



东进航科

NEEQ:839140

北京东进航空科技股份有限公司
BEIJING DONGJIN AERO-TECH., LED



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人张毅、主管会计工作负责人张毅及会计机构负责人（会计主管人员）刘倩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区人民大学南路大华天坛大厦 2F

释义

释义项目		释义
东进航科、公司、本公司	指	北京东进航空科技股份有限公司
股东大会	指	北京东进航空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京东进航空科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京东进航空科技股份有限公司监事会
三会	指	北京东进航空科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上期、上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
本期、本报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
民航局	指	中国民用航空局
空管局	指	中国民用航空局空中交通管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京东进航空科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING DONGJIN AERO TECH CO., LTD DONGJIN		
法定代表人	张毅	成立时间	2001年9月13日
控股股东	控股股东为（张宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张宁），一致行动人为（刘晓洁）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-专用仪器仪表制造-导航、气象及海洋专业（C4023）		
主要产品与服务项目	军民航空管电子设备研发、生产、销售，低空飞行服务保障系统建设及运营、无人机综合监管服务平台建设及运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东进航科	证券代码	839140
挂牌时间	2016年9月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,100,000
主办券商（报告期内）	华龙证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李洪春	联系地址	北京市海淀区人民大学南路大华天坛大厦2F
电话	010-51651919	电子邮箱	hcli@mdr.com.cn
传真	010-68461006		
公司办公地址	北京市海淀区人民大学南路大华天坛大厦2F	邮政编码	100086
公司网址	www.mdr.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108600386090M		
注册地址	北京市海淀区人民大学南路大华天坛大厦2F		
注册资本（元）	42,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家专业从事军民航空管电子设备研发、生产、销售以及低空飞行服务保障系统建设及运营、无人机综合监管服务平台建设及运营的企业，已经初步形成了较为丰富军民航空管电子产品线，多个通用航空系统平台达到国内先进水平。

同时，公司一些产品还应用于地铁、电力、铁路、移动通信等多个领域。

公司主要利润来源于空中交通管理系统建设、通信导航监视设备的销售以及通用航空飞行服务保障体系的建设运营。

公司产品大部分为定制化产品，公司需要根据客户实际需求调整产品的具体配置、开发航空相关服务系统平台。因此，公司一般根据订单情况安排生产计划，即“以销定产”。

公司部分军民航产品，如MDR数字语音记录系统、GPS/北斗时钟同步系统，会根据市场情况提前生产、少量备货，以便快速响应客户的需求。

公司通过直接销售、集成商销售与经销商销售三种模式对外销售。其中，直接销售与集成商销售是公司收入的主要来源，经销商销售金额相对较小、占比相对较低。

公司的主要客户为全国各主要机场、各级民航空管局等政府机构、航空公司、军队以及航空业相关的大型企业。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司已于2021年1月通过初审，取得北京市“专精特新”中小企业证书，有效期至2025年1月； 公司已于2021年10月25日通过复审，取得高新技术企业证书，有效期至2024年10月24日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,012,266.36	19,104,860.44	-0.48%
毛利率%	63.89%	60.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,251,386.98	-3,187,579.44	2.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,894,904.76	-3,742,099.44	4.08%
加权平均净资产收益	-11.78%	-11.12%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-14.11%	-13.06%	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,442,325.09	75,554,411.49	1.18%
负债总计	53,939,259.24	49,669,251.91	8.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,968,757.99	29,220,144.97	-11.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.69	-11.13%
资产负债率%（母公司）	36.53%	51.93%	-
资产负债率%（合并）	70.56%	65.74%	-
流动比率	1.55	1.66	-
利息保障倍数	-18.63	-6.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,023,615.76	-1,048,353.74	1,237.68%
应收账款周转率	1.17	1.45	-
存货周转率	0.85	0.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.18%	13.65%	-
营业收入增长率%	-0.48%	43.99%	-
净利润增长率%	-9.45%	-51.56%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,185,658.60	17.25%	20,370,082.54	26.96%	-35.27%
应收票据			385,000.00	0.51%	-
应收账款	17,276,050.55	22.60%	12,659,006.73	16.75%	36.47%
预付账款	624,537.10	0.82%	703,935.86	0.93%	-11.28%
其他应收款	5,476,026.66	7.16%	5,264,595.23	6.97%	4.02%
存货	18,082,984.07	23.66%	15,463,891.20	20.47%	16.94%

合同资产	732,083.34	0.96%	985,543.72	1.30%	-25.72%
其他流动资产	44,591.74	0.06%	64,154.56	0.08%	-30.49%
长期股权投资	2,025,335.94	2.65%	1,846,072.77	2.44%	9.71%
固定资产	3,056,127.95	4.00%	3,223,867.82	4.27%	-5.20%
使用权资产	2,832,594.25	3.71%	3,603,754.70	4.77%	-21.40%
无形资产	6,041,639.69	7.90%	3,094,194.98	4.10%	95.26%
长期待摊费用	134,806.63	0.18%	176,466.73	0.23%	-23.61%
递延所得税资产	6,929,888.57	9.07%	5,705,853.98	7.55%	21.45%
短期借款	14,000,000.00	18.31%	5,000,000.00	6.62%	180.00%
应付账款	8,390,143.92	10.98%	13,506,459.92	17.88%	-37.88%
合同负债	5,653,603.02	7.40%	6,152,333.98	8.14%	-8.11%
应付职工薪酬	1,484,110.31	1.94%	1,426,088.31	1.89%	4.07%
应交税费	86,552.51	0.11%	1,048,289.62	1.39%	-91.74%
其他应付款	4,112,916.36	5.38%	4,342,167.74	5.75%	-5.28%
一年内到期的非流动负债	1,692,703.37	2.21%	1,633,438.17	2.16%	3.63%
其他流动负债	297,035.09	0.39%	469,290.50	0.62%	-36.71%
租赁负债	1,000,939.13	1.31%	1,857,701.74	2.46%	-46.12%
递延收益	17,167,121.64	22.46%	14,180,158.04	18.77%	21.06%

项目重大变动原因:

公司主要资产为货币资金、存货和应收账款。公司负债总额为 53,939,259.24 元人民币，较上一年末增长 8.60%，主要是本报告期内短期借款、递延收益增加所致。公司合并资产负债率为 70.56%，流动比率为 1.55 整体负债水平较低，短期借款占总资产的比重为 18.31%，较期初增加 180%，主要原因是本公司报告期内拓展新产品新业务，项目增加，储备货物所致，不存在巨额到期的短期借款和长期借款，无短期内到期并对公司经营和现金流产生重大不利影响的债务。报告期末，公司资产总额为 76,442,325.09 元人民币，较上一年末增加 1.18%，其中：

1、报告期末，公司货币资金为 13,185,658.60 元人民币，占总资产的 17.25%，较期初减少 35.27%，主要原因是报告期内项目增加，前期的存货采购成本、劳务开发成本的增加所致。

2、报告期末，公司应收账款占总资产的 22.60%，较期初增加 36.47%，主要因为本报告期公司确认的应收账款未到付款期限所致。

3、报告期末，公司存货占总资产的 23.66%，较期初增加 16.94%，主要因为本报告期公司生产销售及新项目扩大规模、存货价格略有上浮影响、及增加新项目备货导致库存增加所致。

4、报告期末，公司应付账款占总资产的 10.98%，较期初减少 37.88%，主要一方面系本报告期公司支付上游采购供应商结余的应付账款比较多，另一方面是公司购进货物及时支付预付款项导致应付款项减少所致。

5、报告期末，公司递延收益占总资产的 22.46%，较期初增长 21.06%，主要系本报告期收到海南省军民融合发展专项资金补贴及收到科技厅院士创新平台专项资金所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,012,266.36	-	19,104,860.44	-	-0.48%
营业成本	6,864,743.78		7,571,774.19		-9.34%
毛利率	63.89%	-	60.37%	-	-
税金及附加	157,787.21	0.83%	206,530.49	1.08%	-23.60%
销售费用	3,884,069.13	20.43%	3,256,498.90	17.05%	19.27%
管理费用	6,471,755.22	34.04%	5,471,890.28	28.64%	18.27%
研发费用	6,899,167.73	36.29%	6,665,862.82	34.89%	3.50%
财务费用	215,928.20	1.14%	194,217.20	1.02%	11.18%
其他收益	1,277,025.95	6.72%	225,631.46	1.18%	465.98%
投资收益	-270,736.83	-1.42%	6,107.84	0.03%	-4,532.61%
信用减值损失	-389,658.42	-2.05%	-82,500.25	-0.43%	372.31%
资产减值损失	204,805.89	1.08%	-127,261.02	-0.67%	-260.93%
营业利润	-4,659,748.32	-24.51%	-4,239,935.41	-22.19%	9.90%
营业外收入	53,620.00	0.28%	15,888.89	0.08%	237.47%
净利润	-3,382,093.73	-17.79%	-3,735,092.00	-19.55%	-9.45%
经营活动产生的现金流量净额	-14,023,615.76	-	-1,048,353.74	-	1,237.68%
投资活动产生的现金流量净额	-976,354.53	-	-2,017,899.72	-	-51.62%
筹资活动产生的现金流量净额	7,945,486.35	-	898,818.62	-	783.99%

项目重大变动原因：

1、公司报告期营业收入与上年同期基本持平，主要原因是公司本年一方面加强了研发投入技术开发服务收入，另一方面加强通航服务产业及无人机综合管理服务平台收入，所以营业收入比较稳定，后期将稳步增长趋势。

2、公司本年度营业成本同比下降 9.34%，占营业收入的 36.11%，主要系公司通航服务领域及无人机综合管理服务平台收入占比较高，成本费用低；本报告期，有效控制降低采购成本，销售产品的成本相应减少，进而导致营业成本同比下降所致。

3、公司本年度销售费用同比上升 19.27%，占营业收入的 20.43%，主要原因是公司加大市场开拓力度，开展会、广告展览、制作费、服务费、差旅、招待宴请都有所上升，另一方面本报告期销售人员提成奖金工资薪酬待遇提高，导致本期销售费用上升。

4、公司本年度管理费用同比上升 18.27%，占营业收入的 34.04%，主要原因是报告期内公司管理人员的职工薪酬、办公费用、房租物业费、折旧摊销等费用增加所致。

5、公司本年度研发费用较上一年度增长 3.50%，占营业收入 36.29%，主要原因本年度加大研发投入，直接投入费用增加，研发人员薪酬增加所致。

6、公司本年度经营活动现金流净额同比减少 1237.68%，主要原因是公司处于快速发展阶段，本年加强了研发投入，有计划的增加了研发及人工成本、储备项目存货投入增加、

办公费及差旅费用都有所增加所致。

7、公司本年度投资活动现金流净额同比增加 51.62%，主要原因是本年购置资产和对联营企业投资所致，本报告期没有投资活动的现金流入。

8、公司本年度报告期筹资活动现金流量净额同比增长 783.99%，主要是本报告期取得借款收到的现金增加短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京千米空域科技有限公司	子公司	生产、销售、服务	5,000,000.00	3,303,159.42	-4,172,122.94	666,725.71	-365,289.56
海南金林通用航空研究院有限公司	子公司	生产、销售、服务	16,960,000.00	25,402,586.66	7,397,997.15	529,052.95	-629,532.36
浙江	子公司	生产、	10,000,000.00	3,870,347.96	2,829,057.44	2,647,551.08	700,611.61

东进航科信息技术有限公司	司	销售、服务					
杭州千岛湖通航飞行服务有限公司	子公司	销售、服务	10,000,000.00	35,668.80	27,668.80	0.00	51.51
山东东进航空科技有限公司	子公司	销售、服务	7,000,000.00	10,721.00	10,721.00	0.00	-405.55
北京瓴域航	子公司	服务	5,000,000.00	6,320,065.67	-12,294,624.93	3,656,645.84	727,493.05

空 技 术 研 究 院 有 限 公 司							
安 徽 东 进 航 空 科 技 有 限 公 司	子 公 司	销 售、 服 务	10,000,000.0 0	118,396.98	-123,427.27	99,009.90	-25,793.69
黄 山 东 进 航 空 科 技 有 限 公 司	子 公 司	服 务	5,000,000.00	40,984.80	40,165.80	2,940.58	-138,451.7 0
广 西 低 空 飞 行 科 技 有 限	子 公 司	服 务	20,000,000.0 0	169,685.68	168,552.20	0	-526,189.6 1

公司						
北京泰迪航空俱乐部有限公司	参股公司	航空服务	5,000,000.00	1,118,846.58	496,500.49	-254,216.32

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
高度依赖于航空业的风险	<p>公司主要收入均来自于航空业的客户，任何导致航空业出现重大不利变化的因素都可能使公司业绩受到影响。该风险因素由公司主营业务领域所决定的，将长期影响公司的发展。</p> <p>风险应对措施：公司将密切跟踪航空业，特别是通用航空业的发展趋势。根据通用航空规划，通用航空产业经济规模或已超1万亿元人民币，公司将积极持续深耕于军民航空管电子设备研发、生产、销售，低空飞行服务保障系统建设及运营、无人机综合监管服务平台建设及运营，坚定不移的深入推进向通用航空领域转型，公司将密切关注并积极参与相关重大项目建设。</p>
通用航空空管系统发展模式的风险	<p>由于通用航空产业市场成熟度较低，行业内企业必须在符合国家法律法规的前提下，充分利用产业政策的支持，通过自身的行业经验与技术积累探索出一种适合于我国通用航空空管系统建设及运营服务的模式。但是，由于我国通用航空空管系统建设与运营服务的模式仍处于试点阶段，若未来公司产品或服务的模式无法得</p>

	<p>到其他地区的认可，将对公司经营业绩及未来发展产生较大不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将继续加快通航航空产业的布局与信息互联互通和共享，形成通航低空空管服务保障网络，实现快速推广和应用。</p>
<p>涉及国家秘密的风险</p>	<p>公司已取得从事军工保密业务的各项重要资质，在日常生产经营过程中，公司一直将保密工作放在首位，严格遵循相关法律法规及保密制度，并采取了各项有效措施防止泄密情况的出现。</p> <p>自公司成立以来，公司从未发生过泄密事件。即便如此，仍不能完全排除未来因某些特定原因导致公司泄密情况的发生，若公司出现泄密事件，将对公司业务造成重大不利影响。</p> <p>风险应对措施：日常经营中，公司一直将保密工作放在首位落实到各项工作中，不定期对全体员工进行保密教育和培训，此外公司定期接受保密主管单位的年度审查，认真落实审查过程中提出的各类问题，对于保密工作专人专项负责。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>通过长期以来的人才培养和人才引进，公司已经建立了一支既熟悉行业需求，又掌握研发技术的核心技术团队。长期服务于空管领域使公司的核心技术团队对其有着长期、深入、全面的理解和完整的把握，能够研发出符合市场需求动向的产品。尽管公司通过有效的激励机制、多元化的薪酬制度、优秀的企业文化、良好的工作环境、完善的晋升机制及广阔的发展空间等诸多条件保证了现有核心技术人员的稳定，但是仍不能完全消除核心技术人员流失的风险，而一旦公司出现核心技术人员的流失，将对公司的经营发展产生一定不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司由电子设备制造商向通用航空空管领域转型，给人才提供了更广阔的发展空间，公司在此领域的相对领先地位，可以保持对核心人才的吸引力。随着公司向新领域的迈进，公司一方面将与民航系统院校合作，引进专业对口的毕业生，在工作实践中培养，增大核心技术人员队伍；另一方面也将根据业务布局和战略规划，吸收新的成熟研发团队，增强公司整体研发实力。此外在薪酬管理上，公司将进一步向核心技术人员及其他对公司业绩和未来发展有直接影响力的重要员工倾斜，并适时探索薪酬改革和薪酬激励方案，也是公司保持核心技术人员队伍的有效手段。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		
提供借款	1,900,000.00	1,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 为快速获取商业银行贷款授信并增加公司流动资金金额，公司实际控制人张宁以个人授信向北京银行股份有限公司中关村分行申请个人经营性贷款，并将该贷款用于公司日常经营。本公司于2023年4月实际收到100万元、2023年5月实际收到90万元贷款。

(2) 本公司2023年5月23日向中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行申请500万元借款额度，借款用于日常生产经营周转。由本公司实际控制人张宁作为共同借款人，提供连带责任保证。前述借款额度的初始期限为3年并于2026年5月23日到期。

(3) 本公司2023年5月31日向中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行申请500万元借款额度，借款用于日常生产经营周转。由本公司实际控制人张宁作为共同借款人，提供连带责任保证。前述借款额度的初始期限为3年并于2026年5月31日到期。

前述关联交易情况均为用于公司日常经营性用款或为快速获得银行信贷资金支持，不会直接增加公司金融负担，亦不涉及公司提供担保，不会对公司财务状况和经营产生重大不利影响，不会损害股东尤其中小股东的权益，有助于公司在日常经营中对流动资金的需求。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌公告	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	其他股东	限售承诺	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	董监高	限售承诺	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	董监高	同业竞争承诺	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	避免同业竞争与利益冲突	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月19日		正在履行中

挂牌公告	董监高	资金占用承诺	2016年5月19日		正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	社会保险及住房公积金承诺	2016年5月19日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项在报告期内均正常执行，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款-保函	冻结	170,023.00	0.22%	为公司自身业务开展，履行销售合同而办理银行保函保证金
固定资产	自有房产	抵押	106,596.40	0.14%	抵押担保
总计	-	-	276,619.40	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	28,161,474	66.89%	0	28,161,474	66.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,414,219	10.49%	0	4,414,219	10.49%
	董事、监事、高管	4,646,173	11.04%	0	4,646,173	11.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,938,526	33.11%	0	13,938,526	33.11%
	其中：控股股东、实际控制人	13,242,658	31.46%	0	13,242,658	31.46%
	董事、监事、高管	13,938,526	33.11%	0	13,938,526	33.11%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
	总股本	42,100,000	-	0	42,100,000	-	
	普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	张宁	17,656,877	0	17,656,877	41.94%	13,242,658	4,414,219	0	0
2	刘晓洁	9,999,333	0	9,999,333	23.75%	0	9,999,333	0	0
3	施贲宁	4,901,419	0	4,901,419	11.64%	0	4,901,419	0	0
4	深圳市东进科技发展有限公司	1,700,000	0	1,700,000	4.04%	0	1,700,000	0	0
5	吴硕	1,677,315	0	1,677,315	3.98%	0	1,677,315	0	0
6	韩	1,400,000	0	1,400,000	3.33%	0	1,400,000	0	0

	国华								
7	张志东	1,174,089	0	1,174,089	2.79%	0	1,174,089	0	0
8	北京众信同航投资咨询有限公司	1,007,451	0	1,007,451	2.39%	0	1,007,451	0	0
9	李虹	700,000	0	700,000	1.66%	0	700,000	0	0
10	毛浩	408,871	0	408,871	0.97%	0	408,871	0	0
11	张毅	408,871	0	408,871	0.97%	0	306,654	0	0
	合计	41,034,226	-	41,034,226	97.46%	13,242,658	27,689,351	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名或持股 10%及以上股东中，张宁与刘晓洁为夫妻关系并为一致行动人，除此之外，公司前十名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张毅	董事长、财务负责人	男	1978年10月	2022年11月4日	2025年11月3日
李洪春	董事、总经理、董事会秘书	男	1964年2月	2022年11月4日	2025年11月3日
张宁	董事	男	1965年5月	2022年11月4日	2025年11月3日
郭铃生	董事	女	1964年1月	2022年11月4日	2025年11月3日
王志华	独立董事	男	1964年1月	2022年11月4日	2025年11月3日
范明	监事会主席	男	1955年7月	2022年11月4日	2025年11月3日
李猛	监事	男	1980年6月	2022年11月4日	2025年11月3日
张猛	职工监事	男	1978年10月	2022年11月4日	2025年11月3日
刘强	副总经理	男	1979年2月	2022年11月4日	2025年11月3日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	33	32

研发人员	51	57
销售人员	7	10
技术人员	24	32
财务人员	10	9
员工总计	125	140

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	13,185,658.60	20,370,082.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		385,000.00
应收账款	五、（三）	17,276,050.55	12,659,006.73
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	624,537.10	703,935.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	5,476,026.66	5,264,595.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	18,082,984.07	15,463,891.20
合同资产	五、（七）	732,083.34	985,543.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、（八）	44,591.74	64,154.56
流动资产合计		55,421,932.06	55,896,209.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	2,025,335.94	1,846,072.77
其他权益工具投资	五、（十）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	3,056,127.95	3,223,867.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	2,832,594.25	3,603,754.70
无形资产	五、（十三）	6,041,639.69	3,094,194.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	134,806.63	176,466.73
递延所得税资产	五、（十五）	6,929,888.57	5,705,853.98
其他非流动资产	五、（十六）		2,007,990.67
非流动资产合计		21,020,393.03	19,658,201.65
资产总计		76,442,325.09	75,554,411.49
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	14,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	8,390,143.92	13,506,459.92
预收款项	五、（十九）	810.00	
合同负债	五、（二十）	5,653,603.02	6,152,333.98
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	五、（二十一）	1,484,110.31	1,426,088.31
应交税费	五、（二十二）	86,552.51	1,048,289.62
其他应付款	五、（二十	4,112,916.36	4,342,167.74

	三)		
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	1,692,703.37	1,633,438.17
其他流动负债	五、（二十五）	297,035.09	469,290.50
流动负债合计		35,717,874.58	33,578,068.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	1,000,939.13	1,857,701.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	17,167,121.64	14,180,158.04
递延所得税负债	五、（十五）	53,323.89	53,323.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,221,384.66	16,091,183.67
负债合计		53,939,259.24	49,669,251.91
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	42,100,000.00	42,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	11,134,149.52	11,134,149.52
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十）	-698,702.54	-698,702.54
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	1,603,389.24	1,603,389.24
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十	-28,170,078.23	-24,918,691.25

	二)		
归属于母公司所有者权益合计		25,968,757.99	29,220,144.97
少数股东权益		-3,465,692.14	-3,334,985.39
所有者权益合计		22,503,065.85	25,885,159.58
负债和所有者权益总计		76,442,325.09	75,554,411.49

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：张毅 会计机构负责人：刘倩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,980,598.21	7,060,488.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			385,000.00
应收账款	十四、 (一)	13,551,328.12	10,564,851.88
应收款项融资			
预付款项		354,344.89	537,925.05
其他应收款	十四、 (二)	27,700,134.55	25,083,902.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,078,913.89	12,974,544.05
合同资产		732,083.34	985,543.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		59,397,403.00	57,592,255.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、 (三)	27,915,809.34	26,964,623.93
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		2,811,789.73	2,946,435.19
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,181,189.90	2,766,234.84
无形资产		131,716.38	226,859.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,890.00	24,050.08
递延所得税资产		5,860,436.11	5,132,134.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,912,831.46	38,060,338.43
资产总计		98,310,234.46	95,652,593.66
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,703,461.47	10,892,923.47
预收款项			
合同负债		5,412,895.06	5,972,333.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,329,031.10	1,313,419.50
应交税费		200,927.46	826,448.73
其他应付款		3,944,978.10	4,121,662.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,304,637.42	1,254,179.20
其他流动负债		265,743.05	445,890.50
流动负债合计		35,161,673.66	29,826,858.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		697,970.93	1,358,473.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		53,323.89	53,323.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		751,294.82	1,411,797.44
负债合计		35,912,968.48	31,238,655.50
所有者权益：			

股本		42,100,000.00	42,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,395,743.16	10,395,743.16
减：库存股			
其他综合收益		-698,702.54	-698,702.54
专项储备			
盈余公积		1,603,389.24	1,603,389.24
一般风险准备			
未分配利润		8,996,836.12	11,013,508.30
所有者权益合计		62,397,265.98	64,413,938.16
负债和所有者权益合计		98,310,234.46	95,652,593.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（三十三）	19,012,266.36	19,104,860.44
其中：营业收入	五、（三十三）	19,012,266.36	19,104,860.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,493,451.27	23,366,773.88
其中：营业成本	五、（三十三）	6,864,743.78	7,571,774.19
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	五、（三十四）	157,787.21	206,530.49
销售费用	五、（三十五）	3,884,069.13	3,256,498.90
管理费用	五、（三十六）	6,471,755.22	5,471,890.28
研发费用	五、（三十七）	6,899,167.73	6,665,862.82

财务费用	五、（三十八）	215,928.20	194,217.20
其中：利息费用		234,700.37	208,706.25
利息收入		24,560.09	21,207.66
加：其他收益	五、（三十九）	1,277,025.95	225,631.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-270,736.83	6,107.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-153,743.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-389,658.42	-82,500.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	204,805.89	-127,261.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,659,748.32	-4,239,935.41
加：营业外收入	五、（四十三）	53,620.00	15,888.89
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,606,128.32	-4,224,046.52
减：所得税费用	五、（四十四）	-1,224,034.59	-488,954.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,382,093.73	-3,735,092.00
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）		-3,382,093.73	-3,735,092.00
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（净亏损以“-”号填列）		-130,706.75	-547,512.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,251,386.98	-3,187,579.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合			

收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-3,382,093.73	-3,735,092.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,251,386.98	-3,187,579.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-130,706.75	-547,512.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.08

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：张毅 会计机构负责人：刘倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、 (四)	18,590,311.23	18,683,881.00
减：营业成本	十四、 (四)	9,312,790.31	8,457,680.93
税金及附加		130,011.16	181,332.38
销售费用		3,600,133.00	3,142,586.89
管理费用		3,759,895.84	3,114,322.44
研发费用		3,979,967.35	3,412,242.20
财务费用		208,653.23	196,736.66
其中：利息费用		217,851.88	208,706.25

利息收入		11,728.32	15,436.10
加：其他收益		11,394.68	60,640.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 （五）	-266,347.98	-11,150.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-347,306.25	-82,725.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		204,805.89	-127,261.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,798,593.32	18,483.26
加：营业外收入		53,620.00	15,888.89
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,744,973.32	34,372.15
减：所得税费用		-728,301.14	-422,055.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,016,672.18	456,427.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,016,672.18	456,427.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-2,016,672.18	456,427.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		17,730,162.97	19,337,308.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		94,666.41	54,736.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	4,949,448.92	8,932,962.21
经营活动现金流入小计		22,774,278.30	28,325,007.12
购买商品、接受劳务支付的现金		14,521,797.30	9,128,484.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		11,573,288.98	10,804,484.42
支付的各项税费		1,983,967.48	2,001,604.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	8,718,840.30	7,438,787.56
经营活动现金流出小计		36,797,894.06	29,373,360.86
经营活动产生的现金流量净额		-14,023,615.76	-1,048,353.74
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			4,500.00
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	五、（四十五）		180,000.00
投资活动现金流入小计			184,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,354.53	2,202,399.72
投资支付的现金		450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		976,354.53	2,202,399.72
投资活动产生的现金流量净额		-976,354.53	-2,017,899.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,100.00
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		24,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	1,900,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计		25,900,000.00	3,944,100.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,682.63	145,281.38
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	五、（四十五）	2,768,831.02	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计		17,954,513.65	3,045,281.38
筹资活动产生的现金流量净额		7,945,486.35	898,818.62
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		-7,054,483.94	-2,167,434.84
加：期初现金及现金等价物余额		20,070,119.54	10,481,107.79
六、期末现金及现金等价物余额		13,015,635.60	8,313,672.95

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：张毅 会计机构负责人：刘倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		18,758,269.69	17,429,172.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		609,826.02	874,026.93
经营活动现金流入小计		19,368,095.71	18,303,198.99
购买商品、接受劳务支付的现金		13,166,457.00	9,024,625.03
支付给职工以及为职工支付的现金		7,384,229.80	6,674,196.69
支付的各项税费		1,514,260.61	1,570,828.16
支付其他与经营活动有关的现金		8,667,847.02	7,909,442.42
经营活动现金流出小计		30,732,794.43	25,179,092.30
经营活动产生的现金流量净额		-11,364,698.72	-6,875,893.31
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		2,466.61	
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			180,000.00
投资活动现金流入小计		2,466.61	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,505.95	123,826.00
投资支付的现金		1,220,000.00	200,900.00
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		1,737,505.95	324,726.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,735,039.34	-144,726.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计		25,900,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,682.63	145,281.38
支付其他与筹资活动有关的现金		2,564,529.52	1,900,000.00
筹资活动现金流出小计		17,750,212.15	3,045,281.38
筹资活动产生的现金流量净额		8,149,787.85	854,718.62
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		-4,949,950.21	-6,165,900.69
加：期初现金及现金等价物余额		6,760,525.42	7,949,393.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,810,575.21	1,783,492.59

三、 财务报表附注

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1. 本期注销子公司情况		
子公司名称	设立日期	持股比例 (%)
浙江易航航空科技有限公司	2023-1-5	100.00

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

北京东进航空科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是以2013年9月30日北京东进记录科技有限公司(本公司前身)经审计净资产4,156.88万元为基础折股,整体变更设立的股份有限公司,折合股本3,900.00万股,每股面值为1.00元,净资产扣除股本后的其余部分计入资本公积。

2013年11月19日，公司完成工商变更登记手续并取得北京市海淀区工商行政管理局颁发的注册号为110108003280756的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码号：91110108600386090M。

2014年3月16日，经公司2014年第一次临时股东大会决议，同意公司股本由3,900.00万元增加至4,210.00万元。

2016年8月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京东进航空科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】6380号)，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，股票代码为839140。2016年9月8日，本公司股票在全国股转系统正式挂牌公开转让。

(二) 公司注册地和总部地址

北京市海淀区三义庙大华天坛大厦15号楼二层202

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：属软件和信息技术服务业。

本公司及各子公司主要从事军民融合空中交通管理系统建设，通信导航监视设备及其核心软件的研发、生产和销售以及通用航空飞行服务站、飞行数据中心的建设与运营。

(四) 合并财务报表范围

序号	子公司名称	报告期是否纳入合并财务报表范围
1	北京千米空域科技有限公司	是
2	海南金林通用航空研究院有限公司	是
3	海南东进航空科技有限公司	是
4	海南飞服通用航空信息服务站	是
5	浙江东进航科信息技术有限公司	是
6	杭州千岛湖通航飞行服务有限公司	是
7	山东东进航空科技有限公司	是
8	北京瓴域航空技术研究院有限公司	是
9	安徽东进航空科技有限公司	是
10	黄山东进航空科技有限公司	是
11	广西低空飞行科技有限公司	是

本期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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，并编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1） 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

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。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - （B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - （C） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - （D） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 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。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将

与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一

项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则

不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,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。

本公司以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别:

项目	确定组合的依据
应收账款:合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方
应收账款:信用风险特征组合	账龄组合

(十三) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息,确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据,将其他应收款分为不同组别:

项目	确定组合的依据
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金及备用金	应收押金、保证金及备用金
其他应收往来款	应收往来款
其他应收其他款	其他款项

(十四) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用,按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法:原材料计价采用加权平均法,产成品采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据:为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十六）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

（2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2） 可收回金额。

（十七） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则

认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意,当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时,才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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。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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第22号——金融工

具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十九)项固定资产和第(二十三)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

(十九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产,对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。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,应予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,包括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,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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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。

(二十二) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

(3) 发生的初始直接费用;

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十四)项长期资产减值。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十四)项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。公司开发支出资本化开始时点为完成经评审同意的项目建议书或经签署的研发项目任务书并取得立项审批表时。公司开发项目资本化的具体依据包括：可研报告或任务书、立项材料、阶段性报告、结题验收资料等。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五) 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负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费以及线路租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十六) 合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地

规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。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：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；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

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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（三十）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在

取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）电子产品、技术转让、简单系统集成项目销售收入

本公司销售电子产品、技术转让、简单系统集成项目等按照履约义务时点确认收入。简单系统集成项目是指项目预计持续时间小于一个会计年度或合同金额低于1,000.00万人民币的系统集成项目。

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认为销售商品收入：

① 本公司履行义务，客户取得商品控制权时；

② 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

③ 本公司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有效控制。

本公司按已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2）技术开发与服务、通用航空服务、复杂系统集成项目

本公司提供技术开发与服务、通用航空服务、复杂系统集成项目，作为期限内履约义务，按投

入法确认收入。复杂系统集成项目是指项目预计持续时间超过1个会计年度且合同金额大于1,000.00万人民币的系统集成项目。

在资产负债表日，服务或项目交易的结果能够可靠估计的，根据投入法确认收入，完工进度根据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

服务或项目交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的成本计入当期损益，不确认服务或项目收入。

（三十一）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果

资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十二）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司

将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按照资产购买进行相应会计处理,并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者本公司未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

报告期内未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

各纳税主体的所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
北京东进航空科技股份有限公司	15%
北京千米空域科技有限公司	25%
海南金林通用航空研究院有限公司	15%
海南东进航空科技有限公司	15%
海南飞服通用航空信息服务站	25%
浙江东进航科信息技术有限公司	25%
杭州千岛湖通航飞行服务有限公司	25%
山东东进航空科技有限公司	25%
北京瓴域航空技术研究院有限公司	15%
安徽东进航空科技有限公司	25%
黄山东进航空科技有限公司	25%
广西低空飞行科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。

（2）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号），北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于2021年10月25日继续认定本公司为高新技术企业，认定有效期为3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策，本公司企业所得税适用税率为15%。

（3）本公司下属子公司海南东进航空科技有限公司于2021年11月30日被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局继续认定为高新技术企业，认定有效期为3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策，海南东进航空科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

（4）本公司下属子公司海南金林通用航空研究院有限公司于2021年11月30日被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期为3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策，海南金林通用航空研究院有限公司企业所得税适用税率为15%。

（5）本公司下属子公司北京瓴域航空技术研究院有限公司于2022年11月2日被北京市科技局、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局继续认定为高新技术企业，认定有效期为3年。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策，北京瓴域航空技术研究院有限公司企业所得税适用税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,094.20	84,822.21
银行存款	12,925,541.40	19,985,296.61
其他货币资金	170,023.00	299,963.72
合计	13,185,658.60	20,370,082.54
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	170,023.00	299,963.00

（二） 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		385,000.00
商业承兑票据		
合计		385,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备						385,000.00	100.00			385,000.00
其中:										
银行承兑票据						385,000.00	100.00			385,000.00
合计						385,000.00	100.00			385,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	13,850,937.85
1-2年 (含2年)	3,233,762.25
2-3年 (含3年)	1,051,005.75
3-4年 (含4年)	162,500.00
4-5年 (含5年)	44,000.00
5年以上	393,873.91
小计	18,736,079.76
减: 坏账准备	1,460,029.21
合计	17,276,050.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,736,079.76	100	1,460,029.21	7.79	17,276,050.55
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,736,079.76	100	1,460,029.21	7.79	17,276,050.55
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,736,079.76	100	1,460,029.21	7.79	17,276,050.55
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,890,774.40	100.00	1,231,767.67	8.87	12,659,006.73
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,890,774.40	100.00	1,231,767.67	8.87	12,659,006.73
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,890,774.40	100.00	1,231,767.67	8.87	12,659,006.73

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,850,937.85	581,702.42	4.20
1-2年	3,233,762.25	238,810.27	7.38
2-3年	1,051,005.75	174,466.48	16.60
3-4年	162,500.00	48,107.25	29.60
4-5年	44,000.00	23,068.88	52.43
5年以上	393,873.91	393,873.91	100.00
合计	18,736,079.76	1,460,029.21	7.79

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收款坏账准备	1,231,767.67	530,396.67	299,756.85	2,378.28		1,460,029.21
合计	1,231,767.67	530,396.67	299,756.85	2,378.28		1,460,029.21

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
核销的应收账款	2,378.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	3,636,850.00	19.41	98,024.02
第二名	3,200,000.00	17.08	236,316.96
第三名	1,309,326.50	6.99	35,290.28

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第四名	839,322.00	4.48	22,622.25
第五名	645,000.00	3.44	17,384.69
合计	9,630,498.50	51.40	409,638.19

6. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；
7. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；
8. 报告期内不存在应收账款受限的情况。

(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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	624,537.10	100.00	703,935.86	100.00
1至2年 (含2年)				
合计	624,537.10	100.00	703,935.86	100.00

2. 截至2023年6月30日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,476,026.66	5,264,595.23
合计	5,476,026.66	5,264,595.23

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	2,818,736.15
1—2年 (含2年)	1,459,634.00
2—3年 (含3年)	2,603,692.00
小计	6,882,062.15
减：坏账准备	1,406,035.49
合计	5,476,026.66

(2) 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
往来款	3,078,012.63	3,085,877.55
押金及保证金	1,855,524.73	1,659,130.48

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	221,496.14	50,300.93
社保公积金	19,028.65	8,303.16
股权转让款	1,708,000.00	1,708,000.00
合计	6,882,062.15	6,511,612.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	131,916.89	1,115,100.00		1,247,016.89
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	159,018.60			159,018.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	290,935.49	1,115,100.00		1,406,035.49

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,247,016.89	159,018.60				1,406,035.49
合计	1,247,016.89	159,018.60				1,406,035.49

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
北京联翼通用航空有限公司	往来款	1,890,000.00	1-2年, 2-3年	27.46	1,115,100.00
史剑峰	股权转让款	1,708,000.00	1年以内	24.82	6,832.00
重庆市公安局	押金保证金	935,000.00	1-2年	13.59	82,934.50
北京泰迪航空俱乐部有限公司	往来款	620,000.00	1-2年, 2-3年	9.01	110,194.00
沈阳天行健通用航空产业投资发展有限公司	往来款	400,000.00	1-2年	5.81	35,480.00
合计	--	5,553,000.00	--	80.69	1,350,540.50

(7) 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(8) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债；

(9) 报告期内不存在其他应收款受限的情况。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
在途物资	421,068.80		421,068.80	233,561.95		233,561.95
原材料	2,090,808.18	373,729.47	1,717,078.71	2,115,775.87	609,692.21	1,506,083.66
在产品	639,851.57		639,851.57	108,925.04		108,925.04
库存商品	3,053,854.66		3,053,854.66	1,159,822.73		1,159,822.73
发出商品	8,797,312.12	429,565.77	8,367,746.35	7,667,587.00	374,619.11	7,292,967.89
未验收项目	8,574,116.69	4,690,732.71	3,883,383.98	9,853,262.64	4,690,732.71	5,162,529.93
合计	23,577,012.02	5,494,027.95	18,082,984.07	21,138,935.23	5,675,044.03	15,463,891.20

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	609,692.21			235,962.74		373,729.47
发出商品	374,619.11	54,946.66				429,565.77
未验收项目	4,690,732.71					4,690,732.71
合计	5,675,044.03	54,946.66		235,962.74		5,494,027.95

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

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
应收质保金	1,070,514.75	338,431.41	732,083.34	1,347,764.94	362,221.22	985,543.72
合计	1,070,514.75	338,431.41	732,083.34	1,347,764.94	362,221.22	985,543.72

2. 合同资产账龄明细如下：

账龄	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
1年以内	193,627.50	5,218.84	188,408.66	391,832.00	10,561.42	381,270.58
1-2年	329,421.00	24,327.43	305,093.57	244,436.00	18,051.37	226,384.63
2-3年	168,593.80	27,986.49	140,607.31	267,528.80	44,409.66	223,119.14
3-4年	78,425.00	23,217.30	55,207.70	120,899.40	35,791.63	85,107.77
4-5年	89,900.00	47,133.92	42,766.08	146,438.00	76,776.40	69,661.60
5年以上	210,547.45	210,547.45		176,630.74	176,630.74	
合计	1,070,514.75	338,431.43	732,083.32	1,347,764.94	362,221.22	985,543.72

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	362,221.22		23,789.79			338,431.43
合计	362,221.22		23,789.79			338,431.43

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,660.00	64,154.56
待认证待抵扣进项税	42,931.74	
合计	44,591.74	64,154.56

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
华夏九州金林航空科技有限公司	712,825.18			-1,922.24						710,902.94
北京索安视讯科技有限公司	258,653.70			-164,585.90						94,067.80
北京联翼通用航空有限公司										
北京泰迪航空俱乐部有限公司	874,593.89	450,000.00		-104,228.69						1,220,365.20
小计	1,846,072.77	450,000.00		-270,736.83						2,025,335.94
合计	1,846,072.77	450,000.00		-270,736.83						2,025,335.94

截至 2023 年 6 月 30 日，上述投资变现及投资收益汇回无重大限制；公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
青岛通航空管信息服务站有限公司		
合计		

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛通航空管信息服务站有限公司			822,002.99		基于战略目的业务合作持有	
合计			822,002.99			

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,056,127.95	3,223,867.82
固定资产清理		
合计	3,056,127.95	3,223,867.82

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	2,019,585.05	6,973,957.04	4,884,543.26	276,850.64	14,154,935.99
2、本期增加金额		344,408.54			344,408.54
(1) 购置		344,408.54			344,408.54
(2) 在建工程转入					
(3) 其他原因增加-投资性房地产转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	2,019,585.05	7,318,365.58	4,884,543.26	276,850.64	14,499,344.53
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1、期初余额	1,646,525.37	4,475,362.13	4,609,298.46	199,882.21	10,931,068.17
2、本期增加金额	67,258.86	430,808.08	98.96	13,982.51	512,148.41
(1) 计提	67,258.86	430,808.08	98.96	13,982.51	512,148.41
(2) 投资性房地产转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	1,713,784.23	4,906,170.21	4,609,397.42	213,864.72	11,443,216.58
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	305,800.82	2,412,195.37	275,145.84	62,985.92	3,056,127.95
2、期初账面价值	373,059.68	2,498,594.91	275,244.80	76,968.43	3,223,867.82

(2) 于2023年6月30日，公司不存在暂时闲置和经营租赁租出的固定资产。

(3) 于2023年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

(4) 于2023年6月30日，公司不存在需计提减值准备的情形。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,242,118.70	6,242,118.70
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
4. 期末余额	6,242,118.70	6,242,118.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,638,364.00	2,638,364.00
2. 本期增加金额	771,160.45	771,160.45

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	771,160.45	771,160.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,409,524.45	3,409,524.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,832,594.25	2,832,594.25
2. 期初账面价值	3,603,754.70	3,603,754.70

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,221,788.99	5,414,058.66	13,635,847.65
2. 本期增加金额		3,367,856.46	3,367,856.46
(1) 购置		3,367,856.46	3,367,856.46
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,221,788.99	8,781,915.12	17,003,704.11
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,090,563.84	2,451,088.83	10,541,652.67
2. 本期增加金额	11,089.45	409,322.30	420,411.75
(1) 计提	11,089.45	409,322.30	420,411.75
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	8,101,653.29	2,860,411.13	10,962,064.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	120,135.70	5,921,503.99	6,041,639.69
2. 期初账面价值	131,225.15	2,962,969.83	3,094,194.98

(十四) 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	176,466.73		41,660.10		134,806.63
合计	176,466.73		41,660.10		134,806.63

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	8,468,362.02	1,270,254.29	8,264,768.27	1,239,715.24
内部交易未实现利润	6,675,167.50	1,052,015.34	3,374,078.95	565,802.64
可抵扣亏损	29,895,456.61	4,484,318.49	25,180,237.66	3,777,035.65
其他权益工具投资公允价值变动	822,002.99	123,300.45	822,002.99	123,300.45
合计	45,860,989.12	6,929,888.57	37,641,087.87	5,705,853.98

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	355,492.57	53,323.89	355,492.57	53,323.89
合计	355,492.57	53,323.89	355,492.57	53,323.89

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	230,162.04	251,281.54
可抵扣亏损	48,466,430.41	51,576,190.90
合计	48,696,592.45	51,827,472.44

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	3,282,604.07	3,045,780.61	
2024年	3,196,035.43	3,077,664.68	
2025年	1,963,932.87	2,062,267.42	
2026年	2,777,330.12	2,777,330.12	
2027年	1,181,667.70	1,917,122.48	
2028年	2,990,240.78	3,657,650.63	
2029年	9,981,117.24	10,446,498.35	
2030年	9,925,891.71	10,053,372.76	
2031年	6,366,395.98	6,366,395.98	
2032年	6,625,457.86	8,172,107.87	
2033年	175,756.65		
合计	48,466,430.41	51,576,190.90	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		2,007,990.67
合计		2,007,990.67

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	14,000,000.00	5,000,000.00
合计	14,000,000.00	5,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,139,101.42	85.09	11,346,507.95	84.00
1-2年	288,891.64	3.44	881,738.96	6.53

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	3,589.75	0.04	611,930.16	4.53
3-4年	370,000.00	4.41		
4-5年			77,721.74	0.58
5年以上	588,561.11	7.01	588,561.11	4.36
合计	8,390,143.92	100.00	13,506,459.92	100.00

(十九) 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	810.00	
合计	810.00	

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,653,603.02	6,152,333.98
合计	5,653,603.02	6,152,333.98

(二十一) 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	1,336,758.43	12,017,656.86	11,965,445.20	1,388,970.09
二、离职后福利-设定提存计划	89,329.88	639,267.23	633,456.89	95,140.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,426,088.31	12,656,924.09	12,598,902.09	1,484,110.31

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	65,258.19	11,053,093.54	11,004,351.73	114,000.00
2. 职工福利费		120,288.11	120,288.11	
3. 社会保险费	55,034.10	453,297.02	449,827.17	58,503.95
其中： 医疗保险费	53,260.08	441,095.24	437,707.56	56,647.76
工伤保险费	1,774.02	12,201.78	12,119.61	1,856.19
生育保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金	870	305,817.00	305,817.00	870.00
5. 工会经费和职工教育经费	1,215,596.14	35,758.49	35,758.49	1,215,596.14
6. 短期带薪缺勤		49,402.70	49,402.70	
合计	1,336,758.43	12,017,656.86	11,965,445.20	1,388,970.09

3. 设定提存计划列示

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	86,613.04	619,797.00	614,162.76	92,247.28
2. 失业保险费	2,716.84	19,470.23	19,294.13	2,892.94
合计	89,329.88	639,267.23	633,456.89	95,140.22

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-31,286.11	745,217.99
企业所得税		
个人所得税	91,826.42	215,665.28
城市维护建设税	11,595.80	45,402.51
教育费附加	4,926.82	19,458.18
地方教育费附加	3,284.53	12,972.15
印花税	6,205.05	9,573.51
合计	86,552.51	1,048,289.62

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,112,916.36	4,342,167.74
合计	4,112,916.36	4,342,167.74

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	25,910.00	8,000.00
代扣款项	61,006.36	57,290.66
个人往来	4,026,000.00	4,180,247.24
应付暂收款		

项目	期末余额	期初余额
员工报销款		96,629.84
合计	4,112,916.36	4,342,167.74

2. 于2023年6月30日，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,692,703.37	1,633,438.17
合计	1,692,703.37	1,633,438.17

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	297,035.09	469,290.50
合计	297,035.09	469,290.50

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,191,775.20	1,995,969.07
减：未确认融资费用	190,836.07	138,267.33
合计	1,000,939.13	1,857,701.74

(二十七) 递延收益

1. 递延收益列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,180,158.04	3,542,940.00	555,976.40	17,167,121.64	与资产和收益相关的政府补助
合计	14,180,158.04	3,542,940.00	555,976.40	17,167,121.64	

2. 政府补助的项目情况：

项目	期初余额	本期转入	本期新增补助金额	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
军民融合专项	13,456,600.00		3,542,940.00	385,931.40		16,613,608.60	与资产相关
院士创新平台专项	723,558.04			170,045.00		553,513.04	与收益相关
合计	14,180,158.04		3,542,940.00	555,976.40		17,167,121.64	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,100,000.00						42,100,000.00

(二十九) 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（股本溢价）	11,134,149.52			11,134,149.52
合计	11,134,149.52			11,134,149.52

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-698,702.54							-698,702.54
其他权益工具投资公允价值变动	-698,702.54							-698,702.54
其他综合收益合计	-698,702.54							-698,702.54

(三十一) 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	1,603,389.24			1,603,389.24
合计	1,603,389.24			1,603,389.24

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-24,918,691.25	-22,553,724.66
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	-24,918,691.25	-22,553,724.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,251,386.98	-2,364,966.59
加：其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		
加：其他		
期末未分配利润	-28,170,078.23	-24,918,691.25

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,012,266.36	6,864,743.78	19,104,860.44	7,571,774.19

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	19,012,266.36	6,864,743.78	19,104,860.44	7,571,774.19

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,603.21	100,287.79
教育费附加	32,815.12	42,980.48
地方教育费附加	21,876.68	28,653.64
房产税	9,995.16	15,638.04
土地使用税	221.52	526.84
车船使用税	4,825.00	4,525.00
印花税	11,450.52	13,918.70
合计	157,787.21	206,530.49

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,554,568.68	2,021,114.14
差旅费	429,785.94	312,915.27
维修费用	40,399.79	65,321.64
油费及交通费	81,675.51	50,134.40
招待费	336,599.39	150,538.12
办公费	654,038.07	477,118.90
业务宣传费	359,762.28	20,940.59
服务费	427,239.47	158,415.84
合计	3,884,069.13	3,256,498.90

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,497,829.55	2,111,285.65
房租物业费	407,702.53	688,728.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧	512,148.41	604,412.29
使用权资产折旧	771,160.45	533,289.12
差旅费	227,506.45	52,368.38

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	271,698.11	403,773.58
办公费	641,149.95	394,870.74
招待费	282,506.86	153,683.74
交通运输费	146,068.35	43,934.38
无形资产摊销	672,324.46	298,019.66
长期待摊费用摊销	41,660.10	57,513.72
技术服务费		130,010.75
合计	6,471,755.22	5,471,890.28

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	489,482.66	223,946.57
人工费用	6,145,567.48	5,753,863.30
中间试验费和产品试制费	105,594.34	213,868.85
与研发活动有关的折旧费	25,363.08	21,330.40
研发成果论证、评审、验收费	460.00	6,963.77
与研发直接相关的其它费用	132,700.17	445,889.93
合计	6,899,167.73	6,665,862.82

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,366.76	145,281.38
减：利息收入	24,560.09	21,207.66
银行手续费	5,787.92	6,718.61
租赁负债的利息费用	71,333.61	63,424.87
合计	215,928.20	194,217.20

说明：公司本期收到北京市经济和信息化局创新融资奖补贴息补贴和北京市海淀区海淀财金协同专项贴息补贴共计 27,749.99 元，已冲减本期利息支出。

(三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件企业增值税退税	92,408.00	48,694.64
小微企业减免政策	5,456.92	6,151.07
个税手续费返还	20,987.13	25,655.21
车辆节假日附加费返还	669.50	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
院士创新平台专项资金	170,045.00	2,930.54
军民融合发展专项资金	385,931.40	24,000.00
员工技能培训补贴		56,200.00
北京航空航天大学杭州创新研究院 专项资金		60,000.00
知识产权资助金		2,000.00
海口市科工信局高企认定奖励	600,000.00	
退工会经费	1,528.00	
合计	1,277,025.95	225,631.46

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-270,736.83	6,107.84
剩余股份公允价值计量及处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-270,736.83	6,107.84

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-389,658.42	-82,500.25
合计	-389,658.42	-82,500.25

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	204,805.89	-127,261.02
合计	204,805.89	-127,261.02

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
违约金	53,620.00		53,620.00
奖金		15,888.89	
合计	53,620.00	15,888.89	53,620.00

(四十四) 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		
递延所得税费用	-1,224,034.59	-488,954.52

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,224,034.59	-488,954.52

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	-4,606,128.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-690,919.25
子公司适用不同税率的影响	-36,771.61
调整以前期间所得税的影响	-359,316.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,710.60
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	-217,216.80
研发加计扣除影响	
内部交易未实现利润的影响	-9,520.75
其他	
所得税费用	-1,224,034.59

(四十五) 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
投标保证金	232,220.00	625,347.50
往来款	107,439.00	380,000.00
利息收入	24,560.09	21,207.66
政府补助及个税手续费返还	4,193,731.62	7,785,163.32
收回保函保证金	120,443.03	51,732.16
其他营业外收入	53,620.00	15,888.89
其他	217,435.18	53,622.68
合计	4,949,448.92	8,932,962.21

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
支付的各项销售费用	2,973,123.76	1,861,459.49
支付的各项管理费用	2,747,792.70	2,400,658.96
支付的各项研发费用	728,237.17	890,669.12

项目	本期发生额	上期发生额
支付的财务费用	196,904.67	151,999.99
支付的投标、履约保证金	524,782.00	1,634,000.00
支付经营性往来款（外部）	1,548,000.00	500,000.00
合计	8,718,840.30	7,438,787.56

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他单位拆借款		180,000.00
合计		180,000.00

4. 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
收到个人经营贷款	1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00	1,900,000.00

5. 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
偿还个人经营贷款	1,900,000.00	1,900,000.00
支付的租赁负债款	868,831.02	
合计	2,768,831.02	1,900,000.00

（四十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-3,382,093.73	-3,735,092.00
加：资产减值准备	184,852.53	209,761.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧	430,808.08	604,412.29
使用权资产折旧	771,160.45	533,289.12
无形资产摊销	420,411.75	298,019.66
长期待摊费用摊销	41,660.10	57,513.72
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）	234,700.37	208,706.25

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	377,213.10	-6,107.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,224,034.59	-999,367.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,438,076.79	-1,134,334.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,434,987.78	-14,402,585.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,086,569.58	17,317,431.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,023,615.76	-1,048,353.74
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	13,015,635.60	8,313,672.95
减：现金的期初余额	20,070,119.54	10,481,107.79
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	-7,054,483.94	-2,167,434.84

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	13,015,635.60	10,481,107.79
其中：库存现金	90,094.20	84,822.21
可随时用于支付的银行存款	12,925,541.40	19,985,296.61
可随时用于支付的其他货币资金		0.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,015,635.60	20,070,119.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（四十七）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
货币资金	170,023.00	保函保证金

固定资产	106,596.40	抵押担保
合计	276,619.40	

注：固定资产抵押担保用于本附注十、（五）关联交易情况项下借款交易。

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

无。

（二） 同一控制下企业合并

无。

（三） 反向购买

无。

（四） 处置子公司

无。

（五） 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司情况

无。

2. 本期注销子公司情况

子公司名称	注销日期	持股比例(%)
浙江易航航空科技有限公司	2023-1-5	100.00

3. 本期丧失控制权的情况

无。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京千米空域科技有限公司	北京	北京	服务	100.00		设立
海南金林通用航空研究院有限公司	海南	海口	生产、销售、服务	35.05	23.00	设立
浙江东进航科信息技术有限公司	杭州	杭州	生产、销售、服务	100.00		设立
杭州千岛湖通航飞行服务有限公司	建德	建德	销售、服务	51.00		设立
山东东进航空科技有限公司	济南	济南	销售、服务	100.00		设立
北京瓴域航空技术研究院有限公司	北京	北京	服务	51.00		设立
安徽东进航空科技有限公司	安徽	安徽	销售、服务	51.00		设立
海南东进航空科技有限公司	海南	海口	服务		58.05	设立
海南飞服通用航空信息服务站	海南	海口	服务		58.05	设立
黄山东进航空科技有限公司	黄山	黄山	服务	70.00	30.00	设立
广西低空飞行科技有限公司	广西	南宁	服务	60.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南金林通用航空研究院有限公司	41.95	-264,088.83		3,103,121.37
北京瓴域航空技术研究院有限公司	49.00	356,471.59		-6,024,366.22

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南金林通用航空研究院有限公司	20,275,382.80	3,393,742.84	23,669,125.64	1,461,438.09	14,180,158.04	15,641,596.13
北京瓴域航空技术研究院有限公司	966,318.53	3,016,841.35	3,983,159.88	16,506,049.67	499,228.19	17,005,277.86

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南金林通用航空研究院有限公司	15,358,667.47	10,043,919.19	25,402,586.66	837,467.87	17,167,121.64	18,004,589.51
北京瓴域航空技术研究院有限公司	3,689,921.68	2,630,143.99	6,320,065.67	18,311,722.40	302,968.20	18,614,690.60

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南金林通用航空研究院有限公司	529,052.95	-629,532.36	-629,532.36	2,085,668.23
北京瓴域航空技术研究院有限公司	3,656,645.84	727,493.05	727,493.05	110,776.54

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南金林通用航空研究院有限公司		-1,265,381.23	-1,265,381.23	7,989,146.67

北京领域航空技术研究院有限公司	3,838,107.14	-15,980.25	-15,980.25	38,150.42
-----------------	--------------	------------	------------	-----------

(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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京泰迪航空俱乐部有限公司	北京	北京	航空服务	41.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额
	北京泰迪航空俱乐部有限公司
流动资产	492,844.08
非流动资产	626,002.50
资产合计	1,118,846.58
流动负债	622,346.09
非流动负债	
负债合计	622,346.09
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	496,500.49
按持股比例计算的净资产份额	203,565.20
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	1,016,800.00
资产减值准备	
对联营企业权益投资的账面价值	1,220,365.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-254,216.32

项 目	期末余额/本期发生额
	北京泰迪航空俱乐部有限公司
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-254,216.32
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金满足经营需要。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

-对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

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

-对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值

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

-对于不存在市场报价的，本公司按照市场法，采用市盈率、市净率、现金流量折现法、近似成本代表法等确定公允价值

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的控股股东、实际控制人情况

股东名称	持股比例（%）
------	---------

	2023年6月30日	2022年6月30日
张宁	41.9403	41.9403

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（三）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘晓洁	持股 5%以上股东
施贲宁	持股 5%以上股东
张建成	实际控制人父亲

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务、出售商品、提供劳务：无。

2. 关联担保情况

(1) 本公司2023年5月23日向中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行申请500万元借款额度，借款用于日常生产经营周转。由本公司股东张宁作为共同借款人，提供连带责任保证。前述借款额度的初始期限为3年并于2026年5月23日到期。

(2) 本公司2023年5月31日向中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行申请500万元借款额度，借款用于日常生产经营周转。由本公司股东张宁作为共同借款人，提供连带责任保证。前述借款额度的初始期限为3年并于2026年5月31日到期。

3. 关联方资金拆借

拆入

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期计提利息	本期归还本金	本期归还利息	期末余额
张宁	1,900,537.69	1,900,000.00	29,774.80	1,900,000.00	30,312.49	1,900,000.00
张建成	2,000,000.00					2,000,000.00

拆出

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期计提利息	本期归还本金	本期归还利息	期末余额
北京联翼通用航空有限公司	1,890,000.00					1,890,000.00
北京泰迪航空俱乐部有限公司	620,000.00					620,000.00

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	90.48	72.45

(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
其他应收款	北京联翼通用航空有限公司	1,890,000.00	1,115,100.00	1,890,000.00	1,115,100.00
其他应收款	北京泰迪航空俱乐部有限公司	620,000.00	110,194.00	620,000.00	110,194.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京索安视讯科技有限公司	370,000.00	711,910.00
其他应付款	张宁	1,900,000.00	1,900,537.69
其他应付款	张建人	2,000,000.00	2,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

资产负债表日公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告发出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

(二) 分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(三) 租赁

1. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	71,333.61
计入相关资产成本的租赁费用	2,832,594.25
与租赁相关的总现金流出	2,884,478.57
其他	

注：截止报告期末，不存在未纳入租赁负债计量的潜在现金流出，亦不存在售后租回交易。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,782,648.40
1—2年（含2年）	3,233,762.25
2—3年（含3年）	1,051,005.75
3—4年（含4年）	162,500.00
4—5年（含5年）	44,000.00
5年以上	393,873.91

账龄	期末余额
小计	14,667,790.31
减：坏账准备	1,116,462.19
合计	13,551,328.12

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,667,790.31	100.00	1,116,462.19	7.61	13,551,328.12
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,720,351.35	93.54	1,116,462.19	8.14	12,603,889.16
应收合并内关联方款项	947,438.96	6.46			947,438.96
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,667,790.31	100.00	1,116,462.19	7.61	13,551,328.12

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,496,862.70	100.00	932,010.82	8.11	10,564,851.88
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,225,242.70	88.94	932,010.82	9.11	9,293,231.88
应收合并内关联方款项	1,271,620.00	11.06			1,271,620.00
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,496,862.70	100.00	932,010.82	8.11	10,564,851.88

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,835,209.44	238,135.40	2.70
1至2年	3,233,762.25	238,810.27	7.38

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	1,051,005.75	174,466.48	16.60
3至4年	162,500.00	48,107.25	29.60
4至5年	44,000.00	23,068.88	52.43
5年以上	393,873.91	393,873.91	100.00
合计	13,720,351.35	1,116,462.19	8.14

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收款坏账准备	932,010.82	186,829.65		2,378.28		1,116,462.19
合计	932,010.82	186,829.65		2,378.28		1,116,462.19

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
核销的应收账款	2,378.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	3,636,850.00	24.79	98,024.02
第二名	3,200,000.00	21.82	236,316.96
第三名	1,309,326.50	8.93	35290.27715
第四名	839,322.00	5.72	22,622.25
第五名	645,000.00	4.40	17,384.69
合计	9,630,498.50	65.66	409,638.19

6. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款；

7. 报告期内不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债；

8. 报告期内不存在应收账款受限的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,700,134.55	25,083,902.11
合计	27,700,134.55	25,083,902.11

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,240,001.52
1—2年（含2年）	5,399,634.00
2—3年（含3年）	8,762,492.00
3—4年（含4年）	9,701,200.00
小计	29,103,327.52
减：坏账准备	1,403,192.97
合计	27,700,134.55

(2) 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
往来款	25,283,078.63	23,181,369.55
押金及保证金	1,894,148.25	1,386,948.00
备用金	218,100.64	50,300.93
股权转让款	1,708,000.00	1,708,000.00
合计	29,103,327.52	26,326,618.48

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	127,616.37	1,115,100.00		1,242,716.37
2023年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	160,476.60			160,476.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	288,092.97	1,115,100.00		1,403,192.97

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,242,716.37	160,476.60				1,403,192.97
合计	1,242,716.37	160,476.60				1,403,192.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北京瓴域航空技术研究院有限公司	往来款	17,800,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	61.16	
北京千米空域科技有限公司	往来款	4,500,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	15.46	
北京联翼通用航空有限公司	往来款	1,890,000.00	1-2年	6.49	1,115,100.00
史剑峰	股权转让款	1,708,000.00	1年以内	5.87	6,832.00
重庆市公安局	押金保证金	935,000.00	1-2年	3.21	82,934.50
合计	--	26,833,000.00		92.20	1,204,866.50

(三) 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	26,269,780.65		26,269,780.65	25,499,780.65		25,499,780.65
对联营、合营企业投资	1,646,028.69		1,646,028.69	1,464,843.28		1,464,843.28
合计	27,915,809.34		27,915,809.34	26,964,623.93		26,964,623.93

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京千米空域科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
海南金林通用航空研究院有限公司	4,695,000.00					4,695,000.00	
浙江东进航科信息技术有限公司	5,300,000.00					5,300,000.00	
杭州千岛湖通航飞行服务有	2,474,780.65					2,474,780.65	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投 资	计提减值 准备	其他		
限公司							
山东东进航空 科技有限公司	4,600,000.00					4,600,000.00	
北京瓴域航空 技术研究院有 限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
安徽东进航空 科技有限公司	600,000.00					600,000.00	
黄山东进航空 科技有限公司	280,000.00	70,000.00				350,000.00	
广西低空飞行 科技有限公司		700,000.00				700,000.00	
合计	25,499,780.65	770,000.00				26,269,780.65	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
北京索安视讯 科技有限公司	590,249.39			-164,585.90		425,663.49	
北京联翼通用 航空有限公司							
北京泰迪航空 俱乐部有限公 司	874,593.89	450,000.00		-104,228.69		1,220,365.20	
小计	1,464,843.28	450,000.00		-268,814.59		1,646,028.69	
合计	1,464,843.28	450,000.00		-268,814.59		1,646,028.69	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,590,311.23	9,312,790.31	18,586,738.14	8,429,420.81
其他业务			97,142.86	28,260.12

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	18,590,311.23	9,312,790.31	18,683,881.00	8,457,680.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-268,814.59	-11,150.73
处置长期股权投资产生的投资收益	2,466.61	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-266,347.98	-11,150.73

十五、 补充资料

(一) 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		
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）	1,191,380.81	包括已冲减财务费用的政策贴息，但不包括软件企业增值税即征即退
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,620.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	187,042.55	
少数股东权益影响额(税后)	414,440.48	
合计	643,517.78	---

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-11.78	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.11	-0.09	-0.09

法定代表人：张毅

主管会计工作负责人：张毅

会计机构负责人：刘倩

北京东进航空科技股份有限公司
二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	1,191,380.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,620.00
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	1,245,000.81
减：所得税影响数	187,042.55
少数股东权益影响额（税后）	414,440.48
非经常性损益净额	643,517.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用