

广州航新航空科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-074

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人卜范胜、主管会计工作负责人姚晓华 及会计机构负责人(会计主管人员)陈灵娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，最后公司敬请投资者注意投资风险。

(一)毛利率下降的风险 受航空维修及服务业务产品结构变化的影响，存在毛利率下降的风险。

(二) 新技术实现风险 由于机载设备研制和检测设备研制过程中使用了大量的前沿新技术，新飞行器对于产品技术性能的要求也日新月异，新技术的运用还没有在行业内其他类似产品中得到验证，存在新产品研制过程中技术不可实现的风险。

(三) 应收账款波动风险 随着公司业务规模的不断扩大，以及受航空制造及服务业务的结算特点影响，公司的应收账款可能会进一步增加，公司可能出现应收账款不能按期收回的情况，这将对公司的经营活动现金流量、生产经营和业绩产生一定影响。

(四) 管理风险公司的资产规模和经营规模进一步扩大，从而对公司的管理能力、人力资源、技术创新、市场开拓、服务品质等提出更高要求，报告期内，公司通过位于爱莎尼亚的下属全资子公司 **Magnetic** 飞机维修有限公司（以下简称“MMRO”）收购荷兰 **DIRECT MAINTENANCE HOLDING B.V.**（以下简称“DMH B.V.”）全部股权，存在跨国管理、文化、法律、财务及整合方面的风险，增加了公司管理与运营难度。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	159

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、母公司	指	广州航新航空科技股份有限公司
航新电子	指	广州航新电子有限公司，本公司的全资子公司
上海航新	指	上海航新航宇机械技术有限公司，本公司的全资子公司
天津航新	指	天津航新航空科技有限公司，本公司的全资子公司
哈航卫	指	哈尔滨航卫航空科技有限公司，本公司的全资子公司
香港航新	指	航新航空服务有限公司，本公司的全资子公司
山东翔宇	指	山东翔宇航空技术服务有限责任公司，航新电子的参股公司
上海航歆	指	上海航歆国际贸易有限公司，上海航新 2015 年 10 月份成立的子公司，航新科技孙公司
北京航新	指	北京航新航宇航空科技有限公司，本公司 2016 年 12 月成立的控股子公司
航新技术	指	广州航新航空技术有限公司，（原名广州航新信息科技有限公司,2018 年 11 月 19 日变更名称），2017 年 5 月成立的全资子公司
航新设备	指	广州航新航空设备有限公司，（原名广州航新测控科技有限公司,2019 年 7 月 31 日变更名称），2017 年 5 月成立的全资子公司
珠海航新	指	珠海航新航空投资有限公司，2017 年 5 月成立的全资子公司
MMRO	指	Magnetic MRO AS，2018 年 4 月通过香港航新收购的全资孙公司
MPTL	指	Magnetic Parts Trading Ltd.系 MMRO 的参股公司
北京德风	指	北京德风新征程科技有限公司（原名杭州德风信息技术有限公司，2019 年 1 月 23 日变更名称），珠海航新的参股公司
天弘航空	指	天弘航空科技有限公司，珠海航新的参股公司
DMH B.V.	指	Direct Maintenance Holding B.V.，2019 年 3 月通过 MMRO 收购的全资孙公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国民航局、CAAC	指	中国民用航空局， Civil Aviation Administration of China
MRO	指	Maintenance、Repair、Overhaul 的缩写，指航空器维修及航空器维修服务商
OEM 厂家	指	Original Equipment Manufacturer，原厂委托制造厂家，本报告所指

		OEM 厂家主要为波音、空客等主机厂生产机载设备的厂家
机载设备	指	为完成飞行任务及为保证飞行员与乘员安全、舒适而安置在飞机上的、有独立功能装置的总称。主要分为机载电子设备和机载机械设备
自动测试设备、ATE	指	Automatic Test Equipment，以计算机为核心，能够在程序控制下，自动完成对被测设备的特定测试、故障诊断、数据处理等，并以适当方式显示或输出测试结果的设备
航空器	指	航空器是指在大气层中飞行的飞行器，包括飞机、直升机、滑翔机、飞艇等，其中飞机、直升机是最主要的航空器，本报告所称航空器主要指飞机、直升机
HUMS	指	直升机完好性与使用监测系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	航新科技	股票代码	300424
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州航新航空科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	航新科技		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Hangxin Aviation Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	不适用		
公司的法定代表人	卜范胜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡珺	周超
联系地址	广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号	广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号
电话	020-66350978	020-66350978
传真	020-66350981	020-66350981
电子信箱	securities@hangxin.com	securities@hangxin.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	567,900,639.51	287,993,745.94	97.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,822,663.93	30,765,485.37	6.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	22,956,962.08	19,686,618.18	16.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,165,828.96	12,102,691.60	-349.25%
基本每股收益（元/股）	0.1368	0.1282	6.71%
稀释每股收益（元/股）	0.1368	0.1282	6.71%
加权平均净资产收益率	3.37%	3.34%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,288,660,923.22	2,159,796,950.23	5.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	990,937,467.13	954,562,194.73	3.81%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-735.02	
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）	9,156,831.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,304,664.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,758.38	
减：所得税影响额	1,334,300.74	
合计	9,865,701.85	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 公司主营业务

航新科技自成立以来一直聚焦航空领域，围绕着“保障飞行安全”主线，为用户提供提升飞机安全性和保障性的产品及服务。经过长期的技术积累和不断创新，航新科技业务已覆盖设备研制及保障、航空维修及服务两大领域，设备研制及保障板块涵盖机载设备研制、检测设备研制、飞机加改装业务；报告期内，公司收购了DMH B.V.公司，航空维修及服务业务加快了从部件维修保障扩展到包括基地维修、航线维护、飞机内饰改装和飞机喷涂的整机维修保障领域的步伐，同时公司开展了以“综合评估、优质维保及渠道资源”为核心竞争力的航空资产管理业务，市场也由主要集中在中国及东南亚扩展到欧洲、中东，非洲等更广阔的全球市场。未来公司将继续深耕航空领域，致力于航空装备重点领域的突破，加快健康监测、智能维护系统等综合集成技术应用，将公司打造成为业务覆盖全球的航空服务及装备综合保障服务商。

报告期内公司的主营业务未发生重大变化。

2. 公司经营模式

作为一家国内领先的航空机载设备综合运营保障服务商，公司的经营模式是以品牌为根本，以技术为核心，以服务为基础，向客户提供优质的机载设备、检测设备，或向客户提供飞机加改装服务、飞机及部附件维修及航空资产管理服务并收取费用。

设备研制业务的收入主要有两个来源：一是来源于产品量产、配装所带来的收益，二是来源于项目科研经费。加改装业务主要依托于公司机载设备的配装，同时也承接客户的其他加改装任务。飞机及部附件维修、航空资产管理服务业务是通过向客户提供高质量的维修服务及高性价比的航空资产租赁、销售等服务获取收益。

3. 行业发展阶段

（1）设备研制方面：

公司研制生产的机载设备及系统主要包含飞行参数及语音记录系统、综合数据采集与信息处理系统、直升机振动监控与健康诊断系统、发动机健康监测系统等。目前应用于国内多种型号的飞机及直升机，其主要销售客户为国内主要飞机总装单位及其他飞机使用单位。

（2）设备保障方面：

随着现代科学技术的飞速发展，大量高新技术成果已应用到装备系统中，传统的人工检测维护手段已经无法满足现代化装备的支持保障要求，导致自动测试必要性的提升。由于用户保障方式变化，新型飞机航电系统数字化程度不断提升，自动测试设备（ATE）作为电子设备检测的自动化工具，其需求必将大幅增加。自动测试设备（ATE）广泛应用于航空业及飞行安全维护保障中。

航新科技在国内领先布局自动测试设备（ATE）研发，已成为少数具有研发和规模化生产能力的企业。航新科技自1998年研制首套自动测试系统以来，一直致力于自动测试系统技术的发展，是国内较早开展ATE设备研发的企业。近年来，航新科技采用基于航空应用的合成仪器技术、基于ATML标准并兼容ATLAS软件平台技术、基于IEEE-1232标准的故障诊断技术、“基础+专业”的通用化硬件平台技术、互联互通的模块化设计技术，构建了具有灵活扩展、裁剪重构能力的开放式体系架构的通用自动测试平台，可实现我国各机种、各机型通用化测试保障目标。凭借在多年维修业务中积累的丰富经验和技術优势，航新科技已成为国内少数具有机载设备ATE研发、规模化生产能力的企业之一。

（3）航空维修及服务

我国经济已经进入新旧动能转换的关键期，随着我国持续推进“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区等经济发展战略和实施民航强国战略与大飞机战略，航空产业步入高质量发展的新时代。

2019年上半年，民航运输行业安全运行平稳可控，运输航空实现持续安全飞行106个月。全行业发展实力进一步增强，

实现运输总周转量627.6亿吨公里，旅客运输量3.2亿人次，货邮运输量351.2万吨，分别同比增长7.4%、8.5%和-1.3%。据有关机构预测，中国2019年航空维修市场规模预计达到72亿美元，而到2029年MRO产值将增加到183亿美元，中国航空维修市场规模的CAGR年均复合增长率接近10%，远高于全球3.5%的平均增长水平。

国务院《关于促进通用航空业发展的指导意见》将通航产业定位为战略性新兴产业，谋划提出了通航业服务国家发展战略、促进经济社会发展的目标，到2020年要形成5000架机队、200万小时飞行量、1万亿经济规模和培育一批具有市场竞争力的通航企业。

目前全球的具有飞机拆解基地的机场分布情况显示，美国11个、欧洲5个、澳洲1个、韩国1个、南非1个，中国还没有真正意义的拆解基地机场，随着国内及亚太地区低成本航空、货运航空开始兴起，二手航材的使用将成为主要趋势，未来几年，航材资产管理将具有巨大市场空间。报告期内，航新科技参股公司天弘航空科技有限公司继2018年成功完成国外757-200飞机引进拆解项目后，成功中标由南航国际融资租赁有限公司招标的4架A320飞机资产包项目。天弘航空再次开展国内航司老旧飞机资产再处置业务，对树立市场影响力具有里程碑意义，同时也将有力助推航新科技航材资产管理业务在国内外布局。未来几年，航材资产管理将具有巨大的市场发展空间，航新科技现具备的飞机拆解市场及能力将得到充分拓展。

4. 周期性特点

航空维修及服务与航空运输业运行密切相关，航空运输业与宏观经济运行周期的同步性较强。当宏观经济上升运行时，航空运输需求会持续增加，客运和货运业务规模会保持快速增长，航空制造业务与维修的收入和盈利能力将持续上升。反之，当宏观经济增速减缓时，航空运输需求将减弱，客运和货运业务规模的增长也将随之减缓，航空制造与维修业务也将受到不利影响。在公司设备研制及保障方面，由于设备研制及保障直接与国家费用预算挂钩，而国家费用预算与整体经济、政治、外交密切相关，因此不存在明显的周期性。

5. 公司所处的行业地位

在机载设备研制方面，公司是国内领先的飞行参数记录系统及首家装机并通过验证的健康管理与监测系统（HUMS）供应商。公司部分产品已成为国内飞机部附件重要供应来源之一，产品具备可靠性高、通用性强等特点，并具有核心的知识产权，具备较高的市场地位、占有较高的市场份额。

在检测设备研制方面，公司是国内交付数量最多、使用用户最多、保障水平最高的测试设备生产研制企业，公司是最早进入该行业的企业之一，技术领先，在市场上占据主导地位。

在飞机及部附件维修及航空资产管理方面，公司在广州、上海、天津、哈尔滨、南宁、成都、香港、欧洲、非洲均有布局，具备主要机型和各种部附件的维修能力，专业覆盖面广，在国内民营独立第三方维修企业中，市场占有率高，在欧洲、非洲、东南亚第三方维修行业中有较强的市场影响力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变动
固定资产	无重大变动
无形资产	无重大变动
在建工程	无重大变动
应收票据	较年初下降 70.55%，主要是票据到期承兑所致
预付款项	较年初增长 105.61%，主要是预付材料款增加
其他应收款	较年初增长 87.45%，主要应收保证金利息增加所致
其他流动资产	较年初增长 122.48%，主要待抵扣进项增加所致

开发支出	较年初增长 31.25%，主要是新机型配套产品的开发支出增加所致
------	----------------------------------

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Magnetic MRO AS	收购	40,481 万元	爱沙尼亚塔林	公司	外派管理人员同时建立有效的内控制度	447 万元	40.83%	否
其他情况说明	注 1：表中合并范围内公司“资产规模”为 MMRO 报表 2019 年 6 月 30 日总资产，“收益状况”为 MMRO 报表归属于母公司净利润，“境外资产占公司净资产的比重”为 MMRO 报表 2019 年 6 月 30 日总资产占本集团合并报表“归属于母公司的所有者权益”比重。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）市场优势

1、设备研制及保障

航新科技是国内的专业机载设备及检测设备研制商之一，与国内多家龙头航空制造企业均已建立战略合作伙伴关系，与主要客户也一直保持着长期良好的合作关系。近年来航新科技在现有成熟客户资源平台上凭借不断提升的产品研发实力和良好的产品及服务在市场进行了深入横向开拓，同时也在不断挖掘和开拓全新的客户，并取得了良好成效。

2、航空维修及服务

航新科技作为国内同时拥有 CAAC（中国）、FAA（美国）、EASA（欧洲）适航体系认证的航空维修企业，在飞机维修领域有二十多年的维修经验，与众多国内外知名航空公司建立了战略合作伙伴关系，是波音公司在华授权维修服务商，也是国内较早开辟海外市场的第三方维修企业。航新科技通过收购 MMRO 从公司传统的部附件维修拓展到包含飞机航线维修、基地维修的整机维修领域，同时开展了以“综合评估、优质维保及渠道资源”为核心竞争力的航空资产管理业务，市场也由主要集中在国内及东南亚扩展到欧洲、非洲多个国家更广阔的全球市场。实现了航空维修及服务领域的全产业链布局。

（二）技术优势

1、机载设备

航新科技在机载设备研制方面具备成熟的技术能力，已为客户配套多个机型的飞行参数及语音记录系统、综合数据采集与信息处理系统、直升机振动监控与健康诊断系统等，为保证飞机的飞行安全、日常维护、事故判读等发挥了重要作用。此外，航新科技与国内主要的发动机研制厂所、飞机研制厂所、国内知名高等院校都建立了密切的战略合作关系。在此基础上航新科技又逐步规划和开展了综合数据采集与信息处理系统、发动机健康管理系统及大数据应用业务等相关产品研发，已经为部分飞机配套研发综合数据采集系统。航新科技经过多年研制和装机使用，掌握了国内顶尖的直升机振动监控与健康诊断系统的核心技术，并为多型直升机配装了该系统。航新科技已经掌握模块化设计、大数据管理、自动变频率采集、多点数据采集、模块化航电设计等尖端技术，并应用在相关的机载设备研制中。

2、检测设备

航新科技是国内检测设备研制重点单位之一，伴随技术的发展，按照最先进标准 IEEE1641、1671 和标准化、通用化、模块化的要求研制检测设备。通过系统硬件平台单元标准化，平台积木式组合化，实现硬件平台通用化和用户不同需求的结

合；通过将合成仪器技术运用到检测设备，使检测设备的体积减少1/3以上，并提高了系统可靠性；自主研发通用面向信号软件开发平台，实现TPS无代码开发和标准化，及TPS的跨平台使用和开发，缩短研发周期。航新科技正在研究和实践下一代测试系统，实现内外场测试兼容的需求，减少用户配置保障设备的数量，降低成本。

航新科技最新研究的一种基于IEEE1641、IEEE1671标准的新一代航空通用智能诊断系统，突破了国外自动测试专利封锁相关技术，解决了自动测试系统（ATE）中各种接口和测试诊断信息表达和交换的标准化问题，以及提高了ATE的通用程度和智能水平。使公司ATE产品在国内装备维修保障方面处于领先水平，可为客户提供先进的人机交互界面、人机协同平台和高精度智能诊断维修，扩展了公司ATE产品通用范围，建立了公司自己的专利池，填补了我国飞机维修智能诊断技术空白。

航新科技从事ATE研制已有二十余年历史，是国内规模化从事ATE研制的专业公司。在过去二十余年的研制过程中，航新科技通过自主创新和自主研发，积累了丰富的ATE研制经验，提升了ATE的技术水平，使ATE的技术先进性与国外先进水平媲美。同时，航新科技也积累并掌握了ATE研制的关键技术，包括“基础+专业”的通用化硬件平台设计技术、面向信号自动测试软件技术、面向航空自动测试的合成仪器技术、阵列接口集成设计技术、互联互通模块化设计技术、内外场兼容应用技术等一系列ATE研制技术。航新科技已逐步成为我国目前交付数量和用户最多、保障水平最高、业务潜力最大的ATE研制企业。

3、航空维修和航空资产管理

在机载设备维修方面，航新科技拥有各种高性能航空维修设备，先后引进用于波音、空客全系列电子、电气、机械部附件测试的IRIS2000、ATEC5000、ATEC6000、ATEC60A综合自动测试设备，拥有国际最新的大流量测试设备、液压自动测试设备，自主研发了VATE6000综合板级深度维修测试系统，VATE7000、VATE8000大型自动测试系统，及使用于TCAS、DFDAU、FMC等部品的专用板级测试设备，用于REU、雷达、FCC等部品的测试设备，在计算机控制系统、通讯导航系统、雷达系统、自驾控制系统、陀螺仪表系统、发动机仪表系统、座舱调节系统、电源系统、电气部附件、液压部附件、气动部附件等产品上都具备深度维修能力。

（三）管理团队和技术人才优势

以公司实际控制人卜范胜先生为代表的核心管理团队在机载设备研制及航空维修服务相关行业拥有四十余年的管理经验，80%以上部门经理以上人员平均司龄超过10年。经过二十五年的创业发展，公司管理团队积累了丰富的机载设备研制、检测设备研制、加改装、飞机维修及服务管理经验。公司的核心技术团队成员均来自于航空重点院校，多年从事机载设备研制、测试设备研制和维修等工作，掌握了先进的航空产品技术，积累了丰富的技术经验。多年来公司始终围绕主业持续进行技术研发和技术进步，通过与国内外多家行业知名公司、高校及科研机构合作，组建技术研发中心，培育专业技术人才，不断提升科研水平和实力。

（四）产业优势

航新科技在立足于原有设备研制及保障优势基础上，在航空产业内围绕直升机安全性体系和综合保障体系建设，提升直升机的安全性、提高维护维修效率、降低直升机在全寿命周期的使用维护成本，已向固定翼机安全性体系和综合保障体系的研究方向发展，并在其关键技术领域取得了重大突破。

航空维修及服务领域将在现有维修服务和航材贸易的基础上，致力于建立国际化的综合维修服务保障模式。公司现有客户覆盖了国内航空公司和大量东南亚、非洲及欧美航空公司，有充分的客户基础，充分利用公司现有资源优势，健全国内外主流机型的维修能力，并通过航空资产管理业务丰富了航材库存，形成了一体化航材综合服务保障能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

本报告期内，围绕董事会制定的各项战略规划，全力落实年初制定的经营目标，公司管理层秉持“公正、担当、创新、专注、协作、服务”的理念，积极整合资源，推动公司稳步向前发展，各项工作成果如下：

报告期内，公司实现营业收入 56,790.06 万元，比上年同期增长 97.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,282.27 万元，比上年同期增长 6.69%。公司整体业务规模实现增长，营业收入较上年同期有较大增长。报告期内业绩变化的主要因素如下：

- 1、前期设备研制与保障业务受到客户机构调整等因素影响导致部分合同签署及付款进度延后的情况逐步好转。
- 2、航空维修及服务业务受益于爱沙尼亚 Magnetic 飞机维修有限公司发展态势良好，增厚公司业绩。

业务层面，多项机载设备、测试设备及保障产品完成验证，无人机和发动机综合保障等领域取得突破进展；在机载产品研制上获得多项突破，例如，综合数据采集系统和完好性使用监测系统开始按计划批量生产，无人机飞行参数记录系统和宽体直升机 HUMS 系统完成验证等，并已经开展 PHM（飞机故障预测与健康管理）、CMS（飞机中央维修系统）、EMU（发动机健康监测系统）和试点建设大数据应用业务等研制和批产。

在航空维修及服务方面，利用自身深耕民机维修领域多年积累的行业优势，积极延伸产业链、拓展海外市场。公司通过位于爱沙尼亚的全资子公司 MMRO 收购 DMH B.V. 公司，可和 MMRO 公司实现业务优势互补，收购完成后，公司将具备大部分窄体机/宽体机航线维护能力。

内部管理方面，航新科技持续推进绩效管理、薪酬核算、人力资源调配等管理措施逐步落实；办公自动化及信息化管理进一步加强；风险管控机制进一步完善；成本管控工作持续加强。企业文化方面，航新科技积极践行企业文化，提倡不忘“热爱生命、创造价值”的初心，珍惜生命、重拾梦想、放飞激情、勇于担当；在员工职业发展管理方面，为员工打造健康的职业发展通道，努力把航新科技打造成让社会尊敬的企业，实现员工美好的生活。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	567,900,639.51	287,993,745.94	97.19%	主要是机载设备研制及检测稳定、持续增长及航空维修及服务业务因拓展海外市场实现快速增长
营业成本	412,107,201.04	180,867,588.65	127.85%	主要是随收入增长而增长，此外由于收入结构变动导致成本结构发生变动
销售费用	9,895,584.88	7,286,237.79	35.81%	主要是售后费用及合并范围增加所致；

管理费用	89,453,459.46	54,584,261.46	63.88%	主要是合并范围增加致人工，办公租赁费用增加所致
财务费用	9,441,144.58	2,287,300.58	312.76%	主要是支付银行借款利息增加所致
所得税费用	3,125,302.49	4,209,605.72	-25.76%	
研发投入	27,266,176.22	27,605,062.96	-1.23%	
经营活动产生的现金流量净额	-30,165,828.96	12,102,691.60	-349.25%	主要是客户的回款减少及货款支付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-88,333,132.20	-402,991,561.45	78.08%	主要是上年同期投资杭州德风信息技术有限公司、天弘航空科技有限公司和 MMRO 所致
筹资活动产生的现金流量净额	25,689,404.10	368,334,784.83	-93.03%	主要是上年同期银行借款较多
现金及现金等价物净增加额	-95,781,307.94	-19,883,459.65	-381.71%	主要是经营活动和筹资活动净现金流减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因2018年4月底完成收购MMRO公司，合并范围变化导致利润来源发生变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
设备研制及保障	105,494,876.52	55,175,548.10	47.70%	45.14%	49.42%	-1.50%
航空维修及服务	457,199,181.37	356,546,293.75	22.02%	115.88%	149.05%	-10.38%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,437,360.46	-4.12%	主要是长期股权投资收益	是
资产减值	-5,512,281.15	-15.79%	主要是存货跌价准备	否
营业外收入	421,001.15	1.21%	主要是与日常活动无关的政府补助	否

营业外支出	261,613.76	0.75%	主要是对外捐赠	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-731,314.22	-2.10%	主要是坏账准备	否
其他收益	14,441,821.04	41.38%	主要是与日常活动相关的政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	216,358,668.78	9.45%	213,334,128.48	11.22%	-1.77%	
应收账款	491,054,450.76	21.46%	379,865,507.29	19.97%	1.49%	
存货	445,690,820.57	19.47%	338,702,823.73	17.81%	1.66%	
投资性房地产	7,181,414.33	0.31%	7,664,532.71	0.40%	-0.09%	
长期股权投资	119,320,844.46	5.21%	115,670,658.84	6.08%	-0.87%	
固定资产	317,978,059.65	13.89%	308,163,788.76	16.20%	-2.31%	
在建工程	13,818,538.11	0.60%	15,662,509.12	0.82%	-0.22%	
短期借款	390,179,412.12	17.05%	189,070,135.94	9.94%	7.11%	主要是流动资金借款增加所致
长期借款	333,322,091.82	14.56%	330,728,436.00	17.39%	-2.83%	
应付债券	182,683,727.56	7.98%	0.00	0.00%	7.98%	主要是发行公司债所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	157,119,628.53	保证金，不可随时支取
固定资产	117,987,335.72	抵押借款/反担保
投资性房地产	7,181,414.33	保函抵押
无形资产	22,615,545.39	抵押借款/反担保
合计	304,903,923.97	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
66,934,443.31	382,199,273.75	-82.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Direct Maintenance Holding B.V.	航线维护服务支持	收购	65,340,325.31	100.00%	自筹	无	长期	股权投资	0.00	713,427.03	否	2019年02月18日	巨潮资讯网 2019-02-18 (www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	65,340,325.31	--	--	--	--	--	0.00	713,427.03	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
航新电子	子公司	从事民用航空机载电子设备的维修。	50,000,000.00	423,788,731.41	355,318,408.67	85,339,152.54	15,818,318.73	14,511,537.12
上海航新	子公司	从事民用航空机械机电设备的维修。	30,000,000.00	171,294,363.31	139,722,461.11	32,887,775.65	4,547,658.18	4,395,242.82
香港航新	子公司	航空维修业务和航空资产管理业务	558,926.72	736,632,596.86	68,132,748.09	345,377,398.21	9,489,603.20	9,486,533.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Arrowhead Assistance	设立	归属于母公司净利润：11,751.28 元
四川迈客航空科技有限公司	设立	归属于母公司净利润：-1,442,543.63 元
Magnetic MRO Holding BV	设立	
Direct Maintenance Holding B.V.	收购	归属于母公司净利润：-140.98 元
Direct Maintenance B.V.	收购	归属于母公司净利润：-278,3405.13 元
Direct Maintenance Ireland Ltd.	收购	归属于母公司净利润：938,291.57 元
Direct Maintenance Zambia Ltd.	收购	归属于母公司净利润：-200,197.59 元
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	收购	归属于母公司净利润：-57,088.54 元
Direct Maintenance Uganda Ltd.	收购	归属于母公司净利润：23,191.00 元
Direct Maintenance Deutschland GmbH	收购	归属于母公司净利润：3,081,575.08 元
Direct Maintenance East Africa Ltd.	收购	归属于母公司净利润：-288,794.87 元
Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd	设立	归属于母公司净利润：-67,345.84 元

主要控股参股公司情况说明

航新电子成立于1997年8月8日，注册资本5,000万元，持股100%，主要从事民用航空机载电子设备的维修等业务。

上海航新成立于2003年3月19日，注册资本3,000万元，持股100%，主要从事民用航空机载机电设备的维修等业务。

香港航新2013年在香港注册登记，注册资本港币70万元，2018年4月30日完对MMRO的股权收购，上述香港航新的主要财务数据合并了MMRO数据。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 毛利率下降的风险

受航空维修及服务业务产品结构变化的影响，存在毛利率下降的风险。公司将通过持续推进开源节流、降本增效措施，拓展新的业务，降低运营成本，提高公司收入和毛利率水平。

(二) 新技术实现风险

由于机载设备研制和检测设备研制过程中使用了大量的前沿新技术，新飞行器对于产品技术性能的要求也日新月异，新技术的使用没有在行业内其他类似产品中得到验证，存在新产品研制过程中技术不可实现的风险。公司在现有产品优势的基础上，将持续研发新的产品及工艺，增强产品的附加值及质量的稳定性，以适应激烈的市场竞争提高自身的核心竞争力。

(三) 应收账款波动风险

随着公司业务规模的不断扩大，以及受航空制造及服务业务的结算特点影响，公司的应收账款可能会进一步增加，公司可能出现应收账款不能按期收回的情况，这将对公司的经营活动现金流量、生产经营和业绩产生一定影响。公司加强对应收

账款回收情况的监督、对坏账损失的事先准备和制定适当的收账政策。

(四) 管理风险

公司的资产规模和经营规模进一步扩大，从而对公司的管理能力、人力资源、技术创新、市场开拓、服务品质等提出更高要求。公司收购 MMRO 等境外股权资产后，存在跨国管理、文化、法律、财务及整合方面的风险，增加了公司管理与运营难度。

公司通过聘请国际顶级咨询机构，指导公司进行跨国整合管理，并对收购后的 MMRO 核心高管，实施了股权激励的长期方案，同时公司进一步加强规范管理，完善公司内部控制体系建设，及时完善内部管理制度，不断提升综合实力，同时积极引进国际化管理人才、加强财务、法律、政策风险管控，为公司的可持续发展奠定坚实的基础。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.75%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日	巨潮资讯网《关于 2019 年第一次临时股东大会决议的公告》(2019-013)
2018 年度股东大会	年度股东大会	36.98%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网《关于 2018 年度股东大会决议的公告》(2019-058)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	获批的 交易额	是否超 过获批	关联交 易结算	可获得 的同类	披露日 期	披露索 引

				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市 价		
山东翔宇	联营公司	销售商品、提供劳务	机载设备维修、器材销售等	参考市场价格	78.64 万元	78.64	0.14%	550	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	巨潮资讯网披露的《航新科技关于 2019 年度关联交易预测的公告》(公告编号: 2019-047)
天弘航空	合营公司	销售商品、提供劳务	机载设备维修	参考市场价格	31.24 万元	31.24	0.06%	960	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
北京德风	联营公司	销售商品、提供劳务	采购软件开发服务	参考市场价格	208.83 万元	208.83	0.37%	250	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
MPTL	联营公司	销售商品、提供劳务	航材销售	参考市场价格	544.86 万元	544.86	0.96%	1,350	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
MPTL	联营公司	销售商品、提供劳务	管理服务	参考市场价格	55.23 万元	173.78	0.31%	335	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
山东翔宇	联营公司	购买商品及劳务	采购原材料	参考市场价格	18.4 万元	18.4	0.05%	110	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
北京德风	联营公司	购买商品及劳务	采购软件开发服务	参考市场价格	265.3 万元	265.3	0.65%	600	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
MPTL	联营公司	购买商品及劳务	采购飞机零部件	参考市场价格	1565.72 万元	1,565.72	3.84%	3,110	否	按照合同约定	市场价	2019 年 04 月 25 日	同上
MPTL	联营公司	提供财务资助	提供财务资助	参考市场价格	3437.01 万元	3,437.01	100.00%	3,417.66	否	按照合同约定	市场价	2018 年 08 月 23 日	巨潮资讯网披露的《关于确认

													《股东贷款协议》暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-117)
合计				--	--	6,323.78	--	10,682.66	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
MPTL	合营公司	资金往来	否	3,804.12			10.00%	230.56	4,100.53
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内, 应收关联方 MPTL 的债权形成长期应收款 4,100.53 万元, 报告期内取得利息收入为 230.56 万元.							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
卜范胜	股东	资金往来	2,318.29		2,318.29	5.91%	0	0
黄欣	股东	资金往来	761.67		761.67	5.91%	0	0
柳少娟	股东	资金往来	722.84		722.84	5.91%	0	0
李凤瑞	股东	资金往来	543.44		543.44	5.91%	0	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司控股股东向公司提供财务资助，有助于拓宽公司融资来源渠道，提高融资效率。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司对外出租的厂房账面价值为7,181,414.33元，本报告期取得的租赁收入为 3,118,305.58 元；

公司经营性租入资产主要为子公司天津航新、哈尔滨航卫、北京航新的办公厂房及MMRO的机库、航线维护站点等，本报告期的租赁费用为10,412,871.18 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
航新电子	2018年04 月12日	4,000	2018年05月 07日	0	连带责任保 证	2018-1-1至 2023-12-31	否	是
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		4,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		4,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

公司在自身发展的同时也积极践行社会公益，促进了公司与社会共享和谐发展。报告期内，公司在甘肃渭源县继续投入25万元资金开展“焕心乐园”儿童关爱公益项目。截止到目前，在改善60户目标家庭（6-12周岁少年儿童的精准扶贫户、建档立卡卡户、低保户）儿童居住环境的基础上，持续开展志愿者日常陪伴工作，并成功举办“焕心乐园·新年新衣”、“阅读陪伴”、“中华经典诵读讲”、“大手牵小手”等共十期主题活动，得到孩子们和家长的衷心认可，同时取得了广泛的社会影响，推动了渭源县公益事业的发展。

报告期内，子公司上海航新参与上海浦东新区祝桥镇举行的慈善公益联合捐活动，捐资1万元，捐资的经费主要用于助老、助医、助学等活动，为社会公益事业的发展作出贡献。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.为推进公司全球航空综合保障业务的战略目标，加快布局全球范围内的航线维护业务，位于爱沙尼亚的下属全资子公司Magnetic MRO AS（以下简称“MMRO”）向ACT INVESTMENTS 3 B.V.收购其所持有的DIRECT MAINTENANCE HOLDING B.V.全部股权。交易双方于2019年2月15日签订《股份购买协议》，交易价格858.3745万欧元（约合人民币6,534.03万元），本次交易所需资金全部来自于自筹。截至2019年3月5日，交易双方已完成本次交易的过户手续。

2.MMRO以增资扩股的方式引入投资方，总股本由1,090,188.80欧元增加至1,283,200.00欧元，公司下属香港全资子公司航新航空服务有限公司（以下简称“香港航新”）做为MMRO增资前唯一股东放弃优先认缴出资权。本次引入投资者MMRO的整体估值约为5,055.10万欧元。深圳永钛贸易有限公司（以下简称“深圳永钛”）、SAPPHIRE INVESTMENT HOLDING LIMITED（以下简称“蓝宝石控股”）将做为投资方对MMRO进行增资，其中深圳永钛出资800.00万欧元，认购股数26,957股，折合增加总股本172,524.80欧元，增资后深圳永钛在MMRO持股比例为13.44%；蓝宝石控股出资95.00万欧元，认购股数3,201股，折合增加总股本20,486.40欧元，增资后蓝宝石控股在MMRO持股比例为1.60%。本次增资完成后MMRO总股本为1,283,200.00欧元，总股数200,500股，公司通过香港航新持有MMRO的比例由100%降为84.96%。

本次交易于2019年6月5日经公司第四届董事会第五次会议审议通过。该项目正按计划推进，尚需取得相关部门的备案。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,213,625	34.26%				-1,706,183	-1,706,183	80,507,442	33.55%
3、其他内资持股	82,213,625	34.26%				-1,706,183	-1,706,183	80,507,442	33.55%
境内自然人持股	82,213,625	34.26%				-1,706,183	-1,706,183	80,507,442	33.55%
二、无限售条件股份	157,738,345	65.74%				1,706,183	1,706,183	159,444,528	66.45%
1、人民币普通股	157,738,345	65.74%				1,706,183	1,706,183	159,444,528	66.45%
三、股份总数	239,951,970	100.00%				0	0	239,951,970	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.根据法定承诺公司董事、监事、高级管理人员每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%，报告期内公司董事、监事、高级管理人据此合计减少高管锁定股8,545,832股。

2.报告期内，离任董事、监事、高级管理人员合计增加高管锁定股6,839,649股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卜范胜	39,577,828	4,428,873	0	35,148,955	高管锁定股 35,148,955 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
柳少娟	12,506,545	1,399,518	3,702,342	14,809,369	离任高管锁定股 14,809,369 股	2019 年 7 月 26 日
黄欣	13,051,360	1,460,484	0	11,590,876	高管锁定股 11,590,876 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
李凤瑞	9,334,507	1,044,558	2,763,317	11,053,266	离任高管锁定股 11,053,266 股	2019 年 7 月 26 日
卜祥尧	2,566,687	0	0	2,566,687	离任高管锁定股 2,566,687 股	2019 年 7 月 26 日
吴贵斌	2,034,957	0	0	2,034,957	离任高管锁定股 2,034,957 股	2019 年 7 月 26 日
李渭宁	853,835	151,875	0	701,960	离任高管锁定股 701,960 股	2019 年 7 月 26 日
刘爱群	454,820	0	151,607	606,427	离任高管锁定股 606,427 股	2019 年 7 月 26 日
胡琨	530,995	0	0	530,995	高管锁定股 530,995 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
王野	398,038	0	132,679	530,717	离任高管锁定股 530,717 股	2019 年 7 月 26 日
其他	904,053	60,524	89,704	933,233	-	-
合计	82,213,625	8,545,832	6,839,649	80,507,442	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,054	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卜范胜	境内自然人	18.26%	43,821,580	-3,043,694.00	35,148,955	8,672,625		
柳少娟	境内自然人	6.17%	14,809,369	0.00	14,809,369	0	质押	6,479,800
黄欣	境内自然人	5.99%	14,382,866	-1,071,635.00	11,590,876	2,791,990	质押	1,629,600
北京开元国创恒誉资产管理有限 公司—开元国创 恒誉穿云航空产 业 1 号私募证券投资 基金	其他	5.00%	12,000,000	0.00	0	12,000,000		
李凤瑞	境内自然人	4.61%	11,053,266	0.00	11,053,266	0	质押	6,398,667
孙丽香	境内自然人	2.94%	7,053,445	0.00	0	7,053,445		
中国建设银行股 份有限公司—富 国中证军工指数 分级证券投资基 金	其他	1.50%	3,610,886	460,004.00	0	3,610,886		
广州粤安建筑劳 务有限公司	境内非国有 法人	1.17%	2,799,779	2,799,779.00	0	2,799,779		
卜祥尧	境内自然人	1.14%	2,737,799	-684,450.00	2,566,687	171,112		
吴贵斌	境内自然人	1.13%	2,713,276	0.00	2,034,957	678,319		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况（如 有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	1. 卜范胜与孙丽香系夫妻关系，卜范胜与卜祥尧系父子关系，孙丽香与卜祥尧系母子关系，卜范胜与李凤瑞系姻亲关系。2. 卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等四人于 2011 年 11 月 16 日签订了《一致行动人协议》，协议约定，在航新科技股东（大）会就任何事项进行表							

	决时采取一致行动保持投票的一致性，各方将按本协议约定程序和方式行使对航新科技的股东表决权。3.公司未知除了上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京开国创恒誉资产管理有限公司—开元国创恒誉穿云航空产业 1 号私募证券投资基金	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
卜范胜	8,672,625	人民币普通股	8,672,625
孙丽香	7,053,445	人民币普通股	7,053,445
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	3,610,886	人民币普通股	3,610,886
广州粤安建筑劳务有限公司	2,799,779	人民币普通股	2,799,779
黄欣	2,791,990	人民币普通股	2,791,990
张全	2,150,865	境内上市外资股	2,150,865
华夏人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
农银汇理基金公司—农行—中国农业银行企业年金理事会	1,873,973	人民币普通股	1,873,973
卜范君	1,671,041	人民币普通股	1,671,041
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1.卜范胜与孙丽香系夫妻关系。2.卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等四人于 2011 年 11 月 16 日签订了《一致行动人协议》，协议约定，在航新科技股东（大）会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性，各方将按本协议约定程序和方式行使对航新科技的股东表决权。3.公司未知除了上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
卜范胜	董事长	现任	46,865,274		3,043,694	43,821,580			
黄欣	董事	现任	15,454,501		1,071,635	14,382,866			
胡琨	董事、总经理	现任	707,993			707,993			
王寿钦	董事、副总经理	现任	88,245			88,245	25,612		25,612
林向红	董事	现任	0			0			
施鼎豪	独立董事	现任	0			0			
谢军	独立董事	现任	0			0			
黄以华	独立董事	现任	0			0			
王剑	监事会主席	现任	1,617			1,617			
张鲁琼	监事	现任	0			0			
魏万云	监事	现任	0			0			
姚晓华	副总经理、财务总监	现任	0			0			
胡珺	董事会秘书	现任	0			0			
柳少娟	董事	离任	14,809,369			14,809,369			
李凤瑞	董事	离任	11,053,266			11,053,266			
王野	监事会主席	离任	530,717			530,717			
刘爱群	监事	离任	606,427			606,427			
陈茜茜	董事会秘书	离任	271,198			271,198			
龙朝晖	财务总监	离任	87,616			87,616	25,612		25,612

合计	--	--	90,476,223	0	4,115,329	86,360,894	51,224	0	51,224
----	----	----	------------	---	-----------	------------	--------	---	--------

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
柳少娟	董事	任期满离任	2019年01月25日	第三届董事会届满离任
李凤瑞	董事	任期满离任	2019年01月25日	第三届董事会届满离任
王野	监事会主席	任期满离任	2019年01月25日	第三届监事会届满离任
刘爱群	监事	任期满离任	2019年01月25日	第三届监事会届满离任
陈茜茜	董事会秘书	任期满离任	2019年01月25日	原定任期满离任
龙朝晖	财务总监	任期满离任	2019年01月25日	原定任期满离任
张鲁琼	监事	被选举	2019年01月25日	被选举为第四届监事会监事
魏万云	监事	被选举	2019年01月25日	被选举为第四届监事会监事
姚晓华	副总经理、财务总监	聘任	2019年01月25日	被聘任为副总经理、财务总监
胡珺	董事会秘书	聘任	2019年01月25日	被聘任为董事会秘书

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
广州航新航空科技股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券	18航新S	112834	2018年12月25日	2021年12月25日	12,000	6.30%	按年付息、不计复利、到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	本期债券仅面向合格投资者发行，包括合格投资者中的个人投资者和机构投资者。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，公司债券依照合同条款未到付息或兑付时点，无付息及兑付。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	1、发行人调整票面利率选择权：发行人有权根据市场情况决定是否调整本期债券后续期限的票面利率。发行人将于本期债券付息日前的第30个交易日，在深圳证券交易所指定的信息披露媒体上发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。2、投资者回售选择权：发行人发出关于是否调整本期票面利率及调整幅度的公告后，行使回售权的债券持有人应在回售申报日，即为自发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告之日起5个交易日内，通过指定的交易系统进行回售申报，持有人的回售申报经确认后不能撤销，回售价格为面值100元，相应的本期债券面值总额将被冻结交易。回售申报日不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券并接受上述关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的决定。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区马场路26号广发证券大厦43楼	联系人	陈东、张远源	联系人电话	020-66336730
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							

名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据本期公司债券募集说明书的相关内容，公司已将其中 58,236,522.43 用于偿还公司的股东借款，60,491,477.57 元用于偿还银行贷款。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	目前，已使用的本期债券募集资金均按本期债券披露的使用用途专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	报告期内公司按照募集说明书承诺的用途及计划使用募集资金。

四、公司债券信息评级情况

根据中国证券监督管理委员会和深交所的相关规定，本公司委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司对本公司2018年发行的公司债券“18航新S”进行跟踪评级，上海新世纪出具了跟踪评级报告《广州航新航空科技股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券跟踪评级报告》编号：新世纪跟踪 2019(100357)，评级结果为：主体信用等级为AA-，本期债券信用等级为AAA。根据上海新世纪的符号及定义，该等级反映了本次债券安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。详细情况可查阅公司2019年6月25日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

该公司本次债券由广东再担保提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保；同时公司向广东再担保提供其名下位于广州开发区光宝路 1 号的房产（粤房地权证穗字第0550019746 号、粤房地权证穗字第 0550019745 号、粤房地权证穗字第 0550019767 号、粤房地权证穗字第 0550019768 号，合计建筑面积：10810.45 平方米，市场评估价值 1.22 亿元，该部分抵质押资产对应的账面价值约为 0.70 亿元）作抵押反担保，并办理抵押登记手续，办理登记在广东省融资再担保有限公司名下。

报告期上述公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，本公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

本期公司债券受托管理人为广发证券股份有限公司。

报告期内，受托管理人按照相关法律法规以及《债券受托管理协议》的约定勤勉尽责，履行诚实、信用、谨慎和有效管理的义务，对于公司重大事项及时出具受托管理报告。详见公司于2019年1月24日在巨潮资讯网披露的《广州航新航空科技股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券临时受托管理事务报告》。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	163.02%	171.88%	-8.86%
资产负债率	56.65%	55.79%	0.86%
速动比率	104.89%	121.37%	-16.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	4.08	9.85	-58.58%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

EBITDA利息保障倍数:较上年同期下降58.58%，主要是利息开支增加所致。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内获得的银行授信额度为人民币 66,700.00 万元，已使用额度31,918.00 万元，不存在到期未偿还情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期公司严格执行上述公司债券募集说明书的各项约定和承诺，未发生因执行公司债券募集说明书相关约定或承诺不力、从而对债券投资者造成负面影响的情况。

十三、报告期内发生的重大事项

无。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表, 包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	216,358,668.78	302,527,312.03
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	4,752,603.31	16,139,587.70
应收账款	491,054,450.76	494,217,794.21
应收款项融资		
预付款项	52,046,167.24	25,312,569.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,791,508.40	5,757,080.88
其中：应收利息	5,351,318.63	3,164,888.22
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	445,690,820.57	356,733,916.32
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	29,220,453.80	13,133,706.13
流动资产合计	1,249,914,672.86	1,213,821,967.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	41,005,346.11	38,041,239.29
长期股权投资	119,320,844.46	119,761,507.32
其他权益工具投资	300,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,181,414.33	7,422,973.52
固定资产	317,978,059.65	303,969,848.22
在建工程	13,818,538.11	16,308,164.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	115,953,855.09	119,494,371.39
开发支出	45,199,114.13	34,437,886.48
商誉	350,076,343.99	275,910,274.53
长期待摊费用	2,315,896.87	2,700,712.60
递延所得税资产	18,563,813.02	19,193,307.84
其他非流动资产	7,033,024.60	8,734,697.00
非流动资产合计	1,038,746,250.36	945,974,983.11
资产总计	2,288,660,923.22	2,159,796,950.23
流动负债：		
短期借款	390,179,412.12	321,450,576.49
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	26,795,533.87	37,590,612.22
应付账款	222,669,909.53	189,099,734.34
预收款项	42,348,793.03	15,413,667.19
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	26,147,054.79	35,064,158.52
应交税费	6,944,923.71	28,056,249.22
其他应付款	21,078,207.39	55,791,806.14
其中：应付利息	544,547.14	485,678.82
应付股利	3,119,375.61	
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	24,208,303.06	17,662,809.72
其他流动负债	6,372,463.33	6,063,466.59
流动负债合计	766,744,600.83	706,193,080.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	333,322,091.82	346,372,918.00
应付债券	182,683,727.56	137,829,563.97
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,493,701.91	1,499,498.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	12,229,643.86	12,957,385.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	529,729,165.15	498,659,366.11
负债合计	1,296,473,765.98	1,204,852,446.54
所有者权益：		
股本	239,951,970.00	239,951,970.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,634,672.15	212,069,631.39
减：库存股	8,332,723.00	8,332,723.00
其他综合收益	1,647,511.18	-4,459,432.14
专项储备		
盈余公积	47,362,320.66	47,362,320.66
一般风险准备		
未分配利润	497,673,716.14	467,970,427.82
归属于母公司所有者权益合计	990,937,467.13	954,562,194.73
少数股东权益	1,249,690.11	382,308.96
所有者权益合计	992,187,157.24	954,944,503.69
负债和所有者权益总计	2,288,660,923.22	2,159,796,950.23

法定代表人：卜范胜

主管会计工作负责人：姚晓华

会计机构负责人：陈灵娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	194,218,713.15	275,905,951.54
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	1,202,500.00	4,306,926.37
应收账款	224,396,138.14	247,832,964.29

应收款项融资		
预付款项	63,765,111.41	7,074,088.25
其他应收款	270,670,002.12	299,868,164.67
其中：应收利息	5,351,318.63	3,164,888.22
应收股利		52,500,000.00
存货	219,326,183.47	176,808,318.27
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	15,544,817.52	
流动资产合计	989,123,465.81	1,011,796,413.39
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	430,056,126.31	430,287,730.53
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	135,568,868.91	138,155,046.75
在建工程	10,273,265.54	8,654,706.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,323,571.04	60,709,610.44
无形资产	45,199,114.13	34,437,886.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,469,293.14	12,426,721.05
其他非流动资产	626,047.93	262,068.96
非流动资产合计	693,516,287.00	684,933,770.29
资产总计	1,682,639,752.81	1,696,730,183.68

流动负债：		
短期借款	328,801,796.78	267,270,000.00
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	26,795,533.87	37,590,612.22
应付账款	106,595,250.64	98,156,936.97
预收款项	24,669,916.91	6,474,197.24
合同负债		
应付职工薪酬	5,114,702.27	12,107,575.03
应交税费	3,108,177.16	18,784,435.68
其他应付款	145,996,434.67	220,966,550.26
其中：应付利息	492,637.68	428,159.54
应付股利	3,119,375.61	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,634,000.00	7,847,300.00
其他流动负债	6,372,463.33	6,063,466.59
流动负债合计	663,088,275.63	675,261,073.99
非流动负债：		
长期借款	188,136,363.22	196,700,111.25
应付债券	119,837,713.47	116,416,458.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,742,547.26	4,937,302.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	312,716,623.95	318,053,871.95
负债合计	975,804,899.58	993,314,945.94
所有者权益：		

股本	239,951,970.00	239,951,970.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	264,339,409.08	263,774,368.32
减：库存股	8,332,723.00	8,332,723.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,274,910.59	33,274,910.59
未分配利润	177,601,286.56	174,746,711.83
所有者权益合计	706,834,853.23	703,415,237.74
负债和所有者权益总计	1,682,639,752.81	1,696,730,183.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	567,900,639.51	287,993,745.94
其中：营业收入	567,900,639.51	287,993,745.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	539,919,717.75	260,942,158.68
其中：营业成本	412,107,201.04	180,867,588.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,517,379.22	1,840,684.27
销售费用	9,895,584.88	7,286,237.79
管理费用	89,453,459.46	54,584,261.46
研发费用	16,504,948.57	14,076,085.93

财务费用	9,441,144.58	2,287,300.58
其中：利息费用	18,844,049.64	5,856,854.39
利息收入	4,685,322.97	766,123.38
加：其他收益	14,441,821.04	17,287,658.15
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,437,360.46	-1,611,474.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,437,360.46	-1,973,451.62
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）	-731,314.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,512,281.15	-8,250,050.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,741,786.97	34,477,719.67
加：营业外收入	421,001.15	418,774.61
减：营业外支出	261,613.76	250,032.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,901,174.36	34,646,461.93
减：所得税费用	3,125,302.49	4,209,605.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,775,871.87	30,436,856.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,775,871.87	30,436,856.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	32,822,663.93	30,765,485.37
2.少数股东损益	-1,046,792.06	-328,629.16
六、其他综合收益的税后净额	6,106,943.32	13,301,616.21

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,106,943.32	13,301,616.21
（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	6,106,943.32	13,301,616.21
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	6,106,943.32	13,301,616.21
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	37,882,815.19	43,738,472.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,929,607.25	44,067,101.58
归属于少数股东的综合收益总额	-1,046,792.06	-328,629.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1368	0.1282

(二) 稀释每股收益	0.1368	0.1282
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卜范胜

主管会计工作负责人：姚晓华

会计机构负责人：陈灵娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	108,966,645.70	73,582,582.63
减：营业成本	54,248,088.74	39,156,016.84
税金及附加	1,189,058.99	914,537.84
销售费用	4,360,761.96	2,574,885.59
管理费用	28,016,718.23	29,051,498.85
研发费用	6,529,427.37	4,124,577.48
财务费用	14,037,175.33	6,243,407.03
其中：利息费用	14,015,639.25	4,202,072.12
利息收入	2,272,655.57	155,937.57
加：其他收益	9,282,814.96	11,593,888.19
投资收益（损失以“-”号填列）	-231,604.22	59,638.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-231,604.22	-263,961.74
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）	709,504.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,067,314.00	-3,898,213.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,278,816.16	-727,028.03
加：营业外收入	119.68	0.15

减：营业外支出	250,759.06	200,859.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,028,176.78	-927,887.66
减：所得税费用	1,054,226.44	-588,351.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,973,950.34	-339,535.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,973,950.34	-339,535.81
（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	5,973,950.34	-339,535.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0249	-0.0014
（二）稀释每股收益	0.0249	-0.0014

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,384,778.30	318,362,455.17
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	5,733,736.93	4,793,416.26
收到其他与经营活动有关的现金	9,639,695.73	12,583,364.02
经营活动现金流入小计	601,758,210.96	335,739,235.45
购买商品、接受劳务支付的现金	417,725,266.49	191,525,429.50
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	164,301,193.97	75,194,513.37
支付的各项税费	15,876,706.63	25,628,730.81
支付其他与经营活动有关的现金	34,020,872.83	31,287,870.17
经营活动现金流出小计	631,924,039.92	323,636,543.85
经营活动产生的现金流量净额	-30,165,828.96	12,102,691.60
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		361,976.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,254.32
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		886,231.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,126,068.52	21,525,975.28
投资支付的现金	300,000.00	45,024,400.00
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	63,777,797.45	330,780,614.60
支付其他与投资活动有关的现金	2,129,266.23	6,546,802.62
投资活动现金流出小计	88,333,132.20	403,877,792.50
投资活动产生的现金流量净额	-88,333,132.20	-402,991,561.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	856,688.87	
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	237,020,524.40	655,845,060.00
发行债券收到的现金	41,648,702.62	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	279,525,915.89	655,845,060.00
偿还债务支付的现金	221,278,699.96	134,600,104.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,258,839.70	5,399,747.31
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	14,298,972.13	147,510,422.88
筹资活动现金流出小计	253,836,511.79	287,510,275.17
筹资活动产生的现金流量净额	25,689,404.10	368,334,784.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,971,750.88	2,670,625.37
五、现金及现金等价物净增加额	-95,781,307.94	-19,883,459.65
加：期初现金及现金等价物余额	155,020,348.17	81,940,930.77
六、期末现金及现金等价物余额	59,239,040.23	62,057,471.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	94,165,567.54	92,621,253.55
收到的税费返还	1,996,359.94	632,633.17
收到其他与经营活动有关的现金	10,875,937.57	10,875,937.57
经营活动现金流入小计	107,037,865.05	104,129,824.29
购买商品、接受劳务支付的现金	127,074,398.84	71,438,710.67
支付给职工以及为职工支付的现金	43,814,835.11	33,011,012.20
支付的各项税费	1,829,502.16	4,784,074.96
支付其他与经营活动有关的现金	76,164,090.21	198,864,510.84
经营活动现金流出小计	248,882,826.32	308,098,308.67
经营活动产生的现金流量净额	-141,844,961.27	-203,968,484.38
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	52,500,000.00	2,911,111.78
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	52,500,000.00	2,911,111.78
购建固定资产、无形资产和其他	996,418.03	10,639,458.98

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		13,500,000.00
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		6,546,802.62
投资活动现金流出小计	996,418.03	30,686,261.60
投资活动产生的现金流量净额	51,503,581.97	-27,775,149.82
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	200,460,971.78	512,539,766.42
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,460,971.78	512,539,766.42
偿还债务支付的现金	174,999,144.64	131,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,461,565.92	4,202,072.12
支付其他与筹资活动有关的现金	12,958,784.98	147,510,422.88
筹资活动现金流出小计	201,419,495.54	282,862,495.00
筹资活动产生的现金流量净额	-958,523.76	229,677,271.42
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	-91,299,903.06	-2,066,362.78
加：期初现金及现金等价物余额	128,398,987.68	31,871,473.69
六、期末现金及现金等价物余额	37,099,084.62	29,805,110.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	239,951,970.00				212,069,631.39	8,332,723.00	-4,459,432.14		47,362,320.66		467,970,427.82		954,562,194.73	382,308.96	954,944,503.69

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	239,951,970.00				212,069,631.39	8,332,723.00	-4,459,432.14			47,362,320.66		467,970,427.82	954,562,194.73	382,308.96	954,944,503.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					565.040.76		6,106,943.32					29,703,288.32	36,375,272.40	867,381.15	37,242,653.55
(一)综合收益总额							6,106,943.32					32,822,663.93	38,929,607.25	-1,046,792.06	37,882,815.19
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	565.040.76	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565.040.76	1,914,173.21	2,479,213.97
1. 所有者投入的普通股														705,882.00	705,882.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					565.040.76								565.040.76		565.040.76
4. 其他														1,208,291.21	1,208,291.21
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,119,375.61	0.00	-3,119,375.61		-3,119,375.61
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,119,375.61		-3,119,375.61		-3,119,375.61
4. 其他															
(四)所有者权															

控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	239,988,992.00			210,195,128.23	12,440,810.00	-452,614.98		45,287,632.64			419,743,303.82	902,321,631.71	1,094,570.82	903,416,202.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-35,944.00			730,680.64	-537,400.00	13,301,616.21					30,765,485.37	45,299,238.22	-328,629.16	44,970,609.06
（一）综合收益总额						13,301,616.21					30,765,485.37	44,067,101.58	-328,629.16	43,738,472.42
（二）所有者投入和减少资本	-35,944.00			730,680.64	-537,400.00							1,232,136.64		1,232,136.64
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,232,136.64								1,232,136.64		1,232,136.64
4. 其他	-35,944.00			-501,456.00	-537,400.00									
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0									3		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76	0.00	0.00	0.00	0.00	2,854,574.73	0.00	3,419,615.49
（一）综合收益总额										5,973,950.34		5,973,950.34
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					565,040.76							565,040.76
4. 其他												
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,119,375.61	0.00	-3,119,375.61
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,119,375.61		-3,119,375.61
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	239,951,970.00	0.00	0.00	0.00	264,339,409.08	8,332,723.00	0.00	0.00	33,274,910.59	177,601,286.56		706,834,853.23

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,988,992.00				261,899,865.16	12,440,810.00			31,200,222.57	156,074,519.67		676,722,789.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,988,992.00				261,899,865.16	12,440,810.00			31,200,222.57	156,074,519.67		676,722,789.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-35,944.00				730,680.64	-537,400.00				-339,535.81		892,600.83
(一)综合收益总额										-339,535.81		-339,535.81
(二)所有者投入和减少资本	-35,944.00				730,680.64	-537,400.00						1,232,136.64
1. 所有者投入的普通股	-35,944.00				-501,456.00	-537,400.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,232,136.64						1,232,136.64
4. 其他	-35,944.00			-501,456.00	-537,400.00					
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	239,953,048.00			262,630,545.80	11,903,410.00			31,200,222.57	155,734,983.86	677,615,390.23

三、公司基本情况

(一) 公司概况

历史沿革

公司前身为广州航卫计算机科技有限公司，于2005年11月23日在广州市工商行政管理局设立，获取注册号为4401062029905企业法人营业执照。

2009年11月，根据广州航卫计算机科技有限公司股东会决议、广州航新航空科技股份有限公司（筹）发起人协议书，广州航卫计算机科技有限公司原股东卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等29名自然人作为发起人，依法将广州航卫计算机科技有限公司整体变更为广州航新航空科技股份有限公司。

根据公司2014年1月24日召开的2014年第一次股东大会会议决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]557号文《关于核准广州航新航空科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）33,270,000股，公开发行股份后，公司注册资本变更为133,070,000.00元，股本变更为133,070,000.00元。

根据公司2017年6月15日召开的2017年第一次临时股东大会决议和会后签订的《股权激励协议书》，公司拟以货币资金方式向许张、高瞻等43名股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A股）463,000股，每股面值1元，股本变更为133,533,000.00元。

根据公司2017年9月11日召开的2017年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币106,455,992.00元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2017年6月30日，变更后注册资本为人民币239,988,992.00元，股本为人民币239,988,992.00元。

根据公司2018年5月召开的第三届董事会第二十三次会议决议和修改后公司章程的规定，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票35,944股，其中对王剑持有的全部未解除限售的限制性股票的回购价格为14.9510元/股，对高瞻持有的全部未解除限售的限制性股票的每股回购价格为14.9510元/股加上银行同期存款利息，变更后的注册资本为人民币239,953,048.00元。

根据公司2018年9月召开的第三届董事会第三十一次会议决议和修改后公司章程的规定，公司回购注销部分激励对象陈志群因业绩未达成对应的限制性股票1,078股，每股回购价格为14.9510元/股加上银行同期存款利息，变更后的注册资本为人民币239,951,970.00元。

注册地址及总部地址

广州市经济技术开发区科学城光宝路1号。

经营范围及主要产品或提供的劳务

航空、航天相关设备制造；航空器零件制造；航空航天器修理；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子工业专用设备制造；电子测量仪器制造；信息技术咨询服务；通用设备修理；专用设备修理；铁路运输设备修理；仪器仪表修理；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；雷达、无线电导航设备专业修理；其他通信设备专业修理；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；机械零部件加工；电工机械专用设备制造；船用配套设备制造；交通安全、管制及类似专用设备制造；工业自动控制系统装置制造；船舶自动化、检测、监控系统制造；船舶修理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）。公司报告期内主营业务未发生变更。

公司法定代表人

卜范胜。

报告期内，纳入合并范围的主体包括广州航新航空科技股份有限公司、广州航新电子有限公司、天津航新航空科技有限公司、航新航空服务有限公司、哈尔滨航卫航空科技有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、上海航歆国际贸易有限公司、北京航新航宇航空科技有限公司、广州航新航空技术有限公司、广州航新航空设备有限公司、珠海航新航空投资有限公司、Magnetic MRO AS、Magnetic Leasing Ltd.、MAC Aero Interiors Ltd.、Arrowhead、Magnetic MRO Holding BV、Direct Maintenance Holding B.V.、Direct Maintenance B.V.、Direct Maintenance Ireland Ltd.、Direct Maintenance Zambia Ltd.、Direct Maintenance Zanzibar Ltd.、Direct Maintenance Uganda Ltd.、Direct Maintenance East Africa Ltd.、Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd、四川迈客航空科技有限公司。

合并范围的变更参见“附注八”，在其他主体中的权益参见“附注九”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司无特殊根据生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、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，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司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合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有些情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

5. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票：信用风险较低的银行

应收账款组合1：信用风险特征组合

应收账款组合2：合并范围内关联方往来组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失

情况，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

②借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融

资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

- ⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- ⑪ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑬ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- ⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

6. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分以下组合，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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，具体参照按照应收账款减值准备的计提方法

12、应收账款

公司将应收账款划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提减值准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据

账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提减值准备的计提方法	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

账龄组合中，公司根据预期信用损失的金额为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>账龄</u>	<u>计提标准 (%)</u>
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值。
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照应收账款的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

— 存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、工程施工、在产品、自制半成品、库存商品。

— 存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

— 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

— 存货跌价准备的确认和计提：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售

价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示到划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

24、固定资产

（1）确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	10%	2.25%-3%
机械及电子设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%
办公设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%

运输设备	年限平均法	5	10%	18%
其他设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

—满足下列标准之一的，公司应认定为融资租赁，除融资租赁以外的租赁为经营租赁。在租赁期届满时，资产的所有权转移给公司。如果在租赁协议中已经约定，或者根据其他条件在租赁开始日就可以合理地判断，租赁期届满时出租人会将资产的所有权转移给公司，那么该项租赁应当认定为融资租赁。公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计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合理地确定公司将会行使这种选择权。租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有公司才能使用。—在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司支付租金时，一方面减少长期应付款，同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用

25、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备：

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

26、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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为应予以资本化的费用。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

(2) 内部研究开发支出会计政策

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

31、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试，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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。

（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（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：

- （一）企业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。
- （二）企业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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

36、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改

增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 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控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售机载设备的具体收入确认方法：公司在产品交付客户并取得客户验收资料时确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

公司提供飞机维修的具体收入确认方法：公司在劳务提供完毕，向客户发出收费通知时确认收入。

公司提供加装改装劳务的具体收入确认方法：公司在劳务提供完毕，并取得验收资料时确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

—机载设备检测系统收入的确认方法：合同单价较大（大于等于 300 万元），且合同期超过一年的跨期项目按照《企业会计准则——建造合同》的要求进行核算。对于不符合《企业会计准则——建造合同》的项目，按销售商品确认收入。

——资产负债表日，机载设备检测系统合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比确认合同收入和合同成本。

——机载设备检测系统合同的结果能可靠估计，是指同时满足以下四个条件：

- 合同总收入能够可靠计量。
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业。
- 实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的合同成本能够可靠的确定。

合同完工进度按累计实际发生成本占预计总成本的比例确认。

——机载设备检测系统合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

——合同成本能够收回的，合同收入按照能够收回的合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用
 ——合同成本不可能收回的，在发生的当期确认为合同费用，不确认合同收入。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，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：

——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）。

—递延所得税负债的确认

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：

——商誉的初始确认。

——同时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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当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：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

—公司作为出租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

—公司作为承租人

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

—满足下列标准之一的，公司应认定为融资租赁，除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

在租赁期届满时，资产的所有权转移给公司。如果在租赁协议中已经约定，或者根据其他条件在租赁开始日就可以合理地判断，租赁期届满时出租人会将资产的所有权转移给公司，那么该项租赁应当认定为融资租赁。

公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计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合理地确定公司将会行使这种选择权。

租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有公司才能使用。

—在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司支付租金时，一方面减少长期应付款，同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 要求对财务报表格式进行了修订，并对比较期财务报表进行了调整。	董事会审批	1、资产负债表：(1) 原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目。(2) 原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。(3) 新增“应收款项融资”项目。(4) 所有者权益项下新增“专项储备”项目。2、利润表：(1) “减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”。(2) 原“减:信用减值损失”调整为“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”。(3) 新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”项目。

公司根据修订后的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。	董事会审批	根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数。
公司根据实际情况，将全资子公司香港航新的记账本位币由港币改为欧元，变更采用未来适用法，从 2019 年 5 月 1 日起开始执行。	董事会审批	巨潮资讯网披露的《航新科技关于子公司变更会计政策的公告》（公告编号：2019-061）

1、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整，本次会计政策变更对公司财务报表项目列报影响如下：

(1)资产负债表项目：

受影响的项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据及应收账款	-495,807,054.07	-510,357,381.91
应收票据	4,752,603.31	16,139,587.70
应收账款	491,054,450.76	494,217,794.21
应付票据及应付账款	-249,465,443.40	-226,690,346.56
应付票据	26,795,533.87	37,590,612.22
应付账款	222,669,909.53	189,099,734.34

(2)利润表项目：

受影响的项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资产减值损失	6,243,595.37	8,250,050.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,512,281.15	-8,250,050.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-731,314.22	

2、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。

3、公司根据实际情况，将全资子公司香港航新的记账本位币由港币改为欧元，本次会计政策的变更采用未来适用法，从2019年5月1日起开始执行。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、16%、13%、18%、19%、21%、23%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、19%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%、1%
增值税**	应纳税增值额	0%、5%、9%、20%、23%
企业所得税****	已宣告发放的股利	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
航新电子	15%
上海航新	15%
天津航新	15%
哈航卫	15%
香港航新	8.25%，16.50%
北京航新	25%
航新技术	25%
航新设备	25%
珠海航新	25%
MMRO	20%
MAC Aero Interiors Ltd	19%
Magnetic Leasing Limited	12.5%
Magnetic MRO Holding BV	20%
Direct Maintenance Holding B.V.	20%
Direct Maintenance B.V.	20%
Direct Maintenance Ireland Ltd.	12.50%
Direct Maintenance Zambia Ltd.	35%
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	30%
Direct Maintenance Uganda Ltd.	30%

Direct Maintenance Deutschland GmbH	20.50%
Direct Maintenance East Africa Ltd.	30%
Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd	17-24%
Arrowhead Assistance	15%
四川迈客航空科技有限公司	25%

2、税收优惠

*公司执行的增值税政策如下：

—根据财税[2000]102号“关于飞机维修增值税问题的通知”，为支持飞机维修行业的发展，自2000年1月1日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行由税务机关即征即退的政策。根据上述文件，公司子公司哈尔滨航卫航空科技有限公司、广州航新电子有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、天津航新航空科技有限公司的飞机维修劳务收入按16%（从2019年4月1号起，公司所属行业的增值税税率从16%降至13%）的税率征收增值税后，增值税实际税负超过6%的部分，可享受即征即退的税收优惠政策。

—根据***号《财政部、国家税务总局关于**增值税政策的通知》，公司销售符合条件的**产品，免缴增值税。

子公司MAGNETIC MRO AS适用增值税率9%、20%，英国子公司MAC Aero Interiors Ltd.适用增值税率0%/5%/20%，爱尔兰子公司Magnetic Leasing Ltd.适用增值税率23%。

公司执行的企业所得税政策如下：

—本公司：

公司于2014年通过高新技术企业复审并经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201544000022”号高新技术企业证书，有效期为三年，2016年度减按15%的税率计缴企业所得税。公司2017年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2017年12月11日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201744011191”号高新技术企业证书，有效期为三年，2017年度、2018年度、2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

—子公司：

——子公司广州航新电子有限公司公司2017年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2017年12月11日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201744007027”号高新技术企业证书，有效期为三年，2017年度、2018年度、2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司上海航新航宇机械技术有限公司2018年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2018年11月27日经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR201831003406”号高新技术企业证书，有效期为三年，2018年度、2019年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司天津航新航空科技有限公司2018年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2018年11月23日经天津市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR201812000659”号高新技术企业证书，有效期为三年，2018年度、2019年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司哈尔滨航卫航空科技有限公司2018年通过高新技术企业的认定和审核工作，于2018年11月30日经哈尔滨市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR201823000425”号高新技术企业证书，有效期为三年，2018年度、2019年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司航新航空服务有限公司2013年在香港注册登记，2015年至2018年3月按16.5%税率在香港缴纳利得税。2018年4月1日以后前200万港币利润的适用利得税税率为8.25%，剩下利润的适用税率继续为16.5%。

——子公司MAGNETIC MRO AS在爱沙尼亚设立，2018年度、2019年度按已宣告发放的股利作计税依据按20%税率计缴所得税。英国子公司MAC Aero Interiors Ltd. 2017年4月1日以后适用税率为19%。爱尔兰子公司Magnetic Leasing Ltd.适用企业所得税税率为12.5%。

——子公司Magnetic MRO Holding BV、Direct Maintenance Holding B.V.、Direct Maintenance B.V.在荷兰设立，适用企业所

得税税率20%。

——子公司Direct Maintenance Ireland Ltd.在爱尔兰设立，适用企业所得税税率12.5%。

——子公司Direct Maintenance Zambia Ltd.在赞比亚设立，适用企业所得税税率35%。

——子公司Direct Maintenance Zanzibar Ltd.在坦桑尼亚设立，适用企业所得税税率30%。

——子公司Direct Maintenance Uganda Ltd.在乌干达设立，适用企业所得税税率30%。

——子公司Direct Maintenance Deutschland GmbH在德国设立，适用企业所得税税率20.5%。

——子公司Direct Maintenance East Africa Ltd.在肯尼亚设立，适用企业所得税税率30%。

——子公司Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd在马来西亚设立，适用企业所得税税率17-24%。

——子公司Arrowhead Assistance在立陶宛设立，适用企业所得税税率15%。

——其他子公司的企业所得税税率为25%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	753,125.08	226,064.43
银行存款	58,485,915.17	154,794,283.74
其他货币资金	157,119,628.53	147,506,963.86
合计	216,358,668.78	302,527,312.03
其中：存放在境外的款项总额	9,626,308.94	11,014,223.17

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,952,603.31	350,000.00
商业承兑票据	800,000.00	15,789,587.70
合计	4,752,603.31	16,139,587.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	20.19%	200,000.00	20.00%	800,000.00	17,038,715.12	97.99%	1,249,127.42	7.33%	15,789,587.70
其中：										
商业承兑票据	1,000,000.00	20.19%	200,000.00	20.00%	800,000.00	17,038,715.12	97.99%	1,249,127.42	7.33%	15,789,587.70
合计	1,000,000.00	20.19%	200,000.00	20.00%	800,000.00	17,038,715.12	97.99%	1,249,127.42	7.33%	15,789,587.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	1,000,000.00	200,000.00	20.00%
合计	1,000,000.00	200,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	1,249,127.42		1,049,127.42		200,000.00
合计	1,249,127.42		1,049,127.42		200,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,085,346.66
合计	2,085,346.66

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,417,928.13	0.45%	2,417,928.13	100.00%		2,417,928.13	0.45%	2,417,928.13	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,417,928.13	0.45%	2,417,928.13	100.00%		2,417,928.13	0.45%	2,417,928.13	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	537,638,364.49	99.55%	46,583,913.73	8.66%	491,054,450.76	538,445,955.64	99.55%	44,228,161.43	8.21%	494,217,794.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	537,638,364.49	99.55%	46,583,913.73	8.66%	491,054,450.76	538,445,955.64	99.55%	44,228,161.43	8.21%	494,217,794.21
合计	540,056,292.62		49,001,841.86		491,054,450.76	540,863,883.77	100.00%	46,646,089.56	8.62%	494,217,794.21

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
香港航空有限公司	1,281,085.91	1,281,085.91	100.00%	预计无法收回
翡翠航空有限公司	1,136,842.22	1,136,842.22	100.00%	该公司正处于清算阶段
合计	2,417,928.13	2,417,928.13	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	537,638,364.49	46,583,913.73	8.66%
合计	537,638,364.49	46,583,913.73	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	360,014,892.22
1 年以内 (含 1 年)	360,014,892.22
1 至 2 年	115,325,245.04
2 至 3 年	27,279,095.40
3 年以上	35,019,131.83
3 至 4 年	30,473,716.18
4 至 5 年	4,224,187.32
5 年以上	321,228.33
合计	537,638,364.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提	2,417,928.13				2,417,928.13
组合计提	44,228,161.43	2,355,752.30			46,583,913.73

合计	46,646,089.56	2,355,752.30			49,001,841.86
----	---------------	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	120,771,202.64	0-4年	22.36%	13,160,094.68
第二名	非关联方	49,831,742.40	0-2年	9.23%	3,109,641.71
第三名	非关联方	31,923,254.67	0-3年	5.91%	4,019,960.31
第四名	非关联方	26,239,584.49	0-3年	4.86%	3,175,181.83
第五名	非关联方	20,185,772.81	0-2年	3.74%	1,113,609.79
合计		248,951,557.01		46.10%	24,578,488.33

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,937,633.42	88.00%	21,912,477.91	86.57%
1 至 2 年	3,154,430.77	6.00%	2,672,536.04	10.56%
2 至 3 年	1,131,184.76	2.00%	377,692.13	1.49%
3 年以上	1,822,918.29	4.00%	349,863.77	1.38%
合计	52,046,167.24	--	25,312,569.85	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款单位	款项的性质	与本公司关系	欠款金额	预付时间	占预付款项的比例 (%)
第一名	预付材料款	关联方	20,000,000.00	1年以内	38.43
第二名	预付材料款	非关联方	7,857,509.80	1年以内	15.10
第三名	预付材料款	非关联方	1,678,109.48	1年以内	3.22
第四名	预付材料款	非关联方	950,699.55	1年以内	1.83
第五名	预付材料款	非关联方	947,336.90	1年以内	1.82
合计			31,433,655.73		60.40

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,351,318.63	3,164,888.22
其他应收款	5,440,189.77	2,592,192.66
合计	10,791,508.40	5,757,080.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期保函保证金利息	5,351,318.63	3,164,888.22
合计	5,351,318.63	3,164,888.22

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		331,598.98		331,598.98
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		468,727.30		468,727.30
其他变动		89,619.15		89,619.15
2019 年 06 月 30 日余额		889,945.43		889,945.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,367,712.28	2,035,327.09
员工借支	2,032,609.66	187,212.11
客户往来款	1,102,917.02	354,692.80
其他	826,896.24	346,559.64
合计	6,330,135.20	2,923,791.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,261,796.27
1 年以内（含 1 年）	4,261,796.27
1 至 2 年	286,711.41
2 至 3 年	1,241,969.58
3 年以上	539,657.94
3 至 4 年	66,762.00
4 至 5 年	186,268.00
5 年以上	286,627.94
合计	6,330,135.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

账龄组合	331,598.98	558,346.45		889,945.43
合计	331,598.98	558,346.45		889,945.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,046,277.39	2-3 年	16.53%	209,255.47
第二名	往来款	216,998.88	1-2 年	3.43%	21,699.89
第三名	押金	186,150.00	1 年以内	2.94%	9,307.50
第四名	押金	158,624.50	1-3 年	2.51%	29,661.50
第五名	往来款	153,636.79	1 年以内	2.43%	7,681.84
合计	--	1,761,687.56	--	27.83%	277,606.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,962,882.91	39,089,014.79	191,873,868.12	182,540,458.65	34,342,284.51	148,198,174.14
在产品	130,341,666.18		130,341,666.18	138,834,703.19		138,834,703.19
库存商品	31,922,974.00	1,418,586.98	30,504,387.02	25,746,345.86	693,925.33	25,052,420.53
建造合同形成的已完工未结算资产	92,970,899.25		92,970,899.25	44,648,618.46		44,648,618.46
合计	486,198,422.34	40,507,601.77	445,690,820.57	391,770,126.16	35,036,209.84	356,733,916.32

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	34,342,284.51	4,787,619.50			40,889.22	39,089,014.79
库存商品	693,925.33	724,661.65				1,418,586.98
合计	35,036,209.84	5,512,281.15			40,889.22	40,507,601.77

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	237,258,934.43
累计已确认毛利	96,607,730.11
已办理结算的金额	240,895,765.29
建造合同形成的已完工未结算资产	92,970,899.25

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税	1,265,919.04	35,586.20
待抵扣进项税	22,687,091.78	8,146,580.05
预缴税费	5,267,442.98	4,951,539.88
合计	29,220,453.80	13,133,706.13

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
关联方借款	41,005,346.11		41,005,346.11	38,041,239.29		38,041,239.29	
合计	41,005,346.11		41,005,346.11	38,041,239.29		38,041,239.29	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
天弘航空 科技有限 公司	26,078,16 1.58			-775,907. 11						25,302,25 4.47	
宁波梅山 保税港区 浩蓝云帆 投资管理 中心(有 限合伙)	45,376,03 8.76			-231,604. 22						45,144,43 4.54	
小计	71,454,20 0.34			-1,007,51 1.33						70,446,68 9.01	
二、联营企业											
山东翔宇 航空技术 服务有限 责任公司	17,567,73 4.80			1,701,858 .57						19,269,59 3.37	
北京德风 新征程科 技有限公 司	21,681,31 2.69			-163,443. 95						21,517,86 8.74	
Magnetic Parts Trading Ltd	9,058,259 .49			-1,968,26 3.75					996,697.6 0	8,086,693 .34	
小计	48,307,30 6.98			-429,849. 13					996,697.6 0	48,874,15 5.45	
合计	119,761,5 07.32			-1,437,36 0.46					996,697.6 0	119,320,8 44.46	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
成都翼昀航空科技有限公司	300,000.00	
合计	300,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,221,542.25	1,428,238.56		8,649,780.81
2.本期增加金额	207,792.21	33,766.98		241,559.19
(1) 计提或摊销	207,792.21	33,766.98		241,559.19

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,429,334.46	1,462,005.54		8,891,340.00
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,857,119.87	2,324,294.46		7,181,414.33
2.期初账面价值	5,064,912.08	2,358,061.44		7,422,973.52

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	317,978,059.65	303,969,848.22
合计	317,978,059.65	303,969,848.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	205,693,373.00	280,668,497.80	28,348,137.49	12,423,691.60	1,411,412.18	528,545,112.10
2.本期增加金额	0.00	28,407,551.98	4,550,117.24	0.00	0.00	32,957,669.21
(1) 购置	0.00	24,224,650.33	1,049,124.75	0.00	0.00	25,273,775.08
(2) 在建工程转入	0.00	4,182,901.65	0.00	0.00	0.00	4,182,901.65
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	3,500,992.48	0.00	0.00	3,500,992.48
3.本期减少金额	0.00	2,292,014.97	88,384.55	36,041.82	0.00	2,416,441.33
(1) 处置或报废	0.00	1,651,161.48	43,594.89	29,934.19	0.00	1,724,690.56
(2) 外币折算差额		640,853.48	44,789.66	6,107.63		691,750.77
4.期末余额	205,693,373.00	306,784,034.80	32,809,870.18	12,387,649.78	1,411,412.18	559,086,339.95
二、累计折旧						
1.期初余额	24,603,933.51	173,671,396.43	17,160,424.28	8,071,463.05	150,611.53	223,657,828.80
2.本期增加金额	2,309,861.31	12,451,732.58	1,519,863.52	660,290.19	83,525.39	17,025,273.00
(1) 计提	2,309,861.31	12,451,732.58	1,230,983.16	660,290.19	83,525.39	16,736,392.63
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	288,880.36	0.00	0.00	288,880.36
3.本期减少金额	0.00	407,138.99	15,039.94	33,692.48	36,385.13	492,256.54
(1) 处置或报废	0.00	298,897.77	461.23	29,934.19	0.00	329,293.19
(2) 外币折算差额	0.00	108,241.22	14,578.71	3,758.29	36,385.13	162,963.35
4.期末余额	26,913,794.82	185,715,990.00	18,665,247.86	8,698,060.76	197,751.79	240,190,845.26
三、减值准备	0.00	917,435.04	0.00	0.00	0.00	917,435.04
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						0.00
	0.00	0.00		0.00	0.00	
4.期末余额		917,435.04	0.00			917,435.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,779,578.15	120,150,609.77	14,144,622.32	3,689,589.02	1,213,660.39	317,978,059.65
2.期初账面价值	181,089,439.46	106,079,666.35	11,187,713.21	4,352,228.55	1,260,800.65	303,969,848.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,818,538.11	16,308,164.92
合计	13,818,538.11	16,308,164.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制测试设备	11,604,990.71		11,604,990.71	14,067,411.76		14,067,411.76
办公室装修改造	2,213,547.40		2,213,547.40	2,222,126.43		2,222,126.43
房屋装修工程				18,626.73		18,626.73
合计	13,818,538.11		13,818,538.11	16,308,164.92		16,308,164.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,314,702.45		77,980,281.75	21,919,579.35	145,214,563.55
2.本期增加金额				2,173,049.01	2,173,066.48
(1) 购置				2,173,049.01	2,173,066.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				15,671.12	15,671.12
(1) 处置					
(2)外币折算差异				15,671.12	15,671.12

4.期末余额	45,314,702.45		77,980,281.75	24,076,957.24	147,371,941.44
二、累计摊销					
1.期初余额	8,399,540.80		6,418,984.72	10,901,666.64	25,720,192.16
2.本期增加金额	542,070.60		3,899,013.98	1,268,548.00	5,709,632.58
(1) 计提	542,070.60		3,899,013.98	1,268,548.00	5,709,632.58
3.本期减少金额				11,738.40	11,738.40
(1) 处置					
(2)外币折算差异				11,738.40	11,738.40
4.期末余额					
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	36,373,091.05		67,662,283.05	11,918,480.99	115,953,855.09
2.期初账面价值	36,915,161.65		71,561,297.03	11,017,912.71	119,494,371.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
高速数据采集技术	7,598,402.94	3,290,018.59					10,888,421.53	
多机型直升机状态监测与诊断系统	26,839,483.54	7,471,209.06					34,310,692.60	
合计	34,437,886.48	10,761,227.65					45,199,114.13	

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
Magnetic MRO AS	275,910,274.53		12,211,372.69			288,121,647.22
Direct Maintenance		60,330,733.95	1,623,962.82			61,954,696.77
合计	275,910,274.53	60,330,733.95	13,835,335.51			350,076,343.99

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	2,700,712.60	84,284.30	469,100.03		2,315,896.87
合计	2,700,712.60	84,284.30	469,100.03		2,315,896.87

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,121,365.06	11,331,222.72	74,118,450.73	10,533,282.81
可抵扣亏损	35,863,737.25	5,398,143.72	44,654,303.65	6,716,417.17
因确认递延收益形成	12,229,643.86	1,834,446.58	12,957,385.74	1,943,607.86
合计	123,214,746.17	18,563,813.02	131,730,140.12	19,193,307.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,563,813.02		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,894,402.52	7,577,862.20
合计	7,894,402.52	7,577,862.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	248,215.95	248,215.95	
2022 年	2,575,680.77	2,575,680.77	
2023 年	4,753,965.48	4,753,965.48	
2024 年	316,540.32		
合计	7,894,402.52	7,577,862.20	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	7,033,024.60	8,734,697.00
合计	7,033,024.60	8,734,697.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	61,377,615.34	37,902,708.63
保证借款	9,500,000.00	
信用借款	319,301,796.78	283,547,867.86
合计	390,179,412.12	321,450,576.49

短期借款分类的说明：

注1：公司于2019年6月26日与Luminor Bank AS续签质押借款协议，增加公司的可用透支额度至人民币 76,606,600.00元(即欧元9,800,000.00元)，有效期至2020年6月26日。该质押借款原则上以公司的所有动产作为质押，包括但不限于以下特别声明的几项商业承诺：第1、商业承诺，金额21,000,000.00爱沙尼亚元 第2、商业质押，金额10,000,000.00爱沙尼亚元 第3、商业质押，金额23,764,000.00爱沙尼亚元 第4、商业质押，金额 1,700,000.00欧元 第5、商业质押，金额3,000,000.00欧元 第6、商业承诺，金额1,300,000.00欧元 第7、商业承诺，金额3,900,000.00欧元。在行使质押权之前，公司对质押财产保留正常经营过程中的处分权。

注2：公司于2019年2月27日存入北京银行人民币 10,000,000.00元作为借款保证金,期限1年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,486,216.73	24,771,581.14
银行承兑汇票	2,309,317.14	12,819,031.08
合计	26,795,533.87	37,590,612.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	222,669,909.53	189,099,734.34
合计	222,669,909.53	189,099,734.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	42,348,793.03	15,413,667.19
合计	42,348,793.03	15,413,667.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,064,158.52	151,117,333.12	160,072,434.31	26,109,057.33
二、离职后福利-设定提存计划		5,600,909.89	5,562,912.43	37,997.46
合计	35,064,158.52	156,718,243.01	165,635,346.74	26,147,054.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,437,411.02	124,235,585.75	134,029,687.81	21,643,308.96
2、职工福利费		2,564,145.34	2,564,145.34	
3、社会保险费	3,528,795.87	21,190,282.46	20,354,078.94	4,364,999.39
其中：医疗保险费	3,528,795.87	20,781,546.72	19,947,525.25	4,362,817.34
工伤保险费		66,999.22	66,562.81	436.41
生育保险费		285,465.62	283,719.98	1,745.64
重大疾病保险费		56,270.90	56,270.90	
4、住房公积金	5,211.00	2,706,918.61	2,705,175.61	6,954.00
5、工会经费和职工教育经费	92,740.63	420,400.96	419,346.61	93,794.98
合计	35,064,158.52	151,117,333.12	160,072,434.31	26,109,057.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,416,861.85	5,380,604.76	36,257.09
2、失业保险费		184,048.04	182,307.67	1,740.37
合计		5,600,909.89	5,562,912.43	37,997.46

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,638,632.89	23,354,625.98
企业所得税	106,156.21	1,451,670.76
个人所得税	3,137,771.74	2,534,661.81
城市维护建设税	148,147.94	324,186.42
土地使用税	70,052.15	35,085.40
教育费附加	81,155.43	151,608.04
印花税	117,892.56	22,220.62
堤围防护费		27,853.38
房产税	600,470.80	58,192.37
地方教育附加	44,643.99	96,144.44
合计	6,944,923.71	28,056,249.22

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	544,547.14	485,678.82
应付股利	3,119,375.61	
其他应付款	17,414,284.64	55,306,127.32
合计	21,078,207.39	55,791,806.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	34,366.47	
企业债券利息	17,542.99	
短期借款应付利息	492,637.68	485,678.82
合计	544,547.14	485,678.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,119,375.61	
合计	3,119,375.61	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,325,028.17	5,243,550.68
押金	1,533,780.00	1,022,520.00
工程款	357,732.13	151,677.51
未付费用	865,021.34	1,224,851.63
股东借款		39,330,804.50
股权激励回购款	8,332,723.00	8,332,723.00
合计	17,414,284.64	55,306,127.32

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购款	8,332,723.00	授予股权激励对象限制性股票
合计	8,332,723.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,450,999.68	15,694,634.51
一年内到期的长期应付款	757,303.38	1,968,175.21
合计	24,208,303.06	17,662,809.72

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,372,463.33	6,063,466.59
合计	6,372,463.33	6,063,466.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,074,083.83	15,040,725.41
抵押借款	188,136,363.22	196,700,111.25
保证借款	134,111,644.77	134,632,081.34
合计	333,322,091.82	346,372,918.00

长期借款分类的说明：

—截至2019年6月30日，公司保证借款余额合计134,111,644.78元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
民生银行广州分行	134,111,644.78	注1
合计	134,111,644.78	

注1：企业向民生银行广州科技园支行存入保证金人民币146,970,000.00元，作为上述长期借款的保证金。

—截至2019年6月30日，公司抵押借款余额合计203,770,363.22元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注1	备注2
民生银行广州分行	188,136,363.22	长期借款	抵押物见注2
民生银行广州分行	15,634,000.00	一年内到期的非流动负债	抵押物见注2
合计	203,770,363.22		

注2：企业以以下房产：广州市天河区中山大道科新路2号房产【粤房地权证穗字第0940018706号】以及上海市金闻路168号房产【沪房地浦字（2016）第287157号】向民生银行广州分行进行抵押。

—截至2019年6月30日，公司质押借款余额合计18,891,083.52元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注	备注
Luminor Bank AS	11,074,083.83	长期借款	质押情况见注3
Luminor Bank AS	7,816,999.69	一年内到期的非流动负债	质押情况见注3
合计	18,891,083.52		

注3：公司于2018年11月6日向Luminor Bank AS进行质押借款，有效期至2021年12月20日。该质押借款原则上以公司的所有动产作为质押，包括但不限于以下特别声明的几项商业承诺：第1、商业承诺，金额21,000,000.00爱沙尼亚元 第2、商业质押，金额10,000,000.00爱沙尼亚元 第3、商业质押，金额23,764,000.00爱沙尼亚元 第4、商业质押，金额1,700,000.00欧元 第5、商业质押，金额3,000,000.00欧元 第6、商业承诺，金额1,300,000.00欧元 第7、商业承诺，金额3,900,000.00欧元。在行使质押权之前，公司对质押财产保留正常经营过程中的处分权。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	182,683,727.56	137,829,563.97
合计	182,683,727.56	137,829,563.97

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	期末余额
公司债券 (注1)	100.00	2018-12-24	3年	120,000,000.00	116,416,458.42		3,801,000.00	820,255.05		-1,200,000.00	119,837,713.47
公司债券 (注2)	781.70	2018/12/21	3年	62,846,014.09	21,413,105.55	41,432,908.54					62,846,014.09
合计	--	--	--	182,536,000.00	137,829,563.97	41,432,908.54	3,801,000.00	820,255.05		-1,200,000.00	182,683,727.56

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

注1：该债券系集团内母公司在国内发行的创新创业公司债券。

注2：该债券系集团内孙公司Magnetic MRO AS在爱沙尼亚发行的债券。

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,493,701.91	1,499,498.40
合计	1,493,701.91	1,499,498.40

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,493,701.91	1,499,498.40

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	12,957,385.74	300,000.00	1,027,741.88	12,229,643.86	政府补助
合计	12,957,385.74	300,000.00	1,027,741.88	12,229,643.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费	195,500.00			121,000.00			74,500.00	与资产相关
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	4,732,635.61			68,755.02			4,663,880.59	与资产相关
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	9,166.67			5,000.00			4,166.67	与资产相关
广州市战略性新兴产业项目资金	1,500,000.00			187,500.00			1,312,500.00	与资产相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,105,382.33			160,588.24			944,794.09	与资产相关
上海市战略性新兴产业重点项目补助	5,414,701.13			484,898.62			4,929,802.51	与资产相关
天津港保税区管理委员会航空部件检测维修技术开发		300,000.00					300,000.00	与资产相关
合计	12,957,385.74	300,000.00	0.00	1,027,741.88	0.00	0.00	12,229,643.86	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,951,970.00						239,951,970.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	209,924,940.16			209,924,940.16
其他资本公积	2,144,691.23	565,040.76		2,709,731.99
合计	212,069,631.39	565,040.76		212,634,672.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

——2017年7月12日，公司授予43名激励对象人民币普通股(A股)46.30万股，授予价格26.87元/股。公司股份支付本期分摊期间为2019年1月1日至2019年6月30日，分摊股权激励费用为565,040.76元，增加资本公积-其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	8,332,723.00			8,332,723.00
合计	8,332,723.00			8,332,723.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,459,432.14	6,106,943.32				6,106,943.32	1,647,511.18
外币财务报表折算差额	-4,459,432.14	6,106,943.32				6,106,943.32	1,647,511.18
其他综合收益合计	-4,459,432.14	6,106,943.32				6,106,943.32	1,647,511.18

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,362,320.66			47,362,320.66
合计	47,362,320.66			47,362,320.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	467,970,427.82	419,743,303.82
调整后期初未分配利润	467,970,427.82	419,743,303.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,822,663.93	50,301,812.03

减：提取法定盈余公积		2,074,688.02
应付普通股股利	3,119,375.61	
期末未分配利润	497,673,716.14	467,970,427.82

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,945,360.08	389,424,028.07	284,467,672.96	180,091,353.05
其他业务	36,955,279.43	22,683,172.97	3,526,072.98	776,235.60
合计	567,900,639.51	412,107,201.04	287,993,745.94	180,867,588.65

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	464,725.43	341,337.44
教育费附加	262,519.92	223,169.40
房产税	1,332,536.56	944,855.62
土地使用税	66,529.46	73,903.02
车船使用税	3,960.00	1,200.00
印花税	245,295.66	107,439.12
地方教育附加	141,812.19	148,779.67
合计	2,517,379.22	1,840,684.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,039,298.79	623,369.05
会务办公费	1,295,189.90	1,074,032.75
人工费用	4,696,765.10	2,088,223.25
运杂费	762,436.96	1,464,615.20
差旅交通费	535,146.11	241,705.86
广告宣传费	1,566,748.02	1,794,291.68
其他		
合计	9,895,584.88	7,286,237.79

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	34,799,546.14	23,005,764.61
会务办公费	27,865,937.45	10,957,227.02
差旅交通费	8,590,967.97	4,094,465.89
折旧摊销费	7,034,659.68	5,544,298.17
业务招待费	1,172,324.31	1,138,525.15
中介培训费	9,103,689.14	8,416,564.45
股份支付	565,040.76	1,235,248.77
其他费用	321,294.01	192,167.40
合计	89,453,459.46	54,584,261.46

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,426,188.26	7,285,590.62
会务办公费	362,126.54	842,551.14
差旅交通费	312,033.64	219,766.65
折旧与摊销费用	6,091,454.93	4,821,371.33

业务招待费	50,638.24	19,473.10
培训费	11,954.56	77,246.15
物料消耗	985,753.73	668,407.24
其他费用	264,798.67	141,679.70
合计	16,504,948.57	14,076,085.93

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,844,049.63	5,850,030.85
减：利息收入	4,685,322.97	760,576.70
汇兑损益	-7,824,201.49	-4,758,148.66
其他	3,106,619.41	1,955,995.09
合计	9,441,144.58	2,287,300.58

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	5,705,870.16	4,793,416.27
政府补助	8,735,950.88	12,494,241.88
合计	14,441,821.04	17,287,658.15

68、投资收益

单位：元

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	-1,437,360.46	-1,973,451.62
理财产品投资收益		361,976.73
合计	-1,437,360.46	-1,611,474.89

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-468,727.30	
应收票据坏账损失	1,049,127.42	
应收账款坏账损失	-1,311,714.34	
合计	-731,314.22	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,545,838.20
二、存货跌价损失	-5,512,281.15	-4,704,212.65
合计	-5,512,281.15	-8,250,050.85

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	420,880.79	402,787.32	
其他	120.36	0.15	
违约金收入		15,987.14	
合计	421,001.15	418,774.61	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
祝桥镇招商育财财政扶持	上海市浦东新区贸易发展推进中心			否	否	277,000.00	340,000.00	与收益相关
浦东新区企业职工职业培训费补贴	浦东新区财政局资金专户			否	否	17,320.00	12,787.32	与收益相关
南宁市人民政府关于调整南宁市社会保险费率南府规(2018)25号	南宁经济技术开发区财政局			否	否	7,260.79		与收益相关
2019年广州市服务外包及服务贸易专项资金	广州市商务局市财政局			否	否	119,300.00	50,000.00	与收益相关
合计						420,880.79	402,787.32	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	260,000.00	210,000.00	
报废固定资产净损失	854.70	5,990.00	
罚款及滞纳金支出	759.06	34,042.35	
合计	261,613.76	250,032.35	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,754,797.31	5,301,768.91
递延所得税费用	-629,494.82	-1,092,163.19
合计	3,125,302.49	4,209,605.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,901,174.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,208,957.74
子公司适用不同税率的影响	-42,690.59
调整以前期间所得税的影响	195,175.84
非应税收入的影响	-1,554,261.92
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	316,540.32
研发加计扣除影响	-998,418.91
所得税费用	3,125,302.49

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	482,864.06	760,576.70
补贴收入等	9,156,831.67	11,822,787.32
合计	9,639,695.73	12,583,364.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	9,895,584.88	5,198,014.54
付现管理费用等	24,125,287.95	26,089,855.63
合计	34,020,872.83	31,287,870.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资项目中介费等	2,129,266.23	6,546,802.62
合计	2,129,266.23	6,546,802.62

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及票据保证金	9,612,664.67	146,970,000.00
限制性股票回购		540,422.88
融资手续费	1,730,273.60	
发债中介费	2,956,033.86	
合计	14,298,972.13	147,510,422.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,775,871.87	30,436,856.21
加：资产减值准备	6,243,595.37	8,250,050.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,977,951.82	12,300,290.31
无形资产摊销	5,709,645.42	4,473,172.53
长期待摊费用摊销	469,100.03	400,025.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	854.70	5,990.00
财务费用（收益以“-”号填列）	20,574,323.23	758,868.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,437,360.46	-1,611,474.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	629,494.82	-1,110,336.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,956,904.25	-55,389,752.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,217,697.07	49,748,664.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,031,805.31	-37,394,911.91
其他	10,097,100.87	1,235,248.77
经营活动产生的现金流量净额	-30,165,828.96	12,102,691.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	59,239,040.23	62,057,471.12
减：现金的期初余额	155,020,348.17	81,940,930.77
现金及现金等价物净增加额	-95,781,307.94	-19,883,459.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,340,325.31
其中：	--

Direct Maintenance Holding B.V	65,340,325.31
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,562,527.86
其中：	--
Direct Maintenance Holding B.V	1,562,527.86
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	63,777,797.45

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,239,040.23	155,020,348.17
其中：库存现金	753,125.08	226,064.43
可随时用于支付的银行存款	58,485,915.17	154,794,283.74
三、期末现金及现金等价物余额	59,239,040.23	155,020,348.17

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	157,119,628.53	保证金，不可随时支取
固定资产	117,987,335.72	抵押借款/反担保
无形资产	22,615,545.39	抵押借款/反担保

投资性房地产	7,181,414.33	保函抵押
合计	304,903,923.97	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	891,861.94	6.8387	6,099,191.84
欧元	403,705.61	7.8170	3,155,766.74
港币	121,066.96	0.8800	106,538.92
英镑	47,142.49	8.7190	411,034.31
坦桑尼亚先令	1,318,352.00	0.0030	4,017.52
肯尼亚先令	3,527,214.70	0.0693	244,333.17
赞比亚克瓦查	234,317.43	0.5318	124,617.73
乌干达先令	61,539,690.00	0.0019	114,635.09
应收账款	--	--	
其中：美元	14,409,887.67	6.8367	98,516,788.76
欧元	6,177,299.92	7.8170	48,287,953.48
港币	48,200.00	0.8800	42,416.00
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	42,640,666.69	7.8170	333,322,091.82
港币			
其他应收款			
其中：欧元	88,422.67	7.8170	691,200.01
英镑	120,000.00	8.7190	1,046,277.40
长期应收款			
其中：美元	6,026,210.02	6.8045	41,005,346.11
短期借款			
其中：欧元	7,851,812.12	7.8170	61,377,615.34
一年内到期的非流动负债			

其中：欧元	1,096,878.99	7.8170	8,574,303.06
应付账款			
其中：美元	10,482,387.03	6.8286	71,579,530.37
欧元	5,252,912.76	7.8170	41,062,019.04
丹麦克朗	2,602,164.57	7.8170	20,341,120.44
瑞士法郎	7,325.96	1.0468	7,668.84
瑞典克朗	4,855.40	6.8582	33,299.40
波兰兹罗提	1,677.86	0.7231	1,213.23
英镑	68.64	1.8242	125.21
港币	175,164.55	0.8800	154,144.80
应付利息			
其中：欧元	2,244.21	7.8170	17,542.99
其他应付款			
其中：欧元	247,747.00	7.8170	1,936,638.30
英镑	284,963.00	8.7190	2,484,586.21
应付债券			
其中：欧元	8,039,658.96	7.8170	62,846,014.09

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司重要的境外经营实体为Magnetic MRO AS，经营地为爱沙尼亚，记账本位币为欧元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津港保税区管理委员会航空部件检测维修技术开发项目	300,000.00	递延收益	0.00

广州市企业研发经费投入后补助实施方案	594,500.00	其他收益	594,500.00
广州市工业和信息化局产业发展资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
广州开发区金融工作局并购贷款贴息	1,497,200.00	其他收益	1,497,200.00
2018 年企业研发投入后补助资金	43,909.00	其他收益	43,909.00
天津港保税区管理委员会知识产权专项资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
广州市企业研发经费投入后补助实施方案	520,600.00	其他收益	520,600.00
2013 年广州市战略性新兴产业项目资金		其他收益	187,500.00
经开区标准化企业奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
增值税退税	5,705,870.16	其他收益	5,705,870.16
祝桥镇招商育财财政扶持	277,000.00	营业外收入	277,000.00
浦东新区企业职工职业培训费补贴	17,320.00	营业外收入	17,320.00
南宁市人民政府关于调整南宁市社会保险费率南府规(2018) 25 号	7,260.79	营业外收入	7,260.79
2019 年广州市服务外包及服务贸易专项资金	119,300.00	营业外收入	119,300.00
上海张江国家自主创新示范区专项发展基金		递延收益	160,588.24
上海市战略性新兴产业重点项目		递延收益	484,898.62
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费		递延收益	121,000.00
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金		递延收益	5,000.00
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴		递延收益	68,755.02
合计	14,134,959.95		14,862,701.83

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Direct Maintenance Holding B.V.	2019年03月01日	65,340,325.31	100.00%	现金购买	2019年03月01日	见下方注1	27,725,778.81	713,427.03

其他说明：

注1：购买日的确定依据系：当对被并购企业经营和财务政策拥有决策权，已支付全部股权转让款，且工商登记变更已完成。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	65,340,325.31
合并成本合计	65,340,325.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,009,591.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,330,733.95

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次收购Direct Maintenance Holding B.V 100%股权，构成非同一控制下企业合并。由于评估机构尚未完成专项评估工作，本公司暂未确认Direct Maintenance Holding B.V 合并日各项可辨认资产、负债的公允价值。因此，在编制本公告时，本公司、Direct Maintenance Holding B.V 均以其在合并时的账面价值进行确认和计量，且该账面价值未经会计师审计。收购价款858.3745万欧元作为合并成本，其与Direct Maintenance Holding B.V 2019年3月1日可辨认净资产账面价值份额的差额确认为商誉。

大额商誉形成的主要原因：

本次收购Direct Maintenance Holding B.V 100%股权，构成非同一控制下企业合并。收购价款858.3745万欧元作为合并成本，其与Direct Maintenance Holding B.V 2019年3月1日可辨认净资产账面价值份额的差额60,330,733.95元确认为商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金		1,562,527.86
应收款项		16,023,259.63
存货		406,767.25
固定资产		2,709,147.49
无形资产		0.00
其他应收款		1,660,362.74
其他流动资产		723,514.46
负债：		0.00
应付款项		9,612,785.09
递延所得税负债		0.00
应付职工薪酬		1,252,430.69
其他应付款		6,034,150.46
净资产		6,186,213.19
减：少数股东权益		1,176,621.83
取得的净资产		5,009,591.36

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次收购Direct Maintenance Holding B.V 100%股权，构成非同一控制下企业合并。由于评估机构尚未完成专项评估工作，本公司暂未确认Direct Maintenance Holding B.V 合并日各项可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨航卫航空科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	航空机载设备的维修、加改装服务	100.00%		同一控制下企业合并
广州航新电子有限公司	广州	广州	航空机载设备的维修	100.00%		同一控制下企业合并
上海航新航宇机械技术有限公司	上海	上海	航空机载设备的维修	100.00%		同一控制下企业合并
天津航新航空科技有限公司	天津	天津	航空机载设备的维修、加改装服务	100.00%		设立
航新航空服务有限公司	香港	香港	航空、机电产品贸易及技术咨询服务	100.00%		设立
上海航歆国际贸易有限公司	上海	上海	航空、机电产品贸易及技术咨询服务		100.00%	设立
北京航新航宇航空科技有限公司	北京	北京	航空、机电产品贸易及技术咨询服务	85.00%		设立
广州航新航空技术有限公司	广州	广州	航空、机电产品贸易及技术咨询服务	100.00%		设立
广州航新航空设备有限公司	广州	广州	航空、机电产品贸易及技术咨询服务	100.00%		设立
珠海航新航空投资有限公司	珠海	珠海	股权投资、投资管理、资产管理、	100.00%		设立

			创业投资、投资咨询			
Magnetic MRO AS	爱沙尼亚	爱沙尼亚	航空维修业务和航空资产管理业务		100.00%	非同一控制下合并
MAC AERO INTERIORS LTD	英国	英国	飞机内部装饰的设计和生		100.00%	间接持股
Magnetic Leasing	爱尔兰	爱尔兰	飞机零部件租赁		100.00%	间接持股
Magnetic MRO Holding BV	荷兰	荷兰	航线维修业务		100.00%	设立
Direct Maintenance Holding B.V.	荷兰	荷兰	航线维修业务		100.00%	非同一控制下合并
Direct Maintenance B.V.	荷兰	荷兰	航线维修业务		100.00%	间接持股
Direct Maintenance Ireland Ltd.	爱尔兰	爱尔兰	航线维修业务		100.00%	间接持股
Direct Maintenance Zambia Ltd.	赞比亚	赞比亚	航线维修业务		100.00%	间接持股
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	航线维修业务		51.00%	间接持股
Direct Maintenance Uganda Ltd.	乌干达	乌干达	航线维修业务		100.00%	间接持股
Direct Maintenance Deutschland GmbH	德国	德国	航线维修业务		100.00%	间接持股
Direct Maintenance East Africa Ltd.	肯尼亚	肯尼亚	航线维修业务		51.00%	间接持股
Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	培训业务		100.00%	设立
Arrowhead Assistance	立陶宛	立陶宛	管理业务		100.00%	设立

四川迈客航空科技 有限公司	成都	成都	飞机客舱维修与 服务		64.71%	设立
------------------	----	----	---------------	--	--------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	70,446,689.01	70,251,743.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,007,511.33	-1,610,726.02
--综合收益总额	-1,007,511.33	-1,610,726.02
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	48,874,155.45	45,418,914.86
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-429,849.12	-473,895.90
--综合收益总额	-429,849.12	-473,895.90

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

3、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附注九、3、(1)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	联营公司
Magnetic Parts Trading Ltd .	联营公司
北京德风新征程科技有限公司	联营公司

天弘航空科技有限公司	合营公司
------------	------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕海波	过去 12 个月曾任公司董事、副总经理

其他说明

5、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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东翔宇	采购原材料	184,017.27	5,500,000.00	否	
北京德风	采购软件开发服务	2,653,018.85	6,000,000.00	否	
MPTL	采购飞机零部件	15,657,214.30	31,100,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东翔宇	机载设备维修、器材销售等	786,369.67	612,359.63
天弘航空	机载设备维修	312,393.18	
北京德风	提供软件开发服务	2,088,276.04	
MPTL	航材销售	5,448,615.99	929,292.35
MPTL	管理服务费	1,737,845.61	552,215.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,659,551.98	2,993,883.96

(8) 其他关联交易

1、资金拆借：

公司全资孙公司MMRO向其参股公司MPTL提供财务资助，详见巨潮资讯网披露的《关于确认《股东贷款协议》暨关联交易的公告》（公告编号：2018-117）。报告期内取得利息收入230.56万元。

2、股份期权激励：

公司拟以全资子公司MMRO公司股份期权对MMRO三名核心管理人员吕海波、Risto Mäets、Filip Stanasic（以上合称“激励对象”或“期权持有人”）进行股份期权激励（以下简称“本次激励”）。MMRO将与激励对象签署《期权协议》，授予激励对象以约定价格认购合计不超过40,882股MMRO股份（占MMRO当前总股数的比例不超过24%）的权利；行权期为双方签署《期权协议》后第4年至第15年内的任意时间，但MMRO有权在前述期间内确定每一年度内特定的行权时间段；行权价格等于公司2018年购买MMRO 100%股份时的每股收购价格与2018年（包括）开始至期权行使通知日前一会计年度的每股净利润之和，其中公司2018年收购时的每股收购价格为255.04欧元/股；可行权数量根据MMRO 2018-2022年业绩达成情况，按照双方在《期权协议》附件中约定的业绩考核目标的完成情况确定。

本次激励的期权股来源为原股东转让，公司将在行权前通过全资子公司航新航空服务有限公司（以下简称“香港航新”）向MMRO转让对应股份用于激励。实施完毕后，MMRO总股数不变，香港航新将持有129,460股，占其总股数的76%（按所授予期权全部行权计算）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	815,599.28	40,779.96	379,604.41	18,980.22
应收账款	天弘航空科技有限公司	208,354.53	10,417.73	233,878.80	11,693.94
应收账款	Magnetic Parts Trading Limited	1,964,176.26	98,208.81	1,523,127.54	76,156.38
应收票据	北京德风新征程科技有限公司	402,500.00			
预付款项	北京德风新征程科技有限公司			2,100,000.00	
预付款项	天弘航空科技有限公司	20,000,000.00			
长期应收款	Magnetic Parts Trading Limited	41,005,346.11		38,041,239.29	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	141,606.81	5,689.65
应付账款	天弘航空科技有限公司	32,879.94	8,448.28
应付账款	Magnetic Parts Trading Limited	13,974,069.90	
其他应付款	卜范胜		20,923,642.05
其他应付款	黄欣		6,885,218.37
其他应付款	柳少娟		6,597,447.97
其他应付款	李凤瑞		4,924,496.11

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：25 个月

其他说明

(1) 根据第三届董事会会议于2017年7月12日审议通过了《广州航新航空科技股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予43名激励对象46.30万股限制性股票，授予日为2017年7月12日，价格为26.87元/股。

(2) 本次激励计划有效期为自授予日起4年，首次授予限制性股票上市之日满12个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为30%、30%、40%，解锁条件分为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核：本公司层面业绩考核以2017年-2019年各年度与2016年营业收入相比，营业收入增长率分别不低于10%、20%、30%；若各年度本公司层面业绩考核达标，各子公司激励对象根据前一年实际实现营业收入对比预测营业收入的完成率确定解除限售比例，完成率考核结果划分为完成率≥90%、90%>完成率≥75%、完成率<75%三档，相应解除限售比例分别为100%、80%、0；个人层面绩效考核以激励对象持有股权按其个人上一年度的绩效考核结果确定解除限售比例，绩效考核结果划分为优秀、良好、不合格三档，相应解除限售比例分别为100%、80%、0；激励对象考核当年未解除限售的限制性股票，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上同期银行存款利息之和。

(3) 公司2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度权益分派方案为：公司拟以公司总股本133,070,000股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增106,456,000股；不派发现金，不送红股。由于公司已于2017年9月6日完成2017年限制性股票激励计划首次授予登记工作，公司总股本增加至133,533,000股。按照“现金分红总额、送红

股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司2017年半年度权益分派方案调整为：以公司现有总股本133,533,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7.972261股。调整后限制性股票的回购价格为 14.9510 元/股，股数变更为832,116.00股。

(4) 根据公司2018年5月召开的第三届董事会第二十三次会议决议和修改后公司章程的规定，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票35,944股，其中对王剑持有的全部未解除限售的限制性股票的回购价格为14.9510元/股，对高瞻持有的全部未解除限售的限制性股票的每股回购价格为14.9510 元/股加上银行同期存款利息，公司以货币方式分别归还王剑、高瞻人民币268,700.00元、271,722.88元，共计人民币540,422.88元，其中支付给高瞻的银行同期存款利息3,022.88元，同时分别减少股本人民币35,944元，资本公积人民币501,456.00元；根据公司2018年9月召开的第三届董事会第三十一次会议决议和修改后公司章程的规定，公司回购注销部分激励对象陈志群因业绩未达成对应的限制性股票1,078股，每股回购价格为14.9510元/股加上银行同期存款利息，公司以货币方式归还陈志群人民币16,400.00元，其中支付给陈志群的银行同期存款利息282.82元，同时分别减少股本人民币1,078.00元，资本公积人民币15,039.18元。以上两次回购注销导致减少资本公积-其他资本公积共计516,495.18元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,709,731.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	565,040.76

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	3,119,375.61
-----------------	--------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	250,710,960.25	100.00%	26,314,822.11	10.50%	224,396,138.14	274,660,691.14	100.00%	26,827,726.85	9.77%	247,832,964.29
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,710,960.25	100.00%	26,314,822.11	10.50%	224,396,138.14	274,660,691.14	100.00%	26,827,726.85	9.77%	247,832,964.29
合计	250,710,960.25	100.00%	26,314,822.11	10.50%	224,396,138.14	274,660,691.14	100.00%	26,827,726.85	9.77%	247,832,964.29

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	248,079,214.08	26,314,822.11	10.61%
合并范围内关联方组合	2,631,746.17	0.00	0.00%
合计	250,710,960.25	26,314,822.11	--

确定该组合依据的说明:

组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,340,603.26
1 年以内（含 1 年）	140,340,603.26
1 至 2 年	61,105,277.64
2 至 3 年	17,390,195.98
3 年以上	29,243,137.20
3 至 4 年	25,126,993.05
4 至 5 年	3,890,034.15
5 年以上	226,110.00
合计	248,079,214.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,827,726.85		512,904.74		26,314,822.11
合计	26,827,726.85		512,904.74		26,314,822.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	120,184,202.64	0-4年	47.94%	13,113,994.68
第二名	非关联方	48,826,675.06	0-3年	19.48%	3,059,088.35
第三名	非关联方	27,255,574.10	0-1年	10.87%	3,761,751.44
第四名	非关联方	10,146,090.00	0-1年	4.05%	507,304.50
第五名	非关联方	9,500,000.00	0-2年	3.79%	501,886.79
合计		215,912,541.80		86.12%	20,944,025.76

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,351,318.63	3,164,888.22
应收股利		52,500,000.00
其他应收款	265,318,683.49	244,203,276.45
合计	270,670,002.12	299,868,164.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期保函保证金利息	5,351,318.63	3,164,888.22
合计	5,351,318.63	3,164,888.22

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		16,084.80		16,084.80
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		318,211.28		318,211.28
2019 年 6 月 30 日余额		334,296.08		334,296.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州航新电子有限公司		35,000,000.00
上海航新航宇机械技术有限公司		11,000,000.00
天津航新航空科技有限公司		5,000,000.00
哈尔滨航卫航空科技有限公司		1,500,000.00
合计		52,500,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	232,962.00	229,731.00
备用金	860,844.50	29,852.79
往来款	264,559,173.07	243,959,777.46

合计	265,652,979.57	244,219,361.25
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		16,084.80		16,084.80
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		318,211.28		318,211.28
2019 年 6 月 30 日余额		334,296.08		334,296.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	265,360,922.00
	265,360,922.00
1 至 2 年	25,075.63
2 至 3 年	14,250.00
3 年以上	252,731.94
4 至 5 年	30,564.00
5 年以上	222,167.94
合计	265,652,979.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收	16,084.80	318,211.28		334,296.08
合计	16,084.80	318,211.28		334,296.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	203,783,163.22	1-2 年	76.71%	
第二名	往来款	35,994,400.00	0-1 年	13.55%	
第三名	往来款	13,990,123.99	0-1 年	5.27%	
第四名	往来款	6,610,000.00	0-1 年	2.49%	
第五名	往来款	1,080,000.00	0-1 年	0.41%	
合计	--	261,457,687.21	--	98.42%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	384,911,691.77		384,911,691.77	384,911,691.77		384,911,691.77
对联营、合营企业投资	45,144,434.54		45,144,434.54	45,376,038.76		45,376,038.76
合计	430,056,126.31		430,056,126.31	430,287,730.53		430,287,730.53

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
哈尔滨航卫航空科技有限公司	16,427,156.91					16,427,156.91	
广州航新电子有限公司	234,432,874.35					234,432,874.35	
上海航新航宇机械技术有限公司	84,992,733.79					84,992,733.79	
天津航新航空科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
航新航空服务有限公司	558,926.72					558,926.72	
北京航新航宇航空科技有限公司	8,500,000.00					8,500,000.00	
珠海航新航空投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	384,911,691.77					384,911,691.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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			其他
一、合营企业											
浩蓝云帆	45,376,038.76			-231,604.22						45,144,434.54	
小计	45,376,038.76			-231,604.22						45,144,434.54	
二、联营企业											
合计	45,376,038.76			-231,604.22						45,144,434.54	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,627,936.11	53,859,790.45	71,201,716.13	38,960,772.37
其他业务	4,338,709.59	388,298.29	2,380,866.50	195,244.47
合计	108,966,645.70	54,248,088.74	73,582,582.63	39,156,016.84

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-231,604.22	-263,961.74
理财收益		323,600.00
合计	-231,604.22	59,638.26

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-735.02	
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）	9,156,831.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,304,664.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,758.38	
减：所得税影响额	1,334,300.74	

合计	9,865,701.85	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.1368	0.1368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.0957	0.0957

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2019年半年报报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。