

北京新兴东方航空装备股份有限公司
关于 2021 年半年度计提信用及资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京新兴东方航空装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 8 月 3 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2021 年半年度计提信用减值及资产减值准备的议案》，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《企业会计准则》等相关规定，现将具体内容公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

1、本次计提减值准备的原因

为真实、准确反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，公司对截至 2021 年 6 月 30 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，基于谨慎性原则，公司对可能发生减值损失的资产计提相应的减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司对截至 2021 年 6 月 30 日合并报表范围内存在减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，2021 年 1-6 月计提的各项资产减值准备合计 23,173,666.55 元，计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，明细如下表：

单位：人民币元

项 目	计提减值准备金额
一、信用减值损失	-11,466,861.59
其中：应收票据坏账损失	-11,934,130.72
应收账款坏账损失	396,002.32
其他应收款坏账损失	71,266.81
二、资产减值损失	34,640,528.14

其中：存货跌价损失	34,599,161.14
合同资产减值损失	41,367.00
合计	23,173,666.55

注：本次计提数据未经审计。

二、本次计提减值准备的具体说明

（一）计提信用减值准备

本次计提信用减值准备主要为应收票据坏账损失、应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失。在资产负债表日依据公司相关会计政策和会计估计测算表明其中发生了减值的，公司按规定计提减值准备。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1、对应收票据计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	38,710,811.77	10,000.00	11,944,130.72	-	-	26,776,681.05
其中：商业承兑汇票	38,710,811.77	10,000.00	11,944,130.72	-	-	26,776,681.05
合计	38,710,811.77	10,000.00	11,944,130.72	-	-	26,776,681.05

2、对应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,332,156.42	7,364,397.64	6,968,395.32	-	-	36,728,158.74
合计	36,332,156.42	7,364,397.64	6,968,395.32	-	-	36,728,158.74

3、对其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	466,176.15	71,329.21	62.40	-	-	537,442.96
合计	466,176.15	71,329.21	62.40	-	-	537,442.96

(二) 计提资产减值准备

1、对存货计提跌价准备的情况

资产负债表日，公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	62,153,986.12	35,446,856.03	-	3,437,367.36	83,518.14	94,079,956.65
库存商品	1,209,817.71	750,142.27	231,616.05	173,071.65	-	2,018,504.38
发出商品	734,577.13	498,610.58	83,518.14	302,669.75	231,616.05	782,420.05
合计	64,098,380.96	36,695,608.88	315,134.19	3,913,108.76	315,134.19	96,880,881.08

2021年半年度公司对存货计提减值准备 34,599,161.14 元，占公司 2020 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例超过 30% 且单项金额超过 1,000 万元，具体情况说明如下：

资产名称	存货
账面余额（元）	262,766,468.76
资产可变现金额（元）	165,885,587.68
资产可收回金额的计算过程	资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

	售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。
本次计提金额（元）	34,599,161.14
计提原因	根据公司的生产和销售计划，在产品、库存商品和发出商品可变现净值低于其账面价值，尤其是受托研发项目合同金额无法覆盖项目成本，导致科研在产品的账面余额高于可变现净值。

2、对合同资产计提减值准备的情况

合同资产预期信用损失的确定方法，参照公司金融工具有关金融资产减值会计政策，在资产负债表日根据预期信用损失率计算确认合同资产预期信用损失。

单位：人民币元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	-	41,367.00	-	-	-	41,367.00
合计	-	41,367.00	-	-	-	41,367.00

三、董事会关于 2021 年半年度计提信用及资产减值准备的合理性说明

公司本次计提信用及资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计处理的谨慎性原则，计提依据充分，符合公司资产现状，公允地反映了公司截至 2021 年 6 月 30 日的财务状况和经营成果，使公司会计信息更真实可靠，更具有合理性。因此，同意公司本次信用减值及资产减值准备的计提。

四、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提信用及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，真实、客观地体现了公司资产的实际情况。本次计提相应减少公司 2021 年半年度利润总额 23,173,666.55 元，减少归属于上市公司股东的净利润 19,696,773.67 元，减少归属于上市公司股东的所有者权益 19,696,773.67 元。

特此公告。

北京新兴东方航空装备股份有限公司

董事会

2021年8月5日