在外埠从事生产活动）；计算机测控系统、嵌入式电子设备、信息与电子信息、虚拟现实、基础软件、应用软件、新材料的技术开发；技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、建筑材料、金属矿石、金属材料、工艺品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口、出租办公用房。（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。）

(四) 主要产品（或提供的劳务等）

加固计算机、计算机测量与控制软硬件、工业自动化设备、北斗导航设备及扭矩传感器产品的研发、生产、销售，装备机械产品加工业务。

(五) 公司历史沿革

1、北京中航科电测控技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 6 月在北京市工商行政管理局海淀分局成立并由其核发统一社会信用代码为 911101087990254941 的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份公司。

有限公司整体变更为股份公司时，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	出资比例（%）
1	李光明	15,000,000	50.00
2	金维国	15,000,000	50.00
合计		30,000,000	100.00

2、2016 年 6 月 21 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议并通过：增加股份公司注册资本、提请召开股份公司 2016 年度第二次临时股东大会等议案。

2016 年 7 月 6 日，公司召开 2016 年度第二次临时股东大会，审议并通过：增加股份公司注册资本、修改股份公司章程等议案。本次增资价格为每股 2 元，定价依据为经审计的净资产。2016 年 6 月 3 日，增资方签署了增资协议。

2016 年 7 月 14 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 1101M0040 号《验资报告》，截至 2016 年 7 月 12 日为止，公司已收到 7 名特定对象缴纳的认购资金 5,250.00 万元，其中：新增股本合计人民币 2,625.00 万元，剩余 2,625.00 万元计入资本公积，各股东均以货币出资。

2016 年 7 月，公司办理了工商变更登记，领取了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为 911101087990254941 的《营业执照》。

本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本（股）	出资比例（%）	出资方式
1	李光明	20,000,000	35.56	净资产、货币
2	金维国	20,000,000	35.56	净资产、货币
3	杨俊飞	2,400,000	4.26	货币
4	高召	2,400,000	4.26	货币
5	刘瑞涛	2,400,000	4.26	货币
6	北京汇智中航科技中心（有限合伙）	5,201,000	9.25	货币
7	北京汇智光达科技中心（有限合伙）	3,849,000	6.85	货币
合计		56,250,000	100.00	-

3、2018 年 2 月 9 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。2018 年 3 月 5 日，召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《股票发行认购公告》，本次发行股票款于 2018 年 3 月 15 日全部缴齐。2018 年 4 月 3 日，北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行事项进行验资并出具了《验资报告》（中兴华验字（2018）第 010020 号），审验截至 2018 年 3 月 15 日止，公司已收到马忠彪缴纳的出资款人民币 37,500,000.00 元，其中新增股本 625.00 万元，剩余 3,125.00 万元计入资本公积。

2018 年 12 月，公司办理了工商变更登记，领取了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为 911101087990254941 的《营业执照》

序号	股东名称	股本（股）	出资比例（%）	出资方式
1	李光明	20,000,000	32.00	净资产、货币
2	金维国	20,000,000	32.00	净资产、货币
3	杨俊飞	2,400,000	3.84	货币
4	高召	2,400,000	3.84	货币
5	刘瑞涛	2,400,000	3.84	货币
6	北京汇智中航科技中心（有限合伙）	5,201,000	8.32	货币
7	北京汇智光达科技中心（有限合伙）	3,849,000	6.16	货币
8	马忠彪	6,250,000	10.00	货币
合计		62,500,000	100.00	-

（六）财务报表批准报出

本财务报表公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围及其变化情况，详见附注“七、合并范围的变动”以及附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）持续经营

本公司未来 12 个月具有持续经营的意向和能力。

（二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）以及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)的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了企业的财务状况、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 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注十四、（三）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司

所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有

的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	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

（十）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、半成品、发出商品、包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

对存货采用实地盘存制度。每年年末进行一次实地盘点，核对账簿记录，同时检查存货质量，处理盘盈盘亏。对采购的材料及产成品采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为生产设施，机器设备，办公设备，管理设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	-----------	-----------	---------

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
机器设备	10.00	3.00	9.00-5.92
办公设备	5.00	5.00	19.00-13.00
管理设备	5.00	5.00	2.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	10 年
专利权	10 年

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。

经复核，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，

系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作

出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十六）收入

1、销售商品的收入确认

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常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控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准根据销售商品收入确认和计量的总体原则同时结合本公司销售特点制定收入确认原则。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司主要产品包括加固计算机、传感器、装备机械加工产品、卡具及工业自动化、测试设备及软件服务等。公司销售一般采取直销方式。具体销售收入确认方法：加固计算机、传感器、装备机械加工产品、卡具及工业自动化收入确认是以产品交付后，客户验收合格后确认销售收入。测控设备是在合同约定的项目全部完成，产品经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认销售收入。测控服务软件是根据合同所约定的项目完工进度及相应款项已收回来确认销售收入。

2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 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，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（十九）租赁

经营租赁会计处理

1、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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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、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。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。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

关于新金融工具准则的修订，会计政策变更的主要内容如下：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述变更后的政策，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”改为“信用减值损失”	将“资产减值损失”改为“信用减值损失”列示，无需追溯调整。本期“信用减值损失”发生额为： -5348.45 元

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售、技术服务收入、软件销售、技术转让收入	17.00、16.00、13.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00
地方教费附加	应缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

2、税收优惠

(1) 所得税：《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。企业从 2015 年起按 15% 税率征收。

(2) 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 号第一条第（二十六）款技术转让、技术开发免征增值税优惠。

(3) 本公司全资子公司北京滕华软件有限公司 2017 年 5 月 25 日在北京海淀区成立。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策通知》（财税{2011}100 号），公司享受按 17% 的法定税率征收后，增值税实际税负超过 3% 享受增值税即征即退优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。（以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,753.41	241,630.20
银行存款	21,359,019.13	23,727,080.82
合计	21,409,772.54	23,968,711.02

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	7,476,059.00	4,191,806.30
银行承兑票据	1,590,000.00	9,232,964.00
合计	9,066,059.00	13,424,770.30

(2) 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

种类	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,373,410.00	1,598,838.00
银行承兑票据	6,066,097.56	10,000,605.34
合计	7,439,507.56	11,599,443.34

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	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	1,820,828.00	1.79	91,041.40	5.00	1,729,786.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,183,540.37	98.21	6,411,477.21	6.40	93,772,063.16
账龄组合	97,014,803.77	96.84	6,411,477.21	6.61	90,603,326.56
无风险组合	3,168,736.60	3.16	-	-	3,168,736.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,004,368.37	100.00	6,502,518.61	6.37	95,501,849.76

续

类别	期初余额				
	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	1,952,828.00	1.74	97,641.40	5.00	1,855,186.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,651,768.08	97.89	6,410,225.66	5.85	103,241,542.42
账龄组合	105,722,773.35	96.42	6,410,225.66	6.06	99,312,547.69
无风险组合	3,928,994.73	3.58	-	-	3,928,994.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	415,166.28	0.37	415,166.28	100.00	-
合计	112,019,762.37	100.00	6,923,033.34	6.18	105,096,729.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,908,563.33	4,295,428.17	5.00
1 至 2 年	8,798,615.44	879,861.54	10.00
2 至 3 年	2,142,875.00	1,071,437.50	50.00
3 年以上	164,750.00	164,750.00	100.00
合计	97,014,803.77	6,411,477.21	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,273,681.20	4,913,684.06	5.00
1 至 2 年	5,977,708.95	597,770.90	10.00
2 至 3 年	1,145,225.00	572,612.50	50.00
3 年以上	326,158.20	326,158.20	100.00
合计	105,722,773.35	6,410,225.66	-

组合中，按无风险组合期末应收账款余额

账龄	期末余额	
	应收账款	占期末余额的比例 (%)
1 年以内	3,168,736.60	3.11

(续)

账龄	期初余额	
	应收账款	占期末余额的比例 (%)
1 年以内	3,928,994.73	3.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 5,348.45 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	关联关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
D	非关联方	33,368,296.15	1年以内	32.71
M	非关联方	11,131,577.87	1年以内	10.91
Z	非关联方	5,107,862.00	1年以内	5.01
C	非关联方	4,427,350.62	1年以内	4.34
B	非关联方	4,400,000.00	1年以内	4.31
合计	-	58,435,086.64	-	57.28

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	20,148,175.18	100.00	8,168,551.74	100.00
1-2年	-	-	-	-
合计	20,148,175.18	100.00	8,168,551.74	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京方天长久科技股份有限公司	非关联方	6,386,688.00	31.70	1年以内	未发货
广东润星科技有限公司	非关联方	2,264,500.00	11.24	1年以内	未发货
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	1,912,160.80	9.49	1年以内	未发货
北京中航赛维奥科技有限公司	非关联方	1,755,000.00	8.71	1年以内	未发货
北京鸿鑫汇丰金属材料有限公司	非关联方	855,840.28	4.25	1年以内	未发货
合计		13,174,189.08	65.39	-	-

(五) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,671,858.21	1,752,026.17
合计	2,671,858.21	1,752,026.17

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,671,858.21	100.00	-	-	2,671,858.21
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	2,671,858.21	100.00	-	-	2,671,858.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,671,858.21	100.00	-	-	2,671,858.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,752,026.17	100.00	-	-	1,752,026.17
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,752,026.17	100.00	-	-	1,752,026.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,752,026.17	100.00	-	-	1,752,026.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款

注：本期无坏账金额，均为押金、保证金等。

组合中，按无风险组合期末其他应收账款余额

账龄	期末余额	
	其他应收款	占期末余额的比例(%)
一年以内	1701858.21	63.70
1 至 2 年	970,000.00	36.30
合计	2,671,858.21	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,012,500.00	1,379,744.00
押金	471,460.74	171,748.00
备用金	158,167.00	200,534.17
电费税金	29,730.47	-
合计	2,671,858.21	1,752,026.17

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(
六)
存货

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
中关村科技租赁有限公司	保证金	900,000.00	1-2年以	33.68	-
中招国际招标有限公司	保证金	605,000.00	1年以内	22.64	-
中国人民解放军东部战区空军物资供应协调中心	保证金	150,000.00	1年以内	5.61	-
法兴(上海)融资租赁有限公司	押金	145,760.99	1年以内	5.46	-
北京晨光昌盛融资担保有限公司	保证金	126,000.00	1年以内	4.72	-
合计	-	1,926,760.99		72.11	-

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,857,308.01	-	14,857,308.01
发出商品	34,896,861.51	-	34,896,861.51
原材料	23,217,470.31	-	23,217,470.31
周转材料	4,232,833.86	-	4,232,833.86
在产品	35,018,429.02	-	35,018,429.02
半成品	3,702,402.44	-	3,702,402.44
合计	115,925,305.15	-	115,925,305.15

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,442,165.93	-	9,442,165.93
发出商品	25,232,364.51	-	25,232,364.51
原材料	15,546,903.55	-	15,546,903.55
周转材料	3,412,874.00	-	3,412,874.00
在产品	25,354,273.63	-	25,354,273.63

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	3,136,421.54	-	3,136,421.54
合计	82,125,003.16	-	82,125,003.16

注：1、发出商品是由军工单位对产品质量要求严格，验收时间比较长，流程比较复杂，尚未验收结束。

1、对2019年6月30日的存货进行减值测试，未发现减值迹象。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	430,425.35	103,781.71
合计	430,425.35	103,781.71

（八）固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	62,963,268.43	60,023,949.69
固定资产清理		-
合计	62,963,268.43	60,023,949.69

1、固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输工具	管理设备	房屋	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,945,422.67	51,061,413.74	2,460,082.09	1,100,897.66	19,619,047.62	76,186,863.78
2.本期增加金额	280,059.09	6,787,047.60	-	-	-	7,067,106.69
(1)购置	280,059.09	6,787,047.60	-	-	-	7,067,106.69
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,225,481.76	57,848,461.34	2,460,082.09	1,100,897.66	19,619,047.62	83,253,970.47
二、累计折旧						
1.期初余额	948,899.59	13,346,975.67	646,604.36	288,529.71	931,904.76	16,162,914.09
2.本期增加金额	201,120.94	3,193,535.42	185,536.98	81,642.23	465,952.38	4,127,787.95
(1)计提	201,120.94	3,193,535.42	185,536.98	81,642.23	465,952.38	4,127,787.95

项目	办公设备	机器设备	运输工具	管理设备	房屋	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,150,020.53	16,540,511.08	832,141.34	370,171.94	1,397,857.14	20,290,702.04
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	1,075,461.23	41,307,950.26	1,627,940.75	730,725.72	18,221,190.48	62,963,268.43
2.期初账面价值	996,523.08	37,714,438.07	1,813,477.73	812,367.95	18,687,142.86	60,023,949.69

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司于 2017 年 7 月 14 日和 2017 年 8 月 8 日分别与中关村科技租赁有限公司签订融资租赁合同（售后回租）编号 KJZLA2017-123 号和 KJZLA2017-158 号买卖合同和售后回租合同，约定本公司先将机械设备为标的资产出售给融资租赁租赁方，再由融资租赁方将资产返租给本公司，本公司于 7 月份和 8 月份分别收到 470 万和 430 万融资租赁款。租赁期分三年，分 12 期支付。

出售阶段	账面价值	出售金额	未实现售后回租损益
机械设备售后回租 470 万	6,589,185.05	4,700,000.00	1,889,185.05
机械设备售后回租 430 万	5,793,273.00	4,300,000.00	1,493,273.00
合计	12,382,458.05	9,000,000.00	3,382,458.05

续

融资租赁回阶段	融资租赁最低付款额	融资租回资产入账价值	未确认融资费用
机械设备售后回租 470 万元	5,198,153.00	4,700,000.00	498,153.00
机械设备售后回租 430 万元	4,759,935.00	4,300,000.00	459,935.00
合计	9,958,088.00	9,000,000.00	958,088.00

截至 2019 年 6 月 30 日，累计转回 5,813,675.00, 剩余融资租赁最低付款额 4,144,413.00 元，其中

3,315,920.00 将于一年内到期，列示于一年内到期的非流动负债。

4、通过经营租赁租出的固定资产：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(九) 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建项目	515,817.55	105,094.34
工程物资	-	-
合计	515,817.55	105,094.34

在建项目情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区工程	432,181.73	-	432,181.73	105,094.34	-	105,094.34
智能机械手	83,635.82	-	83,635.82	-	-	-
合计	515,817.55	-	515,817.55	105,094.34	-	105,094.34

(十) 无形资产

项目	ERP 软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,842,946.10	25,641.51	1,868,587.61
2. 本期增加金额	106,796.12		106,796.12
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,949,742.22	25,641.51	1,975,383.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	630,263.73	5,333.83	635,597.56
2. 本期增加金额	94,817.19	1,282.08	96,099.27
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	725,080.92	6,615.91	731,696.83
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,224,661.30	19,025.60	1,243,686.90
2. 期初账面价值	1,212,682.37	20,307.68	1,232,990.05

(十一) 长期待摊费用

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	6,250,150.65	-	412,179.24	-	5,837,971.41
院内铺路费	161,344.59	-	10,084.02	-	151,260.57
污水管道	54,054.09	-	9,009.00	-	45,045.09
煤改气工程	475,549.24	-	23,977.26	-	451,571.98
合计	6,941,098.57	-	455,249.52	-	6,485,849.05

（十二）递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产

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	6,502,518.61	975,377.79	6,507,867.10	976,180.07

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	423,166.28
可抵扣亏损	1,407,429.75	
合计	1,407,429.75	423,166.28

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	136,971.42	136,971.42	
2024年	1,270,458.33	1,270,458.33	
合计	1,407,429.75	1,407,429.75	

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

（十四）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,800,000.00	8,800,000.00
保证借款	24,000,000.00	17,990,000.00
合计	32,800,000.00	26,790,000.00

注：1、公司于2019年2月份与中国建设银行北京中关村分行签订了1年期的800万元短期借款合同，合同期限自2019年2月1日到2020年1月31日。由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供担保。
2、公司于2018年8月份与宁波银行股份有限公司北京分行签订了1年期的880万短期借款，由公司提供房屋（京2017海不动产权第0062420号）作为抵押。
3、公司于2018年12月份与中国建设银行北京中关村分行签订了1年期的500万元短期借款合同，合同期限自2018年12月13日到2019年12月12日。由李光明和赵前云提供担保。

4、公司于 2019 年 5 月与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了一年期 600 万短期借款合同，合同期限自 2019 年 5 月 22 日到 2020 年 5 月 21 日。由李光明和金维国提供担保。

5、公司于 2019 年 5 月与中国银行北京文慧园支行签订了一年期 500 万短期借款合同，合同期限自 2019 年 5 月 30 日到 2020 年 5 月 30 日。由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,593,338.72	5,499,838.89
合计	5,593,338.72	5,499,838.89

(十六) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	245,000.00	2,308,755.00
加工费	1,846,335.08	2,395,997.84
材料费	56,605,027.21	41,041,258.98
合计	58,696,362.29	45,746,011.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十七) 预收账款

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	28,601,876.82	13,861,778.64
合计	28,601,876.82	13,861,778.64

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,229,221.46	28,237,135.04	27,915,767.83	6,550,588.67
二、离职后福利-设定提存计划	225,918.25	1,322,929.27	1,361,130.55	187,716.97
合计	6,455,139.71	29,560,064.31	29,276,898.38	6,738,305.64

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,030,463.27	25,186,248.26	25,504,039.78	5,712,671.75
二、职工福利费	37,157.75	1,759,657.36	1,115,165.47	681,649.64
三、社会保险费	160,520.44	1,001,796.42	1,006,049.58	156,267.28
其中：医疗保险费	140,992.30	884,000.92	887,526.72	137,466.50
工伤保险费	8,275.33	49,530.18	49,916.90	7,888.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	11,252.81	68,265.32	68,605.96	10,912.17
四、住房公积金	1,080.00	289,433.00	290,513.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	6,229,221.46	28,237,135.04	27,915,767.83	6,550,588.67

3、设定提存计划提示

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	216,818.74	1,267,541.89	1,305,454.47	178,906.16
2、失业保险费	9,099.51	55,387.38	55,676.08	8,810.81
合计	225,918.25	1,322,929.27	1,361,130.55	187,716.97

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,939,447.83	4,135,052.97
企业所得税	3,169,121.98	4,494,711.72
个人所得税	41,906.64	158,180.17
城市维护建设税	96,972.39	160,262.33
教育费附加	58,183.43	100,265.74
地方教育费附加	38,788.96	66,843.83
合计	5,344,421.23	9,115,316.76

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
厂区及办公租金	519,951.10	437,000.00
水电费	9,000.00	7,578.00
投标押金	15,000.00	40,000.00
社保费	112,923.74	119,066.37
报销款	208,528.89	2,819.50
应付利息	167,662.99	183,390.97
合计	1,033,066.72	789,854.84

2、公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

3、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息长期应付款利息	167,662.99	183,390.97
合计	167,662.99	183,390.97

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	128,691.68	237,869.37
一年内到期的售后回租租金款	3,315,920.00	3,043,287.00
一年内到期的设备融资租赁租金	1,547,904.32	-
合计	4,992,516.00	3,281,156.37

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,075,873.40	3,920,256.47
合计	5,075,873.40	3,920,256.47

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	18,445.27
合计	-	18,445.27

注：1、公司于2016年1月14日与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为MB-A447668000抵押借款合同，借入期限为36个月，借款金额60.00万元，借款利率4.99%，借款期间为2016年1月14日至2019年1月14日。借款条件：抵押借款。抵押资产为梅赛德斯-奔驰车。

2、公司于2017年1月份与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订编号为MB-A695962000抵押借款合同，借入期限为36个月，借款金额65.40万元，借款利率4.99%，借款期间为2017年1月9日至2020年1月9日。借款条件：抵押借款。抵押资产为梅赛德斯-奔驰车。

(二十四) 长期应付款**1、按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
设备售后回租	640,108.00	2,410,607.00
设备融资租赁租金	1,026,974.81	-
合计	1,667,082.81	2,410,607.00

2、其他说明：

截至2019年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币322,338.41元。

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
股东借款	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

(二十六) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
李光明	20,000,000.00	32.00	-	-	20,000,000.00	32.00
金维国	20,000,000.00	32.00	-	-	20,000,000.00	32.00
杨俊飞	2,400,000.00	3.84	-	-	2,400,000.00	3.84

高召	2,400,000.00	3.84	-	-	2,400,000.00	3.84
刘瑞涛	2,400,000.00	3.84	-	-	2,400,000.00	3.84
北京汇智中航科技中心（有限合伙）	5,201,000.00	8.32	-	-	5,201,000.00	8.32
北京汇智光达科技中心（有限合伙）	3,849,000.00	6.16	-	-	3,849,000.00	6.16
马忠彪	6,250,000.00	10.00	-	-	6,250,000.00	10.00
合计	62,500,000.00	100.00	-	-	62,500,000.00	100.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	85,506,738.68	-	-	85,506,738.68

注：资本公积的增减变动，详见本附注一（五）历史沿革。

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,516,071.28	703,457.95	-	4,219,529.23

（二十九）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	31,507,670.11	14,903,169.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	31,507,670.11	14,903,169.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,764,121.21	18,627,143.79
减：提取法定盈余公积	703,457.95	2,022,643.42
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
减：改制调整资本公积数	-	-
期末未分配利润	36,568,333.37	31,507,670.11

（三十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,511,767.39	52,815,082.15	71,019,286.49	44,247,778.22
其他业务				
合计	80,511,767.39	52,815,082.15	71,019,286.49	44,247,778.22

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	214,325.19	229,288.77
教育费附加	124,486.77	137,573.24
地方教育费附加	82,991.18	91,715.52

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	6,950.00	8,478.33
印花税	53,993.60	23,621.13
土地使用税	4,534.38	-
房产税	84,000.00	88,534.38
合计	571,281.12	579,211.37

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,401,468.58	1,365,963.59
运输费	447,191.00	368,546.51
服务费	5,608.00	435,174.31
差旅费	295,977.45	234,632.12
业务招待费	1,122,852.54	1,587,139.49
折旧费	103,434.01	90,550.16
水电费	35,014.04	15,680.00
办公费	163,378.83	180,531.23
广告宣传费	225,276.42	129,530.92
租赁费	144,300.25	135,217.86
装修费	26,178.48	-
招投标费	39,353.51	-
合计	4,010,033.11	4,542,966.19

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,408,088.01	3,148,561.58
办公费	381,474.74	443,001.71
通讯费	13,534.50	10,022.20
业务招待费	737,171.54	533,351.18
折旧费	629,865.66	599,155.22
差旅费	292,000.43	241,680.44
培训费	59,052.98	1,320.76
租赁费	313,965.12	187,990.81
水电费	69,526.78	34,998.97
中介费	331,804.49	80,317.35
小车费	413,953.99	381,773.10
无形资产摊销	96,099.27	88,138.14
服务费	684,266.62	1,924,553.66
担保费	126,000.00	65,094.36
房屋维修	108,240.45	-
其他	885,039.55	612,975.36
合计	7,550,084.13	8,352,934.84

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,560,260.03	4,253,381.53

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	202,588.30	200,459.55
材料费	691,949.51	276,016.38
技术外协费	537,563.31	618,445.57
其他	575,801.10	514,195.00
合计	8,568,162.25	5,862,498.03

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	766,215.53	834,213.97
减：利息收入	20,279.64	35,449.56
手续费支出	94,301.51	78,014.83
汇兑收入	22,625.30	-
合计	817,612.10	876,779.24

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,825,554.97

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,348.45	-

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	9,194.80	-	与收益相关
中关村企业改制上市补贴	-	195,700.00	与收益相关
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	12,000.00	-	与收益相关
专利资助金	750.00	-	与收益相关
合计	21,944.80	195,700.00	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.13	1.49	-
合计	0.13	1.49	-

(四十) 营业外支出

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
罚款支出	12,079.99	400.00	12,079.99
其他	-	-	-

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
公益性捐赠	10,200.00	-	10,200.00
合计	22,279.99	400.00	22,279.99

（四十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	419,602.44	1,129,306.96
递延所得税费用	802.27	-213,468.45
合计	420,404.71	915,838.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,454,984.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,118,247.64
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,023.86
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	-
加计扣除费用影响	-911,866.80
所得税费用	420,404.71

（四十二）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,631.40	35,449.56
保证金往来及其他	2,198,617.06	665,778.57
政府补助	21,944.80	195,700.00
合计	2,241,193.26	896,928.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
保证金往来借款及其他	1,698,157.00	286,900.00
管理/销售费用等日常经营费用	12,027,668.26	8,879,803.09
营业外等支出	22,279.99	400.00
合计	13,748,105.25	9,167,103.09

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息补贴	179,885.03	-
合计	179,885.03	-

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费及评审服务费	532,000.00	138,000.00
融资租赁保证金及保险费	156,339.99	-
合计	688,339.99	138,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	5,764,121.21	4,001,426.61
加: 资产减值准备	-5,348.45	1,825,554.97
固定资产折旧	4,127,787.95	3,207,415.37
无形资产摊销	96,099.27	88,138.14
长期待摊费用摊销	455,249.52	418,034.16
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)	766,215.53	834,213.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	802.27	-213,468.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
生物资产的减少(增加以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,800,301.99	-13,091,279.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	811,541.67	-23,090,250.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,338,495.98	2,668,208.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,606,059.53	-23,309,442.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	21,409,772.54	26,155,726.52
减：现金的期初余额	23,968,711.02	18,979,551.46
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	-2,558,938.48	7,176,175.06

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,409,772.54	23,968,711.02
其中：库存现金	50,753.41	241,630.20
可随时用于支付的银行存款	21,359,019.13	23,727,080.82
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	21,409,772.54	23,968,711.02

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,750,043.06	融资租赁和反担保抵押借款
合计	29,750,043.06	

七、合并范围的变更：无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
安徽人和智能制造有限公司	安徽省六安市集中示范区	安徽	制造业	100.00		新设
安徽中航科电恒星信息技术有限公司	安徽省六安市集中示范区	安徽	制造业	100.00		新设
北京滕华软件有限公司	北京市海淀区	北京市	制造业	100.00		新设

（二）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

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况：无

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况;无。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业的关系
金维国	董事
李光明	董事、法定代表人
杨俊飞	董事
高召	董事
刘瑞涛	董事
马忠林	董事
刘昕	监事
杨立涛	监事
吕东升	职工代表监事
刘静	高级管理人员
李光荣	金维国妻子
赵前云	李光明妻子
李光亮	李光明弟弟
北京金鑫创业科技有限公司	李光明、金维国共同控制,
北京平昌创益商贸中心	李光明担任该公司法人
湖南瑞涛网络科技有限公司	刘瑞涛担任该公司股东
北京吉昌顺达机械技术有限公司	李光明、金维国共同控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京金鑫创业科技有限公司	原材料	市场价	-	-	-	-
北京北宇星通科技有限公司	加工费	市场价	-	-	186,240.64	0.81

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京平昌创益商贸中心	房屋租赁	864,000.00	864,000.00

(3) 关联租赁情况说明

北京中航科电测控技术有限公司与北京平昌创益商贸中心签订房屋租赁合同，将北京市昌平区阳

坊镇温南路工业区 04 号，面积为 6,000.00 平米的工业用房租赁给北京中航，按照 0.8 元/平方/天，一个月 30 天计算，租赁期自 2011 年 07 月 01 日起至 2021 年 06 月 30 日止。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日期	担保到期日期	担保是否已经履行完毕
李光明、金维国、李光荣、赵前云、北京金鑫创业科技有限公司	6,000,000.00	2018 年 1 月 17 日	2019 年 1 月 16 日	是
李光明、金维国、李光荣、赵前云、	7,000,000.00	2017 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 16 日	是
李光明、金维国	8,800,000.00	2018 年 7 月 11 日	2023 年 7 月 11 日	否
李光明、金维国、李光荣、赵前云、北京金鑫创业科技有限公司	8,000,000.00	2019 年 2 月 1 日	2020 年 1 月 31 日	否
李光明、金维国、李光荣、赵前云、	6,000,000.00	2019 年 5 月 22 日	2020 年 5 月 21 日	否
李光明、赵前云	5,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否
李光明、赵前云	5,000,000.00	2019 年 5 月 30 日	2020 年 5 月 30 日	否
李光明、金维国、赵前云、李光荣	4,700,000.00	2017 年 7 月 14 日	2020 年 7 月 13 日	否
李光明、金维国、赵前云、李光荣	4,300,000.00	2017 年 8 月 8 日	2020 年 8 月 7 日	否

5、关联方资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李光明	5,000,000.00	2017-05-03	2022-04-25	已归还
拆出				
无				

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,326,000.00	1,280,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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	北京金鑫创业科技有限公司	3,168,736.60	-	4,168,736.60	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京平昌创益商贸中心	519,951.10	144,000.00

(七) 关联方承诺：无。

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助：无。

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	12,000.00	-	12,000.00	-	其他收益
专利资助金	750.00	-	750.00	-	其他收益
社保补贴	9,194.80	-	9,194.80	-	其他收益
合计	21,944.80	-	21,944.80	-	-

(三) 政府补助退回情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司期末存在已背书的商业承兑汇票可能承担连带责任。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司没有披露的其他重要事项。

十三、其他重要事项

截至财务报表报出日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,590,000.00	4,191,806.30
商业承兑票据	7,476,059.00	9,232,964.00
合计	9,066,059.00	13,424,770.30

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,066,097.56	1,598,838.00
商业承兑票据	1,373,410.00	10,000,605.34
合计	7,439,507.56	11,599,443.34

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	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	1,820,828.00	1.79	91,041.40	5.00	1,729,786.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,183,540.37	98.21	6,411,477.21	6.40	93,772,063.16
账龄组合	97,014,803.77	96.84	6,411,477.21	6.61	90,603,326.56
无风险组合	3,168,736.60	3.16	-	-	3,168,736.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,004,368.37	100.00	6,502,518.61	6.37	95,501,849.76

(续)

类别	期初余额				
	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	1,952,828.00	1.74	97,641.40	5.00	1,855,186.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,651,768.08	97.89	6,410,225.66	5.85	103,241,542.42
账龄组合	105,722,773.35	96.42	6,410,225.66	6.06	99,312,547.69
无风险组合	3,928,994.73	3.58	-	-	3,928,994.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	415,166.28	0.37	415,166.28	100.00	-
合计	112,019,762.37	100.00	6,923,033.34	6.18	105,096,729.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,908,563.33	4,295,428.17	5.00
1 至 2 年	8,798,615.44	879,861.54	10.00
2 至 3 年	2,142,875.00	1,071,437.50	50.00
3 年以上	164,750.00	164,750.00	100.00
合计	97,014,803.77	6,411,477.21	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,273,681.20	4,913,684.06	5.00
1 至 2 年	5,977,708.95	597,770.90	10.00
2 至 3 年	1,145,225.00	572,612.50	50.00
3 年以上	326,158.20	326,158.20	100.00
合计	105,722,773.35	6,410,225.66	-

组合中，按无风险组合期末应收账款余额

账龄	期末余额	
	应收账款	占期末余额的比例 (%)
北京金鑫创业科技有限公司	3,168,736.60	3.11

(续)

账龄	期初余额	
	应收账款	占期末余额的比例 (%)
北京金鑫创业科技有限公司	3,928,994.73	3.51

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 5,348.45 元

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

(4) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	关联关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
D	非关联方	33,368,296.15	1 年以内	32.71
M	非关联方	11,131,577.87	1 年以内	10.91
Z	非关联方	5,107,862.00	1 年以内	5.01
C	非关联方	4,427,350.62	1 年以内	4.34
B	非关联方	4,400,000.00	1 年以内	4.31
合计	--	58,435,086.64	--	57.28

(三) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

种类	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款项	2,408,097.22	1,844,792.00
合计	2,408,097.22	1,844,792.00

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,408,097.22	100.00	-	-	2,408,097.22
账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	2,408,097.22	100.00	-	-	2,408,097.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,408,097.22	100.00	-	-	2,408,097.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,844,792.00	100.00	-	-	1,844,792.00
账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,844,792.00	100.00	-	-	1,844,792.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,844,792.00	100.00	-	-	1,844,792.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,433,397.22	-	5.00
1-2 年	974,700.00	-	10.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	2,408,097.22	-	-

(续)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	934,392.00	-	5.00
1-2 年	910,400.00	-	10.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	1,844,792.00	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,012,500.00	1,379,744.00
押金	82,099.75	56,148.00
借款	-	211,600.00
备用金	313,497.47	197,300.00
合计	2,408,097.22	1,844,792.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
中关村科技租赁 有限公司	保证金	900,000.00	1-2 年	37.37	-
中招国际招标有 限公司	保证金	605,000.00	1 年以内	25.12	-
中国人民解放军 东部战区空军物 资供应协调中心	保证金	150,000.00	1 年以内	6.23	-
北京晨光昌盛融 资担保有限公司	保证金	126,000.00	1 年以内	5.23	-
其它应收款_中 国人民解放军第 二炮兵物资采购 站	保证金	90,000.00	1 年以内	3.74	-
合计	-	1,871,000.00	-	77.69	-

(四) 长期股权投资

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	14,500,000.00		14,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合计	14,500,000.00		14,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京滕华软件有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
安徽人和智能制造有限公司	4,000,000.00	8,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
合计	6,500,000.00	8,000,000.00	-	14,500,000.00	-	-

（五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,511,767.39	52,815,082.15	71,019,286.49	44,247,778.22
合计	80,511,767.39	52,815,082.15	71,019,286.49	44,247,778.22

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,944.80	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,279.86	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	50.26	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-385.32	-

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.0922	0.0922
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.0922	0.0922

北京中航科电测控技术股份有限公司

二〇一九年八月二十日