

广州航新航空科技股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度合并
及母公司财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010)68364878

传真：(010)68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2019）第011908号

广州航新航空科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州航新航空科技股份有限公司（以下简称“航新科技公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度和2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航新科技公司2016年12月31日、2017年12月31日和2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度、2017年度和2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入真实性

1、事项描述



相关会计年度：2018 年度、2017 年度

报告期内，如财务报表附注三、24、收入确认方法所述的会计政策和财务报表附注六、36 所述，航新科技 2018 年度营业收入为 75,458.97 万元；2017 年度营业收入为 47,338.08 万元，营业收入对航新科技业绩影响重大，是利润表项目的重要组成部分，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 我们对销售与收款内部控制循环进行了解，并测试了有关内部控制设计和执行的有效性。

(2) 通过审阅销售合同并与航新科技管理层（以下简称管理层）进行访谈，检查销售合同的主要条款，评价各销售模式收入确认政策的适当性。

(3) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，检查了货物签收记录、对账及结算记录等。

(4) 针对按完工百分比法确认收入的交易，我们评价了管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，检查实际发生的人员工时及实际材料成本等，我们根据已发生成本和预计合同总成本复核完工进度是否准确。

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）存货存在性及准确性

1、事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

如财务报表附注三、12、存货核算方法及附注六、5 存货所述，截至 2018 年 12 月 31 日，航新科技存货的账面价值为 35,673.39 万元，其中存货跌价准备 3,503.62 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，航新科技存货的账面价值为 23,452.58 万元，其中存货跌价准备 2,475.95 万元，期末存货余额较大。因此，我们将期末存货存在性及准确性事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：



(1) 我们对存货采购、生产、仓储、发货等内部控制循环进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性。

(2) 通过审阅物料采购合同并与管理层进行访谈，了解和评估航新科技原材料备货政策。

(3) 对工程施工及在产品进行了审核并执行了分析性程序，了解是否存在存货结转不准确的情况。

(4) 在资产负债表日对存货进行监盘，包括原材料、产成品、工程施工等，检查存货的数量及状况。

(5) 审阅相关销售合同，确定工程施工是否符合航新科技收入确认政策（大于300万元的测试设备合同按建造合同确认收入）。

(6) 了解航新科技对存货减值的计提方法，并查验期末存货状态等，评价管理层作出会计估计（存货跌价准备）的假设是否具有合理性。

（三）应收账款真实性及可回收性

1、事项描述

相关会计年度：2018年度、2017年度

如财务报表附注三、11、应收款项和附注六、2 应收票据及应收账款所述，截至2018年12月31日，航新科技应收账款的账面价值为49,421.78万元，其中应收账款坏账准备4,664.61万元；截至2017年12月31日，航新科技应收账款的账面价值为34,846.74万元，其中应收账款坏账准备2,731.33万元，期末应收账款余额较大。因此，我们将期末应收账款真实性及可回收性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层与计提坏账准备相关的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试。

(2) 通过审阅销售合同并与管理层进行访谈，了解和评估航新科技的收入确认及应收账款赊销政策。

(3) 对单项计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；对按组合计提坏账准备的应收账款，分析坏账准备会计估计的合理性，并对账龄分析准确性进行测试。



(4) 执行应收账款函证程序，抽查相关的销售合同与收入确认对应的验收资料、发运记录等资料，检查应收账款的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估航新科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算航新科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督航新科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航新科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求



我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航新科技公司不能持续经营。

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

（6）就航新科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：

张玲玲



2019年10月29日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产：				
货币资金	六、1	302,527,312.03	88,166,938.26	169,168,875.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、2	510,357,381.91	385,432,295.94	255,800,734.66
预付款项	六、3	25,312,569.85	17,141,086.32	7,107,606.01
其他应收款	六、4	5,757,080.88	1,901,444.89	1,531,153.89
存货	六、5	356,733,916.32	234,525,795.58	191,527,542.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	13,133,706.13	7,355,053.22	22,417,091.05
流动资产合计		1,213,821,967.12	734,522,614.21	647,553,003.18
非流动资产：				
可供出售金融资产				41,390,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	六、7	38,041,239.29		
长期股权投资	六、8	119,761,507.32	60,643,391.80	12,708,036.36
投资性房地产	六、9	7,422,973.52	7,906,091.88	8,389,210.30
固定资产	六、10	303,969,848.22	272,386,071.86	288,769,783.66
在建工程	六、11	16,308,164.92	18,820,625.86	14,726,783.99
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	119,494,371.39	104,847,213.84	43,033,344.16
开发支出	六、13	34,437,886.48	14,984,614.70	17,199,044.11
商誉	六、14	275,910,274.53		
长期待摊费用	六、15	2,700,712.60	1,575,549.70	1,156,383.62
递延所得税资产	六、16	19,193,307.84	10,446,058.62	7,733,042.46
其他非流动资产	六、17	8,734,697.00	2,372,136.70	27,817,204.32
非流动资产合计		945,974,983.11	493,981,754.96	462,922,832.98
资产总计		2,159,796,950.23	1,228,504,369.17	1,110,475,836.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动负债：				
短期借款	六、18	321,450,576.49	68,300,000.00	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、19	226,690,346.56	146,548,937.03	112,438,229.75
预收款项	六、20	15,413,667.19	2,855,983.84	11,926,796.58
应付职工薪酬	六、21	35,064,158.52	27,957,595.65	28,882,733.20
应交税费	六、22	28,056,249.22	34,661,514.49	20,264,776.05
其他应付款	六、23	55,791,806.14	20,504,012.36	6,563,252.09
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	17,662,809.72		
其他流动负债	六、25	6,063,466.59	9,154,253.77	2,440,367.59
流动负债合计		706,193,080.43	309,982,297.14	224,516,155.26
非流动负债：				
长期借款	六、26	346,372,918.00		
应付债券	六、27	137,829,563.97		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、28	1,499,498.40		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	12,957,385.74	15,105,869.50	10,923,807.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		498,659,366.11	15,105,869.50	10,923,807.64
负债合计		1,204,852,446.54	325,088,166.64	235,439,962.90
股东权益：				
股本	六、30	239,951,970.00	239,988,992.00	133,070,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	212,069,631.39	210,195,128.23	303,128,885.44
减：库存股	六、32	8,332,723.00	12,440,810.00	
其他综合收益	六、33	-4,459,432.14	-452,614.98	581,687.61
专项储备				
盈余公积	六、34	47,362,320.66	45,287,632.64	36,869,629.48
未分配利润	六、35	467,970,427.82	419,743,303.82	401,385,670.73
归属于母公司股东权益合计		954,562,194.73	902,321,631.71	875,035,873.26
少数股东权益		382,308.96	1,094,570.82	
股东权益合计		954,944,503.69	903,416,202.53	875,035,873.26
负债和股东权益总计		2,159,796,950.23	1,228,504,369.17	1,110,475,836.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产：				
货币资金		275,905,951.54	38,097,481.18	58,758,870.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十六、1	252,139,890.66	230,962,364.83	148,234,379.89
预付款项		7,074,088.25	10,529,789.75	2,905,753.94
其他应收款	十六、2	299,868,164.67	3,779,513.81	18,124,579.12
存货		176,808,318.27	115,294,999.45	82,070,532.77
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			3,742,326.30	1,366,527.87
流动资产合计		1,011,796,413.39	402,406,475.32	311,460,643.64
非流动资产：				
可供出售金融资产				41,390,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	430,287,730.53	417,274,161.77	366,411,691.77
投资性房地产				
固定资产		138,155,046.75	136,527,251.48	138,778,679.34
在建工程		8,654,706.08	10,611,012.76	8,199,281.80
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		60,709,610.44	41,446,134.02	31,105,926.60
开发支出		34,437,886.48	14,984,614.70	17,199,044.11
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		12,426,721.05	3,921,259.70	2,685,169.26
其他非流动资产		262,068.96	2,102,307.70	3,013,307.70
非流动资产合计		684,933,770.29	626,866,742.13	608,783,100.58
资产总计		1,696,730,183.68	1,029,273,217.45	920,243,744.22

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动负债：				
短期借款		267,270,000.00	68,300,000.00	42,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		135,747,549.19	141,696,634.14	100,203,248.13
预收款项		6,474,197.24	2,635,397.03	9,254,629.34
应付职工薪酬		12,107,575.03	14,480,133.68	15,789,497.13
应交税费		18,784,435.68	24,455,098.39	14,958,251.06
其他应付款		220,966,550.26	86,409,098.72	98,776,095.55
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,847,300.00		
其他流动负债		6,063,466.59	9,154,253.77	2,440,367.59
流动负债合计		675,261,073.99	347,130,615.73	283,422,088.80
非流动负债：				
长期借款		196,700,111.25		
应付债券		116,416,458.42		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,937,302.28	5,419,812.32	5,902,322.36
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		318,053,871.95	5,419,812.32	5,902,322.36
负债合计		993,314,945.94	352,550,428.05	289,324,411.16
股东权益：				
股本		239,951,970.00	239,988,992.00	133,070,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		263,774,368.32	261,899,865.16	354,833,622.37
减：库存股		8,332,723.00	12,440,810.00	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		33,274,910.59	31,200,222.57	22,782,219.41
未分配利润		174,746,711.83	156,074,519.67	120,233,491.28
股东权益合计		703,415,237.74	676,722,789.40	630,919,333.06
负债和股东权益总计		1,696,730,183.68	1,029,273,217.45	920,243,744.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		754,589,697.95	473,380,806.16	424,522,849.77
其中：营业收入	六、36	754,589,697.95	473,380,806.16	424,522,849.77
二、营业总成本		736,999,969.45	426,142,607.47	387,739,880.62
其中：营业成本	六、36	508,571,176.58	271,032,145.57	243,120,850.14
税金及附加	六、37	4,730,213.93	3,936,711.57	4,573,939.39
销售费用	六、38	20,048,918.86	18,173,920.54	25,923,737.26
管理费用	六、39	151,614,350.83	88,812,344.56	76,866,222.73
研发费用	六、40	31,477,568.44	26,732,493.74	28,498,851.92
财务费用	六、41	-7,731,720.38	872,672.63	-2,793,640.98
其中：利息费用		19,815,920.19	317,101.09	880,940.01
利息收入		6,250,502.91	705,010.59	2,008,320.02
资产减值损失	六、42	28,289,461.19	16,582,318.86	11,549,920.16
加：其他收益	六、43	21,469,655.28	22,766,160.37	
投资收益	六、44	2,734,605.75	2,997,945.69	3,317,443.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,372,629.02	2,435,355.44	1,832,260.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-41,055.50	18,767.17	-60,336.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,752,934.03	73,021,071.92	40,040,076.86
加：营业外收入	六、46	3,140,587.87	1,211,666.72	27,440,363.06
减：营业外支出	六、47	640,238.73	150,049.92	73,499.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,253,283.17	74,082,688.72	67,406,940.68
减：所得税费用	六、48	-5,336,266.99	7,791,481.65	7,544,775.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,589,550.16	66,291,207.07	59,862,165.24
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,589,550.16	66,291,207.07	59,862,165.24
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：		49,589,550.16	66,291,207.07	59,862,165.24
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-712,261.86	-405,429.18	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,301,812.02	66,696,636.25	59,862,165.24
六、其他综合收益的税后净额		-4,006,817.16	-1,034,302.59	453,181.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,006,817.16	-1,034,302.59	453,181.24
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,006,817.16	-1,034,302.59	453,181.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-4,006,817.16	-1,034,302.59	453,181.24
6. 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		45,582,733.00	65,256,904.48	60,315,346.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,294,994.86	65,662,333.66	60,315,346.48
归属于少数股东的综合收益总额		-712,261.86	-405,429.18	
八、每股收益				
（一）基本每股收益		0.2096	0.2783	0.2499
（二）稀释每股收益		0.2096	0.2783	0.2499

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、4	146,530,709.14	207,475,195.79	180,581,784.93
减：营业成本	十六、4	79,189,678.40	122,887,718.93	110,337,816.19
税金及附加		1,846,121.12	2,055,832.74	2,574,486.50
销售费用		7,284,155.35	5,759,508.06	11,179,075.54
管理费用		70,091,531.98	44,681,337.47	47,584,623.20
研发费用		10,201,185.52	13,692,760.25	
财务费用		17,043,170.08	-867,971.96	639,329.52
其中：利息费用		16,118,887.29	312,439.96	809,836.88
利息收入		3,409,700.25	138,424.21	174,730.36
资产减值损失		14,699,123.76	9,813,877.23	5,968,882.93
加：其他收益		12,634,139.70	14,003,560.53	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	52,337,168.76	62,996,188.46	18,024,269.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-486,431.24	-37,530.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		107.25	750.17	-60,336.22
二、营业利润		11,147,158.64	86,452,632.23	20,261,504.65
加：营业外收入		1,470,448.36	133,989.01	17,574,535.66
减：营业外支出		536,418.18	101,133.92	73,455.62
三、利润总额		12,081,188.82	86,485,487.32	37,762,584.69
减：所得税费用		-8,665,691.36	2,305,455.77	2,961,715.89
四、净利润		20,746,880.18	84,180,031.55	34,800,868.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,746,880.18	84,180,031.55	34,800,868.80
（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				
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		20,746,880.18	84,180,031.55	34,800,868.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		724,375,683.40	400,119,624.24	404,272,059.22
收到的税费返还		8,706,671.52	9,230,902.23	17,027,504.56
收到其他与经营活动有关的现金		17,554,991.06	13,568,956.36	12,859,821.36
经营活动现金流入小计		750,637,345.98	422,919,482.83	434,159,385.14
购买商品、接受劳务支付的现金		422,608,534.92	317,841,810.22	237,994,012.24
支付给职工以及为职工支付的现金		206,941,462.52	118,411,025.02	100,408,329.37
支付的各项税费		41,382,469.22	28,712,262.60	44,637,489.19
支付其他与经营活动有关的现金		119,461,362.52	55,570,275.41	59,603,578.42
经营活动现金流出小计		790,393,829.18	520,535,373.25	442,643,409.22
经营活动产生的现金流量净额		-39,756,483.20	-97,615,890.42	-8,484,024.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		97,500,000.00	41,390,000.00	
取得投资收益收到的现金		761,976.73	962,590.25	1,775,183.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,278.00	76,811.95	
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		98,324,254.73	42,429,402.20	1,775,183.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,068,341.21	5,238,004.51	72,444,959.61
投资支付的现金		142,524,400.00	45,900,000.00	10,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		330,742,392.42		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		543,335,133.63	51,138,004.51	82,824,959.61
投资活动产生的现金流量净额		-445,010,878.90	-8,708,602.31	-81,049,775.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			13,940,810.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00	
取得借款收到的现金		804,264,641.60	68,300,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		141,360,350.60		
收到其他与筹资活动有关的现金		147,798,910.00	5,611,500.00	
筹资活动现金流入小计		1,093,423,902.20	87,852,310.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		252,590,699.66	42,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,277,581.20	40,238,101.09	4,207,690.01
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		264,039,282.54		
筹资活动现金流出小计		535,907,563.40	82,238,101.09	27,207,690.01
筹资活动产生的现金流量净额		557,516,338.80	5,614,208.91	32,792,309.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		330,440.70	-189,462.02	776,573.30
五、现金及现金等价物净增加额		73,079,417.40	-100,899,745.84	-55,964,916.72
加：期初现金及现金等价物余额		81,940,930.77	182,840,676.61	238,805,593.33
六、期末现金及现金等价物余额		155,020,348.17	81,940,930.77	182,840,676.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016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		147,886,306.51	155,798,120.69	141,625,426.24
收到的税费返还		1,537,129.66	4,068,050.49	10,757,412.43
收到其他与经营活动有关的现金		109,544,981.88	13,794,213.88	39,744,926.32
经营活动现金流入小计		258,968,418.05	173,660,385.06	192,127,764.99
购买商品、接受劳务支付的现金		117,126,776.25	138,266,820.62	122,386,034.79
支付给职工以及为职工支付的现金		77,406,394.66	64,039,328.32	48,890,458.86
支付的各项税费		7,455,291.62	11,675,653.17	21,319,430.85
支付其他与经营活动有关的现金		294,495,228.74	32,452,711.47	26,387,834.87
经营活动现金流出小计		496,483,691.27	246,434,513.58	218,983,759.37
经营活动产生的现金流量净额		-237,515,273.22	-72,774,128.52	-26,855,994.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		89,500,000.00	41,390,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,911,111.78	77,960,476.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,270.00	1,844.19	
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		92,461,381.78	119,352,320.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,004,905.53	18,744,759.72	14,600,662.49
投资支付的现金		103,000,000.00	50,900,000.00	10,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		150,004,905.53	69,644,759.72	24,980,662.49
投资活动产生的现金流量净额		-57,543,523.75	49,707,560.97	-24,980,662.49
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			12,440,810.00	
取得借款收到的现金		631,817,411.25	68,300,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		120,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		147,798,910.00		
筹资活动现金流入小计		899,616,321.25	80,740,810.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		228,300,000.00	42,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,690,727.75	40,233,439.96	4,136,586.88
支付其他与筹资活动有关的现金		264,039,282.54		
筹资活动现金流出小计		508,030,010.29	82,233,439.96	22,136,586.88
筹资活动产生的现金流量净额		391,586,310.96	-1,492,629.96	37,863,413.12
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				
		96,527,513.99	-24,559,197.51	-13,973,243.75
加：期初现金及现金等价物余额		31,871,473.69	56,430,671.20	70,403,914.95
六、期末现金及现金等价物余额				
		128,398,987.68	31,871,473.69	56,430,671.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州航空新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计			
一、上年期末余额	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
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	239,988,992.00		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）	-37,022.00		1,874,503.16	-4,108,087.00	-4,006,817.16		2,074,688.02	48,227,124.00	52,240,563.02		-712,261.86	51,528,301.16
（一）综合收益总额					-4,006,817.16			50,301,812.02	46,294,994.86		-712,261.86	45,582,733.00
（二）股东投入和减少资本	-37,022.00		1,874,503.16	-4,108,087.00					5,945,568.16			5,945,568.16
1. 股东投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额			2,390,998.34	-3,554,569.82					5,945,568.16			5,945,568.16
4. 其他	-37,022.00		-516,495.18	-553,517.18								
（三）利润分配								-2,074,688.02				
1. 提取盈余公积								2,074,688.02				
2. 提取一般风险准备								2,074,688.02				
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											股东权益合计	
	实收资本	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	小计		少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	133,070,000.00				303,128,885.44		581,687.61		36,869,629.48	401,385,670.73	875,035,873.26		875,035,873.26
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	133,070,000.00				303,128,885.44		581,687.61		36,869,629.48	401,385,670.73	875,035,873.26		875,035,873.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,918,992.00				-92,933,757.21		-1,034,302.59		8,418,003.16	18,357,633.09	27,285,758.45	1,094,570.82	28,380,329.27
（一）综合收益总额							-1,034,302.59			66,696,636.25	65,662,333.66	-405,429.18	65,256,904.48
（二）股东投入和减少资本	463,000.00				13,522,234.79						1,544,424.79	1,500,000.00	3,044,424.79
1. 股东投入的资本	463,000.00				11,977,810.00						12,440,810.00	1,500,000.00	13,940,810.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					1,544,424.79						-10,896,385.21		-10,896,385.21
（三）利润分配									8,418,003.16	-48,339,003.16	-39,921,000.00		-39,921,000.00
1. 提取盈余公积									8,418,003.16	-8,418,003.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他										-39,921,000.00	-39,921,000.00		-39,921,000.00
（四）股东权益内部结转	106,455,992.00				-106,455,992.00								
1. 资本公积转增资本	106,455,992.00				-106,455,992.00								
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	实收资本	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,070,000.00				303,128,885.44			128,506.37		33,389,542.60	348,330,342.37	818,047,276.78	818,047,276.78
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	133,070,000.00				303,128,885.44			128,506.37		33,389,542.60	348,330,342.37	818,047,276.78	818,047,276.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								453,181.24		3,480,086.88	53,055,328.36	56,988,596.48	56,988,596.48
（一）综合收益总额								453,181.24			59,862,165.24	60,315,346.48	60,315,346.48
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										3,480,086.88	-6,806,836.88	-3,326,750.00	-3,326,750.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	133,070,000.00				303,128,885.44			581,687.61		36,869,629.48	401,385,670.73	875,035,873.26	875,035,873.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							股东权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	239,988,992.00				261,899,865.16	12,440,810.00			156,074,519.67	676,722,789.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	239,988,992.00				261,899,865.16	12,440,810.00			156,074,519.67	676,722,789.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,022.00				1,874,503.16	-4,108,087.00			18,672,192.16	26,692,448.34
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	-37,022.00				1,874,503.16	-4,108,087.00			20,746,880.18	20,746,880.18
1. 股东投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,390,998.34	-3,554,569.82				5,945,568.16
4. 其他	-37,022.00				-516,495.18	-553,517.18				
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-2,074,688.02	
2. 对股东的分配									-2,074,688.02	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	239,951,970.00				263,774,368.32	8,332,723.00			174,746,711.83	703,415,237.74

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	133,070,000.00			354,833,622.37				22,782,219.41	120,233,491.28	630,919,333.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	133,070,000.00			354,833,622.37				22,782,219.41	120,233,491.28	630,919,333.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,918,992.00			-92,933,757.21	12,440,810.00			8,418,003.16	35,841,028.39	45,803,456.34
（一）综合收益总额									84,180,031.55	84,180,031.55
（二）股东投入和减少资本	463,000.00			13,522,234.79	12,440,810.00					1,544,424.79
1. 股东投入的资本	463,000.00			11,977,810.00						12,440,810.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,544,424.79	12,440,810.00					-10,896,385.21
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								8,418,003.16	-48,339,003.16	-39,921,000.00
2. 提取一般风险准备								8,418,003.16	-8,418,003.16	
3. 对股东的分配									-39,921,000.00	
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	106,455,992.00			-106,455,992.00						
1. 资本公积转增资本	106,455,992.00			-106,455,992.00						
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	239,988,992.00			261,899,865.16	12,440,810.00			31,200,222.57	156,074,519.67	676,722,789.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度				实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额					133,070,000.00				354,833,622.37				19,302,132.53	92,239,459.36	599,445,214.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额					133,070,000.00				354,833,622.37				19,302,132.53	92,239,459.36	599,445,214.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													3,480,086.88	27,994,031.92	31,474,118.80
（一）综合收益总额														34,800,868.80	34,800,868.80
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的资本															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积													3,480,086.88	-6,806,836.88	-3,326,750.00
2. 提取一般风险准备													3,480,086.88	-3,480,086.88	
3. 对股东的分配														-3,326,750.00	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额					133,070,000.00				354,833,622.37				22,782,219.41	120,233,491.28	630,919,333.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

-19-

会计机构负责人：

广州航新航空科技股份有限公司 2016 年度至 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司基本情况

广州航新航空科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“航新科技”)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。

(2) 经营范围

航空、航天相关设备制造；航空器零件制造；航空航天器修理；电子工业专用设备制造；电子测量仪器制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；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）。

2、合并财务报表范围

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、广州航新测控科技有限公司、珠海航新航空投资有限公司、Magnetic MRO AS、Magnetic Leasing Ltd. 和MAC Aero Interiors Ltd.。合并范围的变更参见“附注七”，在其他主体中的权益参见“附注八”。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际情况针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了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。本财务报表所载财务信息会计期间为2016年1月1日起至2018年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

本公司以人民币为记账本位币。

本公司各下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 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。

(1) 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) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：① 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；② 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③ 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并

将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；② 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场

收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

坏账损失采用备抵法核算。

公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）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。

坏账准备的计提方法和计提比例：

（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减值准备的计提方法：	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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以账龄作为类似信用风险特征划分
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	以是否为合并范围内的应收款项划分

账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	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。

(4) 应收票据和预付款项坏账计提方法

对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

(5) 坏账准备的转回

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。

12、存货核算方法

(1) 存货的分类

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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

13、持有待售及终止经营

(1) 同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:

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

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

(2) 终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

14、长期股权投资

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。

(1) 长期股权投资投资成本的确定

① 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。

② 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。

③ 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

15、投资性房地产

(1) 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。

(2) 投资性房地产的初始计量方法

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。

(3) 投资性房地产的后续计量方法

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。

(4) 投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法

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。

16、固定资产

(1) 固定资产标准

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

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机械及电子设备、办公设备、运输设备、其他设备等；固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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) 固定资产减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、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：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

(2) 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。

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、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。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

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。① 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。② 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

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：① 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。② 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。

23、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。

24、收入确认方法

（1）销售商品

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；
- ③ 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ④ 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。

（2）提供劳务

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。

（3）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：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

（4）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：

- ① 合同总收入能够可靠计量。
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业。
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需的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：

① 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

② 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。

25、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。

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。

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。

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。

26、所得税的会计处理方法

（1）所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与

适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 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：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 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：

- ① 商誉的初始确认。
- ② 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：

- A 该项交易不是企业合并；
- B 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）。

(4) 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：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、融资租赁

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 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。

(5) 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。

28、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：

① 2017年因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起执行。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定，对利润表新增的“资产处置收益”行项目，公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对利润表新增的“其他收益”行项目，公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。具体调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、资产负债表新增“持有待售资产”、“持有待售	持有待售资产、持有待售负债

负债”项目。	
2、利润表新增“资产处置收益”、“其他收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，对营业外收入、营业外支出的核算范围作了调整。	详见下表

上述会计政策变更对财务报表的影响金额：

受影响的项目	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	18,767.17	-60,336.22
其他收益	22,766,160.37	
营业外收入	-22,784,927.54	
营业外支出		-60,336.22
（一）持续经营净利润	66,291,207.07	59,862,165.24
（二）终止经营净利润		

① 2018年因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司根据要求对报告期内的报表格式进行了调整，具体调整情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）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。	<p>1、资产负债表项目</p> <p>（1）“应收票据”、“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”项目。</p> <p>（2）“应收利息”、“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。</p> <p>（3）“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。</p> <p>（4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目。</p> <p>（5）“应付票据”、“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”项目。</p>

	<p>(6) “应付利息”、“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。</p> <p>(7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。</p> <p>2、利润表项目</p> <p>(1) 新增“研发费用”项目，将原计入“管理费用”核算的研发费用，重分类至“研发费用”项目。</p> <p>(2) “财务费用”项目下新增“利息费用”、“利息收入”项目。</p> <p>3、所有者权益变动表</p> <p>(1) 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>
--	---

上述会计政策变更对财务报表的影响金额：

受影响的项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	原表	政策调整后	原表	政策调整后	原表	政策调整后
应收票据	16,139,587.70		36,964,864.87		16,000,000.00	
应收账款	494,217,794.21		348,467,431.07		239,800,734.66	
应收票据及应收账款		510,357,381.91		385,432,295.94		255,800,734.66
应收利息	3,164,888.22					
其他应收款		3,164,888.22				
应付票据	37,590,612.22		21,037,519.36		7,760,662.47	
应付账款	189,099,734.34		125,511,417.67		104,677,567.28	
应付票据及应付账款		226,690,346.56		146,548,937.03		112,438,229.75
应付利息	485,678.82					
其他应付款		485,678.82				
研发费用		31,477,568.44		26,732,493.74		28,498,851.92
管理费用	31,477,568.44		26,732,493.74		28,498,851.92	
利息费用		19,815,920.19		317,101.09		880,940.01
利息收入		6,250,502.91		705,010.59		2,008,320.02

(2) 重要会计估计变更：无。

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无。

四、财务报表列报项目变更说明：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ^{注1}	应税销售收入	0%、6%、16%、17%
增值税 ^{注2}	应纳税增值额	0%、5%、9%、20%、23%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税 ^{注3}	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、19%、25%
企业所得税 ^{注3}	已宣告发放的股利	20%

注1：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17%（从2018年5月1号起，公司所属行业的增值税税率从17%降至16%）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。

根据财税[2014]28号《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》，公司销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

注2：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%。

注3：公司执行的企业所得税政策如下：

(1) 本公司：

公司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年度和2018

年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司：

子公司广州航新电子有限公司公司于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“GR201544000943”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。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年度和2018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2015年10月30日经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GF201531001204”号高新技术企业证书，有效期为三年，2016年度和2017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于2015年8月7日经天津市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GF201512000086”号高新技术企业证书，有效期为三年，2016年度和2017年度减按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%。

其他子公司的企业所得税税率为25%。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	226, 064. 43	95, 342. 34	322, 346. 93

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行存款	154,794,283.74	81,845,588.43	164,518,329.68
其他货币资金	147,506,963.86	6,226,007.49	4,328,198.85
合计	302,527,312.03	88,166,938.26	169,168,875.46
其中：存放在境外的款项总额	11,014,223.17	7,135,320.59	7,414,909.79

注：其他货币资金系公司存入银行的保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收票据	16,139,587.70	36,964,864.87	16,000,000.00
应收账款	494,217,794.21	348,467,431.07	239,800,734.66
合计	510,357,381.91	385,432,295.94	255,800,734.66

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	350,000.00	4,672,434.42	16,000,000.00
商业承兑汇票	15,789,587.70	32,292,430.45	
合计	16,139,587.70	36,964,864.87	16,000,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票

账龄	2018. 12. 31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,230,654.29	561,532.71	5.00
1 至 2 年	4,740,174.52	474,017.45	10.00
2 至 3 年	1,067,886.31	213,577.26	20.00
合计	17,038,715.12	1,249,127.42	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 1,249,127.42 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018. 12. 31 终止确认金额	2018. 12. 31 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	

④ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,417,928.13	0.45	2,417,928.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	538,445,955.64	99.55	44,228,161.43	8.21	494,217,794.21
其中：账龄组合	538,445,955.64	99.55	44,228,161.43	8.21	494,217,794.21
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	540,863,883.77	100.00	46,646,089.56	8.62	494,217,794.21

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,584,486.68	0.69	2,584,486.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	373,196,197.52	99.31	24,728,766.45	6.63	348,467,431.07
其中：账龄组合	373,196,197.52	99.31	24,728,766.45	6.63	348,467,431.07
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	375,780,684.20	100.00	27,313,253.13	7.27	348,467,431.07

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,303,400.77	0.50	1,303,400.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	257,005,383.27	99.49	17,204,648.61	6.69	239,800,734.66
其中：账龄组合	257,005,383.27	99.49	17,204,648.61	6.69	239,800,734.66
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	21,423.45	0.01	21,423.45	100.00	
合计	258,330,207.49	100.00	18,529,472.83	7.17	239,800,734.66

A、各期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018. 12. 31			
	应收账款	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	—	—

应收账款（按单位）	2017. 12. 31			
	应收账款	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	1,303,400.77	1,303,400.77	100.00	该公司正处于清算阶段
合计	2,584,486.68	2,584,486.68	—	—

应收账款（按单位）	2016. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
翡翠航空有限公司	1,303,400.77	1,303,400.77	100.00	该公司正处于清算阶段
合计	1,303,400.77	1,303,400.77	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	342,999,713.99	17,149,985.71	5.00
1 至 2 年	141,467,058.78	14,146,705.83	10.00
2 至 3 年	37,089,137.41	7,417,827.47	20.00
3 至 4 年	14,905,542.83	4,471,662.80	30.00
4 至 5 年	1,885,046.01	942,523.00	50.00
5 年以上	99,456.62	99,456.62	100.00
合计	538,445,955.64	44,228,161.43	8.21

账龄	2017. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,220,110.54	14,811,005.51	5.00
1 至 2 年	57,432,268.73	5,743,226.87	10.00
2 至 3 年	17,582,310.35	3,516,462.07	20.00
3 至 4 年	1,862,051.28	558,615.38	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	99,456.62	99,456.62	100.00
合计	373,196,197.52	24,728,766.45	6.63

账龄	2016. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,171,633.93	10,058,581.70	5.00
1 至 2 年	48,910,066.46	4,891,006.65	10.00
2 至 3 年	2,786,546.45	557,309.29	20.00
3 至 4 年	2,048,547.01	614,564.10	30.00
4 至 5 年	2,010,805.11	1,005,402.56	50.00
5 年以上	77,784.31	77,784.31	100.00
合计	257,005,383.27	17,204,648.61	6.69

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 15,145,861.38 元，合并转入影响金额 3,900,948.02 元，外币折算差异影响金额 286,027.03 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2017 年计提坏账准备金额

8,783,780.30 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2016 年计提坏账准备金额 7,093,240.57 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。。

③按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2018 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 253,204,912.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,142,868.29 元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	131,606,215.78	24.33	11,273,995.07
第二名	39,000,694.39	7.21	4,728,952.87
第三名	33,129,491.11	6.13	3,884,791.46
第四名	25,385,296.83	4.69	3,050,968.19
第五名	24,083,214.00	4.45	1,204,160.70
合计	253,204,912.11	46.81	24,142,868.29

本公司 2017 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 207,896,518.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,896,335.65 元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	98,048,317.93	26.09	5,176,384.79
第二名	36,985,400.00	9.84	1,849,270.00
第三名	33,396,578.53	8.89	2,259,668.79
第四名	24,743,172.12	6.58	2,557,747.25
第五名	14,723,050.00	3.92	1,053,264.82
合计	207,896,518.58	55.32	12,896,335.65

本公司 2016 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 107,553,772.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,379,041.45 元。

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	42,537,744.13	16.47	2,467,217.02
第二名	22,397,134.34	8.67	1,119,856.72

债务人名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
第三名	15,144,902.72	5.86	1,088,410.27
第四名	14,106,198.73	5.46	1,035,167.79
第五名	13,367,792.94	5.17	668,389.65
合计	107,553,772.86	41.63	6,379,041.45

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,912,477.91	86.57	16,453,254.48	95.99	5,826,249.00	81.98
1 至 2 年	2,672,536.04	10.56	451,036.32	2.63	1,170,810.45	16.47
2 至 3 年	377,692.13	1.49	183,948.41	1.07	79,943.85	1.12
3 年以上	349,863.77	1.38	52,847.11	0.31	30,602.71	0.43
合计	25,312,569.85	100.00	17,141,086.32	100.00	7,107,606.01	100.00

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2018 年期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,227,371.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 32.51%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,169,267.67	8.57
第二名	2,100,000.00	8.30
第三名	1,436,564.30	5.68
第四名	1,281,539.42	5.06
第五名	1,240,000.00	4.90
合计	8,227,371.39	32.51

本公司按预付对象归集的 2017 年期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,147,396.83 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 70.87%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	7,682,329.04	44.82
第二名	2,281,611.96	13.31
第三名	998,796.62	5.83
第四名	607,547.87	3.54

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第五名	577,111.34	3.37
合计	12,147,396.83	70.87

本公司按预付对象归集的 2016 年期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,690,353.16 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.93%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,394,206.02	19.62
第二名	983,486.58	13.84
第三名	520,275.00	7.32
第四名	408,333.26	5.75
第五名	384,052.30	5.40
合计	3,690,353.16	51.93

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权的股东款项，预付其他关联方款项 2,100,000.00 元，详见附注十一、6。

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	2,592,192.66	1,901,444.89	1,531,153.89
应收利息	3,164,888.22		
应收股利			
合 计	5,757,080.88	1,901,444.89	1,531,153.89

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,923,791.64	100.00	331,598.98	11.34	2,592,192.66
其中：账龄组合	2,923,791.64	100.00	331,598.98	11.34	2,592,192.66
关联方组合					
单项金额不重大但单独计					

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	2, 923, 791. 64	100. 00	331, 598. 98	11. 34	2, 592, 192. 66

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 138, 285. 76	100. 00	236, 840. 87	11. 08	1, 901, 444. 89
其中：账龄组合	2, 138, 285. 76	100. 00	236, 840. 87	11. 08	1, 901, 444. 89
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2, 138, 285. 76	100. 00	236, 840. 87	11. 08	1, 901, 444. 89

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 825, 131. 46	100. 00	293, 977. 57	16. 11	1, 531, 153. 89
其中：账龄组合	1, 825, 131. 46	100. 00	293, 977. 57	16. 11	1, 531, 153. 89
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1, 825, 131. 46	100. 00	293, 977. 57	16. 11	1, 531, 153. 89

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,124,744.81	56,237.24	5.00
1至2年	1,438,556.33	143,855.64	10.00
2至3年	244,630.50	48,926.10	20.00
3至4年	45,400.00	13,620.00	30.00
4至5年	3,000.00	1,500.00	50.00
5年以上	67,460.00	67,460.00	100.00
合计	2,923,791.64	331,598.98	11.34

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,716,834.38	85,841.73	5.00
1至2年	255,591.38	25,559.14	10.00
2至3年	45,400.00	9,080.00	20.00
3至4年	3,000.00	900.00	30.00
4至5年	4,000.00	2,000.00	50.00
5年以上	113,460.00	113,460.00	100.00
合计	2,138,285.76	236,840.87	11.08

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,155,201.46	57,760.07	5.00
1至2年	337,971.00	33,797.10	10.00
2至3年	24,010.00	4,802.00	20.00
3至4年	35,858.00	10,757.40	30.00
4至5年	170,460.00	85,230.00	50.00
5年以上	101,631.00	101,631.00	100.00
合计	1,825,131.46	293,977.57	16.11

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年计提坏账准备金额-428,640.29元，合并转入影响金额571,925.04元，外币折算差异影响金额-48,526.64元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2017年计提坏账准备金额-57,136.70元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2016年计提坏账准备金额538.27元，不存

在金额重要的坏账准备转回情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
押金	2, 035, 327. 09	898, 249. 50	1, 009, 103. 52
员工借支	187, 212. 11	291, 891. 61	100, 231. 40
客户往来款	354, 692. 80	935, 475. 66	715, 796. 54
其他	346, 559. 64	12, 668. 99	
合计	2, 923, 791. 64	2, 138, 285. 76	1, 825, 131. 46

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018. 12. 31	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	941, 676. 00	1-2年	32. 21	94, 167. 60
第二名	押金	186, 150. 00	1年以内	6. 37	9, 307. 50
第三名	押金	144, 868. 50	2-3年	4. 95	28, 973. 70
第四名	押金	124, 935. 75	1-2年	4. 27	12, 493. 58
第五名	押金	115, 704. 00	1-2年	3. 96	11, 570. 40
合计	—	1, 513, 334. 25	—	51. 76	156, 512. 78

单位名称	款项性质	2017. 12. 31	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	341, 934. 63	1年以内	15. 99	17, 096. 73
第二名	押金	186, 480. 00	1年以内	8. 72	9, 324. 00
第三名	押金	144, 868. 50	1-2年	6. 77	14, 486. 85
第四名	押金	115, 704. 00	1年以内	5. 41	5, 785. 20
第五名	押金	110, 000. 00	1年以内	5. 14	5, 500. 00
合计	—	898, 987. 13	—	42. 03	52, 192. 78

单位名称	款项性质	2016. 12. 31	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	270, 281. 00	0-2年	14. 81	23, 672. 60
第二名	押金	186, 400. 00	1年以内	10. 21	9, 320. 00
第三名	押金	149, 576. 77	1年以内	8. 20	7, 478. 84

单位名称	款项性质	2016. 12. 31	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
第四名	押金	144,868.50	1 年以内	7.94	7,243.43
第五名	押金	120,000.00	2-5 年	6.57	54,000.00
合计	—	871,126.27	—	47.73	101,714.87

⑥截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
定期保函保证金利息	3,164,888.22		
合计	3,164,888.22		

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,540,458.65	34,342,284.51	148,198,174.14
在产品	138,834,703.19		138,834,703.19
建造合同形成的已完工未结算资产	44,648,618.46		44,648,618.46
库存商品	25,746,345.86	693,925.33	25,052,420.53
合计	391,770,126.16	35,036,209.84	356,733,916.32

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,063,073.09	24,538,702.52	116,524,370.57
在产品	42,037,824.76		42,037,824.76
建造合同形成的已完工未结算资产	52,284,647.06		52,284,647.06
库存商品	23,899,711.23	220,758.04	23,678,953.19
合计	259,285,256.14	24,759,460.56	234,525,795.58

(续)

项目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,608,833.76	19,779,823.14	98,829,010.62
在产品	22,952,013.32		22,952,013.32
建造合同形成的已完工未结算资产	39,641,606.46		39,641,606.46
库存商品	30,245,825.88	140,914.17	30,104,911.71
合计	211,448,279.42	19,920,737.31	191,527,542.11

(2) 存货跌价准备

项目	2018 期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币折算差额	2018 年末余额
		计提	合并转入	转回或转销	其他		
原材料	24,538,702.52	11,766,736.84	10,025,750.13	10,915,584.36		-1,073,320.62	34,342,284.51
产成品	220,758.04	556,375.84		83,208.55			693,925.33
合计	24,759,460.56	12,323,112.68	10,025,750.13	10,998,792.91		-1,073,320.62	35,036,209.84

项目	2017 期初余额	本期增加金额		本期减少金额		2017 年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,779,823.14	7,360,035.30		2,574,970.97		24,538,702.52
产成品	140,914.17	79,843.87		26,184.95		220,758.04
合计	19,920,737.31	7,439,879.17		2,601,155.92		24,759,460.56

项目	2016 期初余额	本期增加金额		本期减少金额		2016 年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,689,770.95	4,376,825.58		2,286,773.39		19,779,823.14
产成品	613,345.27	140,914.17		613,345.27		140,914.17
合计	18,303,116.22	4,517,739.75		2,900,118.66		19,920,737.31

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄超过三年		已领用
产成品	库龄超过三年		已销售

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
累计已发生成本	191,568,257.44	176,089,870.74	240,113,080.24
累计已确认毛利	83,739,702.95	78,948,464.14	129,690,652.61
减：预计损失			
已办理结算的金额	230,659,341.93	202,753,687.82	330,162,126.39
建造合同形成的已完工未结算资产	44,648,618.46	52,284,647.06	39,641,606.46

6、其他流动资产

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待认证进项税	35,586.20		
待抵扣进项税	8,146,580.05	7,355,053.22	4,417,091.05
预缴税费	4,951,539.88		
存款理财产品			18,000,000.00
合计	13,133,706.13	7,355,053.22	22,417,091.05

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具									
可供出售权益工具									
其中：按公允价值计量的									
按成本计量的							41,390,000.00		41,390,000.00
合计							41,390,000.00		41,390,000.00

说明：2016年12月31日，公司与嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业（有限合伙）（下称“合伙企业”）、西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司、硅谷天堂资产管理集团股份有限公司签订退伙协议，公司退出合伙企业，并于2017年1月16日收回对合伙企业的股权转让款合计4,139.00万元。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31			2016. 12. 31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
关联方借款	38,041,239.29		38,041,239.29							

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31			2016. 12. 31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
合计	38,041,239.29		38,041,239.29							

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，长期应收款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，应收其他关联方款项 38,041,239.29 元，详见附注十一、6。

9、长期股权投资

被投资单位	2018 年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	合并转入	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业						
天弘航空科技有限公司		26,000,000.00			78,161.58	
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中心(有限合伙)	45,862,470.00				-486,431.24	
小计	45,862,470.00	26,000,000.00			-408,269.66	
二、联营企业						
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	14,780,921.80				3,186,813.00	
北京德风新征程科技有限公司		19,024,400.00			2,656,912.69	
Magnetic Parts Trading Ltd			11,884,695.90		-3,062,827.01	
小计	14,780,921.80	19,024,400.00	11,884,695.90		2,780,898.68	
合计	60,643,391.80	45,024,400.00	11,884,695.90		2,372,629.02	

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动			减值准备期末余额
		计提减值准备	汇率变动	其他	
一、合营企业					
天弘航空科技有限公司					26,078,161.58
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中心(有限合伙)					45,376,038.76

	股利或利润				
一、合营企业					
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中心(有限合伙)				45,862,470.00	
小计				45,862,470.00	
二、联营企业					
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	400,000.00			14,780,921.80	
小计	400,000.00			14,780,921.80	
合计	400,000.00			60,643,391.80	

被投资单位	2016 年初余额	本期增减变动				其他权益 变动
		追加投资	合并转 入	减少投资	权益法下确认的 投资损益	
一、合营企业						
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业(有限合伙)	30,500,000.00	10,380,000.00		40,880,000.00		
小计	30,500,000.00	10,380,000.00		40,880,000.00		
二、联营企业						
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	11,675,776.11				1,832,260.25	
小计	11,675,776.11				1,832,260.25	
合计	42,175,776.11	10,380,000.00		40,880,000.00	1,832,260.25	

(续)

被投资单位	本期增减变动			2016 年末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金	计提减值准备	汇率变动 其他		

	股利或利润					
一、合营企业						
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业（有限合伙）						
小计						
二、联营企业						
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	800,000.00				12,708,036.36	
小计	800,000.00				12,708,036.36	
合计	800,000.00				12,708,036.36	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、2018 年账面原值				
1、年初余额	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、年末余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
二、2018 年累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	6,805,957.85	1,360,704.60		8,166,662.45
2、本期增加金额	415,584.40	67,533.96		483,118.36
(1) 计提或摊销	415,584.40	67,533.96		483,118.36
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	7,221,542.25	1,428,238.56		8,649,780.81
三、2018 年减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、2018 年账面价值				
1、期末账面价值	5,064,912.08	2,358,061.44		7,422,973.52
2、期初账面价值	5,480,496.48	2,425,595.40		7,906,091.88

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、2017 年账面原值				
1、年初余额	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、年末余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
二、2017 年累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	6,390,373.39	1,293,170.64		7,683,544.03
2、本期增加金额	415,584.46	67,533.96		483,118.42
(1) 计提或摊销	415,584.46	67,533.96		483,118.42
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	6,805,957.85	1,360,704.60		8,166,662.45
三、2017 年减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、2017 年账面价值				
1、期末账面价值	5,480,496.48	2,425,595.40		7,906,091.88
2、期初账面价值	5,896,080.94	2,493,129.36		8,389,210.30

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、2016 年账面原值				
1、年初余额	29,906,927.31	8,163,137.81		38,070,065.12
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	17,620,472.98	4,376,837.81		21,997,310.79
(1) 处置				
(2) 重分类转出	17,620,472.98	4,376,837.81		21,997,310.79
4、年末余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
二、2016 年累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	7,552,243.52	1,225,636.68		8,777,880.20
2、本期增加金额	415,584.48	67,533.96		483,118.44
(1) 计提或摊销	415,584.48	67,533.96		483,118.44
3、本期减少金额	1,024,189.98	553,264.63		1,577,454.61
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,024,189.98	553,264.63		1,577,454.61
4、年末余额	6,943,638.02	739,906.01		7,683,544.03
三、2016 年减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、2016 年账面价值				
1、期末账面价值	5,896,080.94	2,493,129.36		8,389,210.30
2、期初账面价值	22,354,683.79	6,937,501.13		29,292,184.92

公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2017.12.31
固定资产	303,969,848.22	272,386,071.86	288,769,783.66
固定资产清理			
合 计	303,969,848.22	272,386,071.86	288,769,783.66

(1) 固定资产

① 固定资产情况

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、2018 年账面原值						
1、年初余额	208,693,372.97	203,579,786.26	12,127,253.44	11,497,898.57		435,898,311.24
2、本期增加金额		81,915,027.29	16,389,006.63	1,654,074.47	1,412,137.64	101,370,246.03
(1) 购置		13,981,038.43	2,733,255.99	107,179.49	1,412,137.64	18,233,611.55
(2) 在建工程转入		7,713,134.63				7,713,134.63
(3) 企业合并增加		59,706,001.53	13,485,494.22	1,546,894.98		74,738,390.73
(4) 其他		514,852.70	170,256.42			685,109.12
3、本期减少金额	3,000,000.00	6,231,638.59	518,393.80	762,954.73		10,512,987.12
(1) 处置或报废		6,198,322.55	518,393.80	762,954.73		7,479,671.08
(2) 其他	3,000,000.00	33,316.04				3,033,316.04
4、外币折算差额	-	1,405,322.86	350,271.22	34,673.29	-725.46	1,789,541.91
5、期末余额	205,693,372.97	280,668,497.82	28,348,137.49	12,423,691.60	1,411,412.18	528,545,112.06
二、2018 年累计折旧						

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
1、年初余额	19,914,655.80	127,816,910.58	8,507,725.33	6,355,512.63		162,594,804.34
2、本期增加金额	4,689,277.71	47,301,511.50	8,641,600.48	2,381,858.78	149,403.82	63,163,652.29
(1) 计提	4,689,277.71	18,317,575.22	1,923,927.66	1,565,191.26	149,403.82	26,645,375.67
(2) 合并转入		28,740,879.88	6,686,800.06	816,667.52		36,244,347.46
(3) 其他		243,056.40	30,872.76			273,929.16
3、本期减少金额		2,131,828.55	167,564.95	693,447.61		2,992,841.11
(1) 处置或报废		2,113,338.17	167,564.95	693,447.61		2,974,350.73
(2) 其他		18,490.38				18,490.38
4、外币折算差额		684,802.90	178,663.42	27,539.25	1,207.71	892,213.28
5、期末余额	24,603,933.51	173,671,396.43	17,160,424.28	8,071,463.05	150,611.53	223,657,828.80
三、2018 年减值准备						
1、年初余额		917,435.04				917,435.04
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、外币折算差额						
5、期末余额		917,435.04				917,435.04
四、2018 年账面价值						
1、期末账面价值	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、年初账面价值	188,778,717.17	74,845,440.64	3,619,528.11	5,142,385.94		272,386,071.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、2017 年账面原值					
1、年初余额	208,693,372.97	203,140,234.93	10,813,543.71	9,404,320.22	432,051,471.83
2、本期增加金额		7,622,048.47	1,678,946.07	2,216,578.35	11,517,572.90
(1) 购置		6,726,743.50	1,678,946.07	2,216,578.35	10,622,267.93
(2) 在建工程转入		895,304.97			895,304.97
3、本期减少金额		7,182,497.14	365,236.34	123,000.00	7,670,733.48
(1) 处置或报废		291,012.88	365,236.34	123,000.00	779,249.22
(2) 重分类至无形资产		6,891,484.26			6,891,484.26
4、期末余额	208,693,372.97	203,579,786.26	12,127,253.44	11,497,898.57	435,898,311.24
二、2017 年累计折旧					
1、年初余额	15,176,462.21	114,122,381.21	7,780,881.52	5,284,528.19	142,364,253.13
2、本期增加金额	4,738,193.59	13,934,725.71	1,048,235.91	1,181,684.44	20,902,839.66
(1) 计提	4,738,193.59	13,934,725.71	1,048,235.91	1,181,684.44	20,902,839.66
(2) 其他					
3、本期减少金额		240,196.34	321,392.10	110,700.00	672,288.44
(1) 处置或报废		240,196.34	321,392.10	110,700.00	672,288.44
(2) 其他					
4、期末余额	19,914,655.80	127,816,910.58	8,507,725.33	6,355,512.63	162,594,804.34
三、2017 年减值准备					
1、年初余额		917,435.04			917,435.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		917,435.04			917,435.04
四、2017 年账面价值					
1、期末账面价值	188,778,717.17	74,845,440.64	3,619,528.11	5,142,385.94	272,386,071.86
2、年初账面价值	193,516,910.76	88,100,418.68	3,032,662.19	4,119,792.03	288,769,783.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、2016 年账面原值					
1、年初余额	191,072,899.99	171,610,019.49	10,859,392.53	8,928,831.61	382,471,143.62
2、本期增加金额	17,620,472.98	31,783,593.35	484,752.65	475,488.61	50,364,307.59
(1) 购置		20,207,680.07	484,752.65	475,488.61	21,167,921.33
(2) 在建工程转入		11,575,913.28			11,575,913.28
(3) 投资性房地产重分类	17,620,472.98				17,620,472.98
3、本期减少金额		253,377.91	530,601.47		783,979.38
(1) 处置或报废		253,377.91	530,601.47		783,979.38
(2) 其他					
4、期末余额	208,693,372.97	203,140,234.93	10,813,543.71	9,404,320.22	432,051,471.83
二、2016 年累计折旧					
1、年初余额	9,456,215.04	101,713,429.62	7,393,193.52	4,157,306.40	122,720,144.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2、本期增加金额	5,720,247.17	12,635,754.04	857,822.66	1,127,221.79	20,341,045.66
(1) 计提	4,696,057.19	12,635,754.04	857,822.66	1,127,221.79	19,316,855.68
(2) 投资性房地产重分类	1,024,189.98				1,024,189.98
3、本期减少金额		226,802.45	470,134.66		696,937.11
(1) 处置或报废		226,802.45	470,134.66		696,937.11
(2) 其他					
4、期末余额	15,176,462.21	114,122,381.21	7,780,881.52	5,284,528.19	142,364,253.13
三、2016 年减值准备					
1、年初余额		917,435.04			917,435.04
2、本期增加金额					-
3、本期减少金额					-
4、期末余额		917,435.04			917,435.04
四、2016 年账面价值					
1、期末账面价值	193,516,910.76	88,100,418.68	3,032,662.19	4,119,792.03	288,769,783.66
2、年初账面价值	181,616,684.95	68,979,154.83	3,466,199.01	4,771,525.21	258,833,564.00

公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	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	14,067,411.76		14,067,411.76	17,498,963.38		17,498,963.38	14,726,783.99		14,726,783.99
花都厂房装修工程				1,321,662.48		1,321,662.48			
办公室装修改造	2,222,126.43		2,222,126.43						
房屋装修工程	18,626.73		18,626.73						
合计	16,308,164.92		16,308,164.92	18,820,625.86		18,820,625.86	14,726,783.99		14,726,783.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018 年初余额	本期增加金额	合并转入	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	外币折算差额	2018 年末余额
自制测试设备	25,192,855.95	17,498,963.38	4,281,583.01		7,713,134.63			14,067,411.76
花都厂房装修工程	1,949,240.64	1,321,662.48	687,754.79			2,009,417.27		
办公室装修改造				2,118,576.86			103,549.57	2,222,126.43
房屋装修工程			18,626.73					18,626.73
合计	27,142,096.59	18,820,625.86	4,987,964.53	2,118,576.86	7,713,134.63	2,009,417.27	103,549.57	16,308,164.92

(续)

工程名称	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
自制测试设备	86.46	86.46%				自有资金
花都厂房装修工程						自有资金
办公室装修改造						自有资金

工程名称	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
自制测试设备						自有资金
合计						

(3) 其他减少主要系装修工程转入长期待摊费用。

(4) 公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故不计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、2018 年账面原值				
1、年初余额	45,314,702.45	15,808,715.18	57,644,750.89	118,768,168.52
2、本期增加金额		6,038,764.98	20,335,530.86	26,374,295.84
(1) 购置		2,448,744.33	46,740.29	2,495,484.62
(2) 内部研发			20,288,790.57	20,288,790.57
(3) 企业合并增加		3,590,020.65		3,590,020.65
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、外币折算差额		72,099.19		72,099.19
5、期末余额	45,314,702.45	21,919,579.35	77,980,281.75	145,214,563.55
二、2018 年累计摊销				
1、年初余额	7,315,399.60	6,125,182.16	480,372.92	13,920,954.68
2、本期增加金额	1,084,141.20	4,725,208.79	5,938,611.80	11,747,961.79
(1) 计提	1,084,141.20	2,213,080.06	5,938,611.80	9,235,833.06
(2) 合并转入		2,512,128.73		2,512,128.73
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、外币折算差额		51,275.69		51,275.69
5、期末余额	8,399,540.80	10,901,666.64	6,418,984.72	25,720,192.16
三、2018 年减值准备				
1、年初余额				
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、2018 年账面价值				
1、期末账面价值	36,915,161.65	11,017,912.71	71,561,297.03	119,494,371.39
2、年初账面价值	37,999,302.85	9,683,533.02	57,164,377.97	104,847,213.84

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、2017年账面原值				
1、年初余额	45,314,702.45	8,238,073.18		53,552,775.63
2、本期增加金额		7,570,642.00	57,644,750.89	65,215,392.89
(1) 购置		679,157.74	45,624,699.69	46,303,857.43
(2) 固定资产重分类		6,891,484.26		
(2) 研发支出转入			12,020,051.20	18,911,535.46
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	45,314,702.45	15,808,715.18	57,644,750.89	118,768,168.52
二、2017年累计摊销				
1、年初余额	6,231,258.40	4,288,173.07		10,519,431.47
2、本期增加金额	1,084,141.20	1,837,009.09	480,372.92	3,401,523.21
(1) 计提	1,084,141.20	1,837,009.09	480,372.92	3,401,523.21
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	7,315,399.60	6,125,182.16	480,372.92	13,920,954.68
三、2017年减值准备				
1、年初余额				
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、2017年账面价值				
1、期末账面价值	37,999,302.85	9,683,533.02	57,164,377.97	104,847,213.84
2、年初账面价值	39,083,444.05	3,949,900.11		43,033,344.16

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、2016年账面原值				
1、年初余额	40,937,864.64	8,351,835.36		49,289,700.00
2、本期增加金额	4,376,837.81	211,965.82		4,588,803.63

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 购置		211,965.82		211,965.82
(2) 投资性房地产重分类增加	4,376,837.81			4,376,837.81
3、本期减少金额		325,728.00		325,728.00
(1) 处置		325,728.00		325,728.00
4、期末余额	45,314,702.45	8,238,073.18		53,552,775.63
二、2016 年累计摊销				
1、年初余额	4,593,852.57	3,495,751.95		8,089,604.52
2、本期增加金额	1,637,405.83	1,118,149.12		2,755,554.95
(1) 计提	1,084,141.20	1,118,149.12		2,202,290.32
(2) 重分类增加	553,264.63			553,264.63
3、本期减少金额		325,728.00		325,728.00
(1) 处置		325,728.00		325,728.00
4、期末余额	6,231,258.40	4,288,173.07		10,519,431.47
三、2016 年减值准备				
1、年初余额				
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、2016 年账面价值				
1、期末账面价值	39,083,444.05	3,949,900.11		43,033,344.16
2、年初账面价值	36,344,012.07	4,856,083.41		41,200,095.48

公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限或在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

14、开发支出

项目	2018 年初余额	本期增加		本期减少		2018 年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高速数据采集技术		7,598,402.94				7,598,402.94
多机型直升机状态	14,984,614.70	32,143,659.41		20,288,790.57		26,839,483.54

项目	2018 年初余额	本期增加		本期减少		2018 年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
监测与诊断系统						
合计	14,984,614.70	39,742,062.35		20,288,790.57		34,437,886.48

项目	2017 年初余额	本期增加		本期减少		2017 年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高速数据采集技术	2,216,985.15	680,076.65			2,897,061.80	
多机型直升机状态监测与诊断系统	14,982,058.96	13,001,386.62		12,020,051.20	978,779.68	14,984,614.70
合计	17,199,044.11	13,681,463.27		12,020,051.20	3,875,841.48	14,984,614.70

项目	2016 年初余额	本期增加		本期减少		2016 年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高速数据采集技术	1,089,070.03	1,127,915.12				2,216,985.15
多机型直升机状态监测与诊断系统	236,577.07	14,745,481.89				14,982,058.96
合计	1,325,647.10	15,873,397.01				17,199,044.11

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018 年初 余额	本期增加		本期减少		外币折算差额	2018 年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他		
Magnetic MRO AS		252,682,999.17				23,227,275.36	275,910,274.53
合计		252,682,999.17				23,227,275.36	275,910,274.53

说明：①航新科技子公司航新航空服务有限公司于 2018 年 4 月 30 日收购 Magnetic MRO AS 公司 100% 的股权形成商誉人民币 252,682,999.17 元，该商誉计算过程详见附注七、合并范围的变更；

②本年度商誉减值测试中，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称资产减值准则）的要求，将商誉分摊至相关资产组后，对含商誉的资产组采用收益法的采用现金流量折现法进行减值测试。其中，收益法的采用现金流量折现法测试模型要求公司对资产组未来净经营现金流量作出预测，公司结合并购以来对并购项目资产组相关业务的整合情况，按照当下宏观经济的景气程度和相关行业的发展趋势，对并购项目资产组在一定的经营策略得以有效执行的情况下的经营

现金流量作出预计。

(2) 经测试，报告期商誉减值测试无需计提减值准备。

16、长期待摊费用

项目	2018 年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年末余额
装修费摊销	1,575,549.70	2,013,747.27	888,584.37		2,700,712.60
合计	1,575,549.70	2,013,747.27	888,584.37		2,700,712.60

项目	2017 年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年末余额
装修费摊销	1,156,383.62	850,230.76	431,064.67		1,575,549.70
合计	1,156,383.62	850,230.76	431,064.67		1,575,549.70

项目	2016 年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年末余额
装修费摊销	464,250.42	1,060,951.49	368,818.29		1,156,383.62
合计	464,250.42	1,060,951.49	368,818.29		1,156,383.62

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账准备形成	43,826,603.10	6,649,537.60	27,550,094.00	4,201,423.85	18,823,450.40	2,868,627.15
因计提存货跌价准备形成	24,974,199.73	3,746,129.95	24,759,460.56	3,841,139.09	19,920,737.31	3,088,228.92
因计提固定资产减值准备形成	917,435.04	137,615.26	917,435.04	137,615.25	917,435.04	137,615.25
因确认递延收益形成	12,957,385.74	1,943,607.86	15,105,869.50	2,265,880.43	10,923,807.64	1,638,571.14
可抵扣亏损	44,654,303.65	6,716,417.17				
合计	127,365,927.26	19,193,307.84	68,332,859.10	10,446,058.62	50,585,430.39	7,733,042.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣亏损	7,577,862.20	2,823,896.72	1,796,361.73
计提的坏账准备	4,400,212.86		
合计	11,978,075.06	2,823,896.72	1,796,361.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2020 年			800,728.30	
2021 年	248,215.95	248,215.95	995,633.43	
2022 年	2,575,680.77	2,575,680.77		
2023 年	4,753,965.48			
合计	7,577,862.20	2,823,896.72	1,796,361.73	

18、其他非流动资产

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付长期资产款项	8,734,697.00	2,372,136.70	27,817,204.32
合计	8,734,697.00	2,372,136.70	27,817,204.32

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
信用借款	283,547,867.86	68,300,000.00	36,000,000.00
抵押借款			6,000,000.00
质押借款	37,902,708.63		
合计	321,450,576.49	68,300,000.00	42,000,000.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司信用借款余额合计 283,547,867.86 元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
招商银行广州科技园支行	40,000,000.00	
中国银行广州开发区分行	10,000,000.00	
中国银行（香港）有限公司	6,277,867.86	
工商银行广州天平架支行	38,000,000.00	
华兴银行广州分行	20,870,000.00	
民生银行广州分行	20,000,000.00	
浦发银行广州开发区支行	99,800,000.00	

借款银行	金额	备注
兴业银行广州天河北支行	48,600,000.00	
合计	283,547,867.86	

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司质押借款余额合计 37,902,708.63 元, 明细列示如下:

借款银行	金额	备注
Luminor Bank AS	5,493,134.37	质押情况见注 1
Luminor Bank AS	32,409,574.26	质押情况见注 2
合计	37,902,708.63	

注 1: 公司向银行 Luminor Bank AS 提供经过公证的人民币 9,972,820.00 元 (即 130 万欧元) 应收账款进行商业质押, 借款期限为 2018 年 3 月 15 日至 2019 年 3 月 15 日。

注 2: 公司于 2018 年 3 月 30 日与 Luminor Bank AS 续签保证、质押借款协议, 公司的可用透支额度为人民币 59,836,920.00 元 (即欧元 7,800,000.00 元), 有效期至 2019 年 3 月 29 日, 担保人为 Sihtasutus KredEx, 担保金额为人民币 11,507,100.00 元 (即欧元 1,500,000.00 元)。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。

20、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	37,590,612.22	21,037,519.36	7,760,662.47
应付账款	189,099,734.34	125,511,417.67	104,677,567.28
合计	226,690,346.56	146,548,937.03	112,438,229.75

(1) 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	12,819,031.08	21,037,519.36	7,760,662.47
商业承兑汇票	24,771,581.14		
合计	37,590,612.22	21,037,519.36	7,760,662.47

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	189,099,734.34	125,511,417.67	104,677,567.28

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
合计	189,099,734.34	125,511,417.67	104,677,567.28

②截至2018年12月31日，应付账款余额不存在账龄超过1年的大额应付款项。

③截至2018年12月31日，应付账款余额不存在应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东的款项，应付其他关联方款项14,137.93元，详见附注十一、6。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收账款	15,413,667.19	2,855,983.84	11,926,796.58
合计	15,413,667.19	2,855,983.84	11,926,796.58

(2)截至2018年12月31日，预收款项余额中不存在预收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年初余额	本期增加	本期减少	2018年末余额
一、短期薪酬	27,867,863.26	205,072,416.14	197,876,120.88	35,064,158.52
二、离职后福利-设定提存计划	89,732.39	9,515,941.71	9,605,674.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,957,595.65	214,588,357.85	207,481,794.98	35,064,158.52

项目	2017年初余额	本期增加	本期减少	2017年末余额
一、短期薪酬	28,882,733.20	110,855,671.00	111,870,540.94	27,867,863.26
二、离职后福利-设定提存计划		6,016,909.80	5,927,177.41	89,732.39
三、辞退福利		613,306.67	613,306.67	
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,882,733.20	117,485,887.47	118,411,025.02	27,957,595.65

项目	2016年初余额	本期增加	本期减少	2016年末余额
一、短期薪酬	27,327,776.03	101,537,182.23	99,982,225.06	28,882,733.20

项目	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		7,932,729.06	7,932,729.06	
三、辞退福利		727,931.75	727,931.75	
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,327,776.03	110,197,843.04	108,642,885.87	28,882,733.20

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年初余额	本期增加	本期减少	2018 年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,639,922.97	164,787,355.04	160,957,049.53	31,470,228.48
2、职工福利费		6,856,818.38	6,856,818.38	
3、社会保险费	43,469.11	25,500,167.63	22,047,658.33	3,495,978.41
其中：医疗保险费	39,846.70	24,806,670.94	21,350,539.23	3,495,978.41
工伤保险费	1,037.81	184,986.53	186,024.34	
生育保险费	2,584.60	508,510.16	511,094.76	
4、住房公积金	69,401.32	4,618,542.87	4,682,733.19	5,211.00
5、工会经费和职工教育经费	115,069.86	3,309,532.22	3,331,861.45	92,740.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	27,867,863.26	205,072,416.14	197,876,120.88	35,064,158.52

项目	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,804,500.36	92,881,214.26	94,045,791.65	27,639,922.97
2、职工福利费		6,411,474.37	6,411,474.37	
3、社会保险费	2,092.20	5,963,295.54	5,921,918.63	43,469.11
其中：医疗保险费	2,092.20	4,661,404.33	4,623,649.84	39,846.70
工伤保险费		623,653.47	622,615.66	1,037.81
生育保险费		678,237.74	675,653.13	2,584.60
4、住房公积金	4,256.00	4,174,827.31	4,109,681.99	69,401.32
5、工会经费和职工教育经费	71,884.64	1,424,859.52	1,381,674.30	115,069.86

项目	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额
费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	28,882,733.20	110,855,671.00	111,870,540.94	27,867,863.26

项目	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,257,719.85	86,745,444.95	85,198,664.44	28,804,500.36
2、职工福利费		5,764,158.03	5,764,158.03	
3、社会保险费	2,092.20	4,786,675.56	4,786,675.56	2,092.20
其中：医疗保险费	2,092.20	4,205,117.68	4,205,117.68	2,092.20
工伤保险费		176,864.56	176,864.56	0.00
生育保险费		404,693.32	404,693.32	0.00
4、住房公积金	4,256.00	3,699,617.04	3,699,617.04	4,256.00
5、工会经费和职工教育经费	63,707.98	541,286.65	533,109.99	71,884.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	27,327,776.03	101,537,182.23	99,982,225.06	28,882,733.20

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年初余额	本期增加	本期减少	2018 年末余额
1、基本养老保险	86,886.18	9,221,138.42	9,308,024.60	
2、失业保险费	2,846.21	294,803.29	297,649.50	
3、企业年金缴费				
合计	89,732.39	9,515,941.71	9,605,674.10	

项目	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额
1、基本养老保险		5,347,291.72	5,260,405.54	86,886.18

2、失业保险费		669,618.08	666,771.87	2,846.21
3、企业年金缴费				
合计		6,016,909.80	5,927,177.41	89,732.39

项目	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额
1、基本养老保险		7,596,796.32	7,596,796.32	
2、失业保险费		335,932.74	335,932.74	
3、企业年金缴费				
合计		7,932,729.06	7,932,729.06	

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	1,451,670.76	6,519,416.27	4,573,002.42
个人所得税	2,534,661.81	348,834.07	403,301.46
土地使用税	35,085.40	116,577.30	
城市维护建设税	324,186.42	396,009.46	263,040.96
教育费附加	151,608.04	179,113.62	121,941.25
印花税	22,220.62	24,867.09	50,765.06
堤围防护费	27,853.38	19,678.88	27,477.58
房产税	58,192.37	47,918.88	46,344.54
增值税	23,354,625.98	26,846,629.40	14,697,608.60
地方教育附加	96,144.44	119,409.06	81,294.18
残疾人保障金		43,060.46	
合计	28,056,249.22	34,661,514.49	20,264,776.05

主要税项适用税率参见本附注四。

24、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	55,306,127.32	20,504,012.36	6,563,252.09
应付利息	485,678.82		
应付股利			
合计	55,791,806.14	20,504,012.36	6,563,252.09

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
往来款	5, 243, 550. 68	3, 594, 300. 47	2, 326, 622. 69
押金	1, 022, 520. 00	680, 000. 00	680, 000. 00
工程款	151, 677. 51	3, 788, 901. 89	3, 788, 901. 89
未付费用	1, 224, 851. 63		
股东借款	39, 330, 804. 50		
股权激励回购款	8, 332, 723. 00	12, 440, 810. 00	
合计	55, 306, 127. 32	20, 504, 012. 36	6, 563, 252. 09

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2018. 12. 31	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	

③截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款余额中应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项 39, 330, 804. 50 元，不存在应付其他关联方的款项，详见附注十一、6。

(2) 应付利息

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
短期借款	485, 678. 82		
合计	485, 678. 82		

25、一年内到期的非流动负债

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年内到期的长期借款	15, 694, 634. 51		
1 年内到期的应付债券			
1 年内到期的长期应付款	1, 968, 175. 21		
合计	17, 662, 809. 72		

26、其他流动负债

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待转销项税	6, 063, 466. 59	9, 154, 253. 77	2, 440, 367. 59
合计	6, 063, 466. 59	9, 154, 253. 77	2, 440, 367. 59

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
质押借款	15, 040, 725. 41		
抵押借款	196, 700, 111. 25		
保证借款	134, 632, 081. 34		
合计	346, 372, 918. 00		

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司保证借款余额合计 134, 632, 081. 34 元, 明细列示如下:

借款银行	金额	备注
民生银行广州分行	134, 632, 081. 34	注 1
合计	134, 632, 081. 34	

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。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司抵押借款余额合计 196, 700, 111. 25 元, 明细列示如下:

借款银行	金额	备注
民生银行广州分行	196, 700, 111. 25	抵押物见注 2
合计	196, 700, 111. 25	

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】以及上海市金闸路 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。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 公司质押借款余额合计 15, 040, 725. 41 元, 明细列示如下:

借款银行	金额	备注
Luminor Bank AS	15, 040, 725. 41	质押情况见注 3
合计	15, 040, 725. 41	

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。

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
公司债券	137, 829, 563. 97		
合计	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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年初余额
公司债券 (注 1)	100. 00	2018-12-24	3 年	120, 000, 000. 00	
公司债券 (注 2)	784. 73	2018-12-21	3 年	62, 778, 678. 56	
小计				182, 778, 678. 56	
减: 一年内到期部分期末余额					
合计				182, 778, 678. 56	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	2018 年末余额
公司债券 (注 1)	116, 237, 735. 85	147, 000. 00	31, 722. 57			116, 416, 458. 42
公司债券 (注 2)	21, 360, 445. 38	52, 660. 17				21, 413, 105. 55
小计	137, 598, 181. 23	199, 660. 17	31, 722. 57			137, 829, 563. 97
减: 一年内到期部分期末余额						
合计	137, 598, 181. 23	199, 660. 17	31, 722. 57			137, 829, 563. 97

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。

29、长期应付款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
长期应付款	3, 467, 673. 61		
专项应付款			
减: 一年内到期部分	1, 968, 175. 21		
合计	1, 499, 498. 40		

30、递延收益

项目	2018 年初余额	本期增加	本期减少	2018 年末余额	形成原因
政府补助	15,105,869.50		2,148,483.76	12,957,385.74	政府补助
合计	15,105,869.50		2,148,483.76	12,957,385.74	—

项目	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额	形成原因
政府补助	10,923,807.64	5,611,500.00	1,429,438.14	15,105,869.50	政府补助
合计	10,923,807.64	5,611,500.00	1,429,438.14	15,105,869.50	—

项目	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额	形成原因
政府补助	12,727,494.16		1,803,686.52	10,923,807.64	政府补助
合计	12,727,494.16		1,803,686.52	10,923,807.64	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	2018 年初余额	本期增加	本期减少				2018 年末余额
				计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少	
航空综合保障系统 产品集成组装工艺 设计项目经费	与资产相 关	530,500.00			335,000.00			195,500.00
广州市经济贸易委 员会总部企业办公 用房补贴	与资产相 关	4,870,145.65			137,510.04			4,732,635.61
广州市开发科技和 信息化局拨省工程 中心项目配套资金	与资产相 关	19,166.67			10,000.00			9,166.67
广州市战略性新兴 产业项目资金	与资产相 关	1,875,000.00			375,000.00			1,500,000.00
张江国家自主创新 示范区专项发展资 金	与资产相 关/与收 益相关	1,426,558.80			321,176.47			1,105,382.33
上海市战略性新兴 产业重点项目补助	与资产相 关	6,384,498.38			969,797.25			5,414,701.13
合计		15,105,869.50			2,148,483.76			12,957,385.74

补助项目	种类	2017 年初余额	本期增加	本期减少				2017 年末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费	与收益相关	865,500.00			335,000.00			530,500.00
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	与资产相关	5,007,655.69			137,510.04			4,870,145.65
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	与资产相关	29,166.67			10,000.00			19,166.67
广州市战略性新兴产业项目资金	与资产相关	2,250,000.00			375,000.00			1,875,000.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金	与资产相关/与收益相关	1,747,735.28			321,176.48			1,426,558.80
上海市战略性新兴产业重点项目补助	与资产相关	1,023,750.00	5,611,500.00		250,751.62			6,384,498.38
合计		10,923,807.64	5,611,500.00		1,429,438.14			15,105,869.50

补助项目	种类	2016 年初余额	本期增加	本期减少				2016 年末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费	与收益相关	1,200,500.00		335,000.00				865,500.00
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	与资产相关	5,145,165.73		137,510.04				5,007,655.69
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	与资产相关	39,166.67		10,000.00				29,166.67
广州市战略性新兴产业项目资金	与资产相关	2,625,000.00		375,000.00				2,250,000.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金	与资产相关/与收益相关	2,068,911.76		321,176.48				1,747,735.28
上海市战略性新兴产业重点项目补助	与资产相关	1,158,750.00		135,000.00				1,023,750.00
天津市科学技术委	与收益相	100,000.00		100,000.00				

员会基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试补助	关						
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统政府补助	与收益相 关	390,000.00		390,000.00			
合计		12,727,494.16		1,803,686.52			10,923,807.64

31、股本

项目	2018 年初余额	本期增减变动 (+、-)					2018 年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	239,988,992.00				-37,022.00	-37,022.00	239,951,970.00

项目	2017 年初余额	本期增减变动 (+、-)					2017 年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	133,070,000.00	463,000.00		106,455,992.00		106,918,992.00	239,988,992.00

项目	2016 年初余额	本期增减变动 (+、-)					2016 年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	133,070,000.00						133,070,000.00

报告期内股本变动情况见附注一、公司基本情况。

32、资本公积

项目	2018 年初余额	本期增加	本期减少	2018 年末余额
股本溢价	208,650,703.44	1,790,731.90	516,495.18	209,924,940.16
其他资本公积	1,544,424.79	2,390,998.34	1,790,731.90	2,144,691.23
合计	210,195,128.23	4,181,730.24	2,307,227.08	212,069,631.39

项目	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额
股本溢价	303,128,885.44	11,977,810.00	106,455,992.00	208,650,703.44

项目	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额
其他资本公积		1,544,424.79		1,544,424.79
合计	303,128,885.44	13,522,234.79	106,455,992.00	210,195,128.23

项目	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额
股本溢价	303,128,885.44			303,128,885.44
其他资本公积				
合计	303,128,885.44			303,128,885.44

变动情况说明：

(1) 2017 年度变动情况：

2017 年 6 月 15 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会会议，公司向激励对象发行人民币普通股 463,000.00 股，每股面值 1.00 元，授予日为 2017 年 7 月 13 日，每股实际发行价格为 26.87 元，募集资金总额为人民币 12,440,810.00 元，募集资金超过新增股本部分形成资本公积-股本溢价 11,977,810.00 元。

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 2017 年 7 月 12 日至 2017 年 12 月 31 日，分摊股权激励费用为 1,544,424.79 元，增加资本公积-其他资本公积。

2017 年 9 月 11 日，根据公司 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，减少资本公积 106,455,992.00 元。

(2) 2018 年度变动情况：

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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，分摊股权激励费用为 2,390,998.34 元，增加资本公积-其他资本公积。同时，根据股权激励计划中 2017-2020 年限制性股票成本摊销情况，首期解锁限制性股票对应的资本公积-其他资本公积为 1,790,731.90 元，解锁时转入资本公积-股本溢价。

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-股本溢价共计 516,495.18 元。

33、库存股

(1) 库存股变动情况

项 目	2018 年初余额	增加	减少	2018 年末余额
限制性股票回购义务	12,440,810.00		4,108,087.00	8,332,723.00
合 计	12,440,810.00		4,108,087.00	8,332,723.00

项 目	2017 年初余额	增加	减少	2017 年末余额
限制性股票回购义务		12,440,810.00		12,440,810.00
合 计		12,440,810.00		12,440,810.00

(2) 变动情况说明：

2017 年 6 月 15 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《广州航新航空科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，同意授予 43 名激励对象人民币普通股（A 股）46.30 万股，每股授予价格为人民币 26.87 元，合计 12,440,810.00 元。因公司授予的上述限制性人民币普通股（A 股）股票尚处于等待期，故本期将上述限制性人民币普通股（A 股）股票计入库存股。

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。约定解锁期限前已回购限制性股票 537,400.00 元，待解锁限制性股票为 11,903,410.00 元。根据股权激励计划，2018 年 7 月 12 日应解锁限制性人民币普通股（A 股）股票为总额的 30%，故 2018 年 12 月 31 日计入库存股限制性人民币普通股（A 股）股票金额为 8,332,723.00 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。根据股权激励计划及考核结果，解除限售比例为 80%，剩余 20%公司回购注销。

项目	2017 年初 余额	本期发生金额				2017 年末 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：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	581,687.61	-1,034,302.59			-1,034,302.59	-452,614.98
合计	581,687.61	-1,034,302.59			-1,034,302.59	-452,614.98

项目	2016 年初 余额	本期发生金额				2016 年末 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：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						

项目	2016 年初 余额	本期发生金额				2016 年末 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：所 得税 费用	税后归 属于少 数股东	
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	128,506.37	453,181.24			453,181.24	581,687.61
合计	128,506.37	453,181.24			453,181.24	581,687.61

35、盈余公积

项目	2018年初余额	本期增加	本期减少	2018年末余额
法定盈余公积	45,287,632.64	2,074,688.02		47,362,320.66
任意盈余公积				
合计	45,287,632.64	2,074,688.02		47,362,320.66

项目	2017年初余额	本期增加	本期减少	2017年末余额
法定盈余公积	36,869,629.48	8,418,003.16		45,287,632.64
任意盈余公积				
合计	36,869,629.48	8,418,003.16		45,287,632.64

项目	2016年初余额	本期增加	本期减少	2016年末余额
法定盈余公积	33,389,542.60	3,480,086.88		36,869,629.48
任意盈余公积				
合计	33,389,542.60	3,480,086.88		36,869,629.48

36、未分配利润

项目	2018金额	2017金额	2016金额
调整前上年末未分配利润	419,743,303.82	401,385,670.73	348,330,342.37
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	419,743,303.82	401,385,670.73	348,330,342.37
加:本期归属于母公司股东的净利润	50,301,812.02	66,696,636.25	59,862,165.24
减:提取法定盈余公积	2,074,688.02	8,418,003.16	3,480,086.88
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
分配普通股现金股利		39,921,000.00	3,326,750.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	467,970,427.82	419,743,303.82	401,385,670.73

37、营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,567,585.21	472,695,022.09	466,438,189.20	269,484,419.85	417,030,267.54	241,262,438.28
其他业务	49,022,112.74	35,876,154.49	6,942,616.96	1,547,725.72	7,492,582.23	1,858,411.86
合计	754,589,697.95	508,571,176.58	473,380,806.16	271,032,145.57	424,522,849.77	243,120,850.14

38、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税		2,058.01	100,970.00
城市维护建设税	973,142.17	978,457.29	1,561,301.03
教育费附加	559,884.02	545,155.09	799,201.65
地方教育附加	347,610.76	363,436.71	532,318.73
堤围防护费	41,727.17	771.80	
房产税	2,090,662.56	1,647,350.64	1,214,887.08
土地使用税	156,577.34	156,577.50	146,956.06
车船使用税	3,420.00	2,028.00	3,370.00
印花税	534,148.92	240,876.53	214,934.84
境外地方及州政府税	23,040.99		4,573,939.39
合计	4,730,213.93	3,936,711.57	4,573,939.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
业务招待费	928,403.67	1,995,032.16	2,504,956.01
会务办公费	2,566,769.47	2,932,497.71	3,452,684.44
人工费用	6,545,591.19	4,906,391.72	6,069,632.98
运杂费	3,118,844.96	3,125,299.03	4,154,763.26
差旅交通费	859,923.17	2,090,702.51	2,065,124.56
广告宣传费	5,942,044.58	2,728,389.90	5,010,141.37
其他	87,341.82	395,607.51	2,666,434.64
合计	20,048,918.86	18,173,920.54	25,923,737.26

40、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工费用	60,437,009.33	38,661,878.30	38,384,414.91
会务办公费	34,150,290.66	19,943,425.18	14,439,433.28
差旅交通费	13,887,349.23	8,568,671.04	7,031,431.78
折旧摊销费	10,790,740.19	7,165,904.07	6,636,044.55
业务招待费	3,341,296.47	2,080,666.87	870,815.74
管理税费			757,350.98
中介费	16,674,493.78	4,673,322.92	2,217,874.07

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
培训费	2,522,957.01	1,522,172.66	771,469.95
股份支付	2,390,998.34	1,544,424.79	
其他	7,419,215.82	4,651,878.73	5,757,387.47
合计	151,614,350.83	88,812,344.56	76,866,222.73

41、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工费用	15,557,338.64	15,712,084.52	12,612,667.46
会务办公费	1,980,979.69	734,355.34	1,411,209.23
差旅交通费	687,802.41	806,341.46	1,339,719.64
折旧摊销费	10,226,838.47	6,168,882.54	5,188,119.39
业务招待费	36,228.00	159,535.64	158,529.90
培训费	109,763.05	144,111.75	187,845.07
物料消耗	1,220,280.40	1,168,919.47	6,603,267.95
其他	1,658,337.78	1,838,263.02	997,493.28
合计	31,477,568.44	26,732,493.74	28,498,851.92

42、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	19,815,920.19	317,101.09	880,940.01
减：利息收入	6,250,502.91	705,010.59	2,008,320.02
汇兑损益	-25,394,247.16	837,967.22	-1,957,268.91
其他	4,097,109.50	422,614.91	291,007.94
合计	-7,731,720.38	872,672.63	-2,793,640.98

43、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	15,966,348.51	9,142,439.69	7,032,180.41
存货跌价损失	12,323,112.68	7,439,879.17	4,517,739.75
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
其他			
合计	28,289,461.19	16,582,318.86	11,549,920.16

44、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	8,706,671.52	9,230,902.23		
政府补助	12,762,983.76	13,535,258.14		
合计	21,469,655.28	22,766,160.37		

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省军民整合预研补贴		6,000,000.00		与收益相关
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助		2,234,100.00		与收益相关
2015 年市战略性新兴产业示范工程项目		375,000.00		与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助		3,661,400.00		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	335,000.00	335,000.00		与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	321,176.47	321,176.48		与资产相关/ 与收益相关
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	137,510.04	137,510.04		与资产相关
上海市战略性新兴产业重	969,797.25	250,751.62		与资产相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
点项目补助				
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统政府补助		210,000.00		与收益相关
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	10,000.00	10,000.00		与资产相关
地方教育附加返还		320.00		与收益相关
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金（第一批）	594,500.00			与收益相关
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目 2018 年配套资金	900,000.00			与收益相关
广州市开发科技和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金	4,120,000.00			与收益相关
广州市工业和信息化委关于飞机维修研究拨款补助	5,000,000.00			与收益相关
2013 年广州市战略性新兴产业项目资金	375,000.00			与资产相关
合计	12,762,983.76	13,535,258.14		

45、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,372,629.02	2,435,355.44	1,832,260.25
处置长期股权投资产生的投资收益			510,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期			

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
理财产品投资收益	361,976.73	562,590.25	975,183.68
合计	2,734,605.75	2,997,945.69	3,317,443.93

46、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
出售持有待售资产的收益				
非流动资产处置收益合计	-41,055.50	18,767.17	-60,336.22	是
其中：固定资产处置收益	-41,055.50	18,767.17	-60,336.22	是
在建工程处置收益				
生产性生物资产处置收益				
无形资产处置收益				
非货币性资产交换收益				
合计	-41,055.50	18,767.17	-60,336.22	

47、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
债务重组利得				
增值税即征即退			17,027,504.56	否
与企业日常活动无关的政府补助	2,400,240.16	675,498.40	9,808,394.92	是
盘盈利得				
捐赠利得				
非流动资产毁损报废利得				
无需支付的负债	686,798.92	453,540.95		是

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
其他	53,548.79	82,627.37	604,463.58	是
合计	3,140,587.87	1,211,666.72	27,440,363.06	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
2015 年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴及 2016 年度培训项目补贴	12,787.32	71,397.06		与收益相关
广州开发区服务外包扶持资金	223,089.00	31,289.00	224,592.00	与收益相关
上海市祝桥镇人民政府扶持资金	-	440,000.00	210,000.00	与收益相关
社保中心稳岗补贴款	177,363.84	132,812.34		与收益相关
上海市祝桥镇招商育财激励款	587,000.00			与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金(区级)(第一批)	1,400,000.00			与收益相关
2015 年市战略性新兴产业示范工程项目			375,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助			4,024,650.00	与收益相关
企业上市资助资金			3,000,000.00	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			335,000.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金			321,176.48	与资产相关/与收益相关
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴			137,510.04	与资产相关
上海市战略性新兴产业重点项目补助			135,000.00	与资产相关

补助项目	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统政府补助			390,000.00	与收益相关
天津市科学技术委员会基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试补助			100,000.00	与收益相关
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金			10,000.00	与收益相关
天津港保税区财政局补助			320,000.00	与收益相关
上海市祝桥镇人民政府 2015 年度企业奖励			104,000.00	与收益相关
地方教育附加返还			121,466.40	与收益相关
合计	2,400,240.16	675,498.40	9,808,394.92	

48、营业外支出

项目	2018年度	2017年度	2016年度	是否计入当期非经常性损益
债务重组损失				
公益性捐赠支出	510,000.00	100,000.00		是
非常损失				
盘亏损失				
非流动资产毁损报废损失	56,603.30	48,916.00		是
罚款、滞纳金	73,635.43	1,133.83		是
其他		0.09	73,499.24	是
合计	640,238.73	150,049.92	73,499.24	

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	3,373,930.07	10,535,726.28	8,727,034.28
递延所得税费用	-8,710,197.06	-2,744,244.63	-1,182,258.84
合计	-5,336,266.99	7,791,481.65	7,544,775.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	44,253,283.17	74,082,688.72	67,406,940.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,637,992.48	11,112,403.30	10,111,041.10
子公司适用不同税率的影响	-6,511,741.47	-34,311.07	94,233.44
调整以前期间所得税的影响	-724,624.30	-700,997.23	202,445.12
非应税收入的影响	-1,200,834.90	-358,385.56	-465,954.35
研发费加计扣除的影响	-5,462,851.49	-3,200,658.10	-3,113,624.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	617,464.54	719,257.79	601,988.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-387,036.45	-56,250.00
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	1,166,965.82	641,208.97	170,896.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	141,362.33		
所得税费用	-5,336,266.99	7,791,481.65	7,544,775.44

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行利息收入	742,846.20	705,010.59	2,008,320.02
收到的补贴收入	13,014,740.16	12,863,945.77	8,004,708.40
收到的往来款等	3,797,404.70		2,846,792.94
合计	17,554,991.06	13,568,956.36	12,859,821.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现销售费用	13,503,327.67	13,267,528.82	18,806,222.36
付现管理费用、银行手续费等	104,591,746.11	41,591,733.92	40,797,356.06
支付往来款	1,366,288.74	711,012.67	
合计	119,461,362.52	55,570,275.41	59,603,578.42

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助		5,611,500.00	
收到的股东借款	147,798,910.00		
合计	147,798,910.00	5,611,500.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的定期保函保证金	146,970,000.00		
支付的股权回购款	553,517.18		
支付的债券发行费用	3,916,000.00		
偿还的股东借款	112,599,765.36		
合计	264,039,282.54		

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	49,589,550.16	66,291,207.07	59,862,165.24
加：资产减值准备	28,289,461.19	16,582,318.86	11,549,920.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,128,494.03	21,385,958.08	19,799,974.12
无形资产摊销	9,235,833.06	3,401,523.21	2,202,290.32
长期待摊费用摊销	888,584.37	431,064.67	368,818.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	41,055.50	-18,767.17	60,336.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,603.30	48,916.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,704,238.27	317,101.09	880,940.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,734,605.75	-2,997,945.69	-3,317,443.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,710,197.06	-2,744,244.63	-1,182,258.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
存货的减少(增加以“-”号填列)	-67,932,049.90	-47,836,976.72	-33,153,708.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-88,947,250.14	-155,821,434.66	-84,492,596.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,651,277.97	1,800,964.68	18,937,539.83
其他	2,390,998.34	1,544,424.79	
经营活动产生的现金流量净额	-39,756,483.20	-97,615,890.42	-8,484,024.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	155,020,348.17	81,940,930.77	164,840,676.61
减: 现金的期初余额	81,940,930.77	164,840,676.61	188,805,593.33
加: 现金等价物的期末余额			18,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额		18,000,000.00	50,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	73,079,417.40	-100,899,745.84	-55,964,916.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	337,174,873.75
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,432,481.33
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	330,742,392.42

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度	2016年度
一、现金	155,020,348.17	81,940,930.77	164,840,676.61
其中: 库存现金	226,064.43	95,342.34	322,346.93
可随时用于支付的银行存款	154,794,283.74	81,845,588.43	164,518,329.68
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
拆放同业款项			
二、现金等价物			18,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	155,020,348.17	81,940,930.77	182,840,676.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018 年末账面价值	受限原因
货币资金	147,506,963.86	保证金，不可随时支取
固定资产	121,868,335.88	抵押借款/反担保
投资性房地产	7,422,973.52	保函抵押
应收账款	9,972,820.00	质押借款
合计	286,771,093.26	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2018 年末外币余额	折算汇率	2018 年末折算人民币余额
货币资金			11,077,413.09
其中：丹麦克朗	23,748.38	1.0508	24,954.80
港币	100,436.02	0.8762	88,002.04
美元	866,045.34	6.8632	5,943,842.38
欧元	637,270.41	7.8473	5,000,852.09
英镑	2,277.70	8.6762	19,761.78
应收账款			173,147,460.16
其中：美元	14,331,214.35	6.8632	98,357,990.33
欧元	8,696,791.85	7.8473	68,246,334.68
英镑	754,147.57	8.6762	6,543,135.15
其他应收款			1,454,920.44
其中：欧元	52,728.51	7.8473	413,776.44
英镑	120,000.00	8.6762	1,041,144.00
长期应收款			38,041,070.49

项目	2018 年末外币余额	折算汇率	2018 年末折算人民币余额
其中：欧元	4,847,663.59	7.8473	38,041,070.49
短期借款			44,180,380.45
其中：欧元	5,630,010.38	7.8473	44,180,380.45
一年内到期的非流动负债			9,815,466.17
其中：欧元	1,250,808.07	7.8473	9,815,466.17
应付利息			95,047.60
其中：欧元	12,112.14	7.8473	95,047.60
应付账款			106,164,024.62
其中：波兰兹罗提	117.86	1.8271	215.34
丹麦克朗	35,966.66	1.0508	37,793.77
瑞典克朗	11,454.00	0.7614	8,721.08
瑞士法郎	2,740.93	6.9494	19,047.82
美元	9,241,152.51	6.8632	63,423,877.91
欧元	4,988,363.35	7.8473	39,145,183.72
英镑	406,766.21	8.6762	3,529,184.99
其他应付款			1,452,752.90
其中：欧元	105,229.78	7.8473	825,769.65
英镑	72,264.73	8.6762	626,983.25
应付债券			21,360,350.60
其中：欧元	2,722,000.00	7.8473	21,360,350.60
长期应付款			1,499,491.75
其中：欧元	191,083.78	7.8473	1,499,491.75
长期借款			346,385,053.87
其中：欧元	44,140,666.71	7.8473	346,385,053.87

54、政府补助

(1) 2018 年本月初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金（第一批）	594,500.00				594,500.00			是
广州市开发科技和信息化局拨省工程项目 2018 年配套资金	900,000.00				900,000.00			是
广州市开发科技和信息化局 2018 年促进经济专项发展专项资金	4,120,000.00				4,120,000.00			是
广州市工业和信息化委关于飞机维修研究拨款补助	5,000,000.00				5,000,000.00			是
2015 年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴及 2016 年度培训项目补贴	12,787.32					12,787.32		是
广州开发区服务外包扶持资金	223,089.00					223,089.00		是
社保中心稳岗补贴款	177,363.84					177,363.84		是
上海市祝桥镇招商育财激励款	587,000.00					587,000.00		是
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）（第一批）	1,400,000.00					1,400,000.00		是
合计	13,014,740.16				10,614,500.00	2,400,240.16		—

(2) 2018 年计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2015 年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴及 2016 年度培训项目补贴		12,787.32	
广州开发区服务外包扶持资金		223,089.00	
社保中心稳岗补贴款		177,363.84	
上海市祝桥镇招商育才激励款		587,000.00	
2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）（第一批）		1,400,000.00	
航空综合保障系统集成组装工艺设计项目经费	335,000.00		
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	321,176.47		
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	137,510.04		
上海市战略性新兴产业重点项目补助	969,797.25		
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	10,000.00		
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金（第一批）	594,500.00		
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目 2018 年配套资金	900,000.00		
广州市开发科技和信息化局 2018 年促进经济发展专项资金	4,120,000.00		
广州市工业和信息化委关于飞机维修研究拨款补助	5,000,000.00		
2013 年广州市战略性新兴产业项目资金	375,000.00		
合计	12,762,983.76	2,400,240.16	

(3) 2017 年本期初确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	际收到
上海市战略性新兴产业重点项目补助	5,611,500.00	5,611,500.00						是
2015 年度浦东新区企业职工职业培训财政 补贴及 2016 年度培训项目补贴	71,397.06					71,397.06		是
广州开发区服务外包扶持资金	31,289.00					31,289.00		是
上海市祝桥镇人民政府扶持资金	440,000.00					440,000.00		是
社保中心 2016 年稳岗补贴款	132,812.34					132,812.34		是
广东省军民整合预研补贴	6,000,000.00				6,000,000.00			是
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补 助	2,234,100.00				2,234,100.00			是
广州市企业研发经费投入后补助	3,661,400.00				3,661,400.00			是
科技部科技型中小企业技术创新基金管理 中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附 件 ATE 测试系统政府补助	210,000.00				210,000.00			是
地方教育附加返还	320.00				320.00			是
合计	18,392,818.40	5,611,500.00			12,105,820.00	675,498.40		—

(4) 2017 年计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2015 年度浦东新区企业职工职业培训财政补贴及 2016 年度培训项目补贴		71,397.06	
广州开发区服务外包扶持资金		31,289.00	

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市祝桥镇人民政府扶持资金		440,000.00	
社保中心 2016 年稳岗补贴款		132,812.34	
广东省军民整合预研补贴	6,000,000.00		
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助	2,234,100.00		
2015 年市战略性新兴产业示范工程项目	375,000.00		
广州市企业研发经费投入后补助	3,661,400.00		
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费	335,000.00		
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	321,176.48		
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴	137,510.04		
上海市战略性新兴产业重点项目补助	250,751.62		
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统政府补助	210,000.00		
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金	10,000.00		
地方教育附加返还	320.00		
合计	13,535,258.14	675,498.40	

(5) 2016 年本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
广州市企业研发经费投入后补助	4,024,650.00					4,024,650.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
广州开发区服务外包扶持资金	224,592.00					224,592.00	是
企业上市资助资金	3,000,000.00					3,000,000.00	是
2016 年天津港保税区财政局补助	320,000.00					320,000.00	是
上海市祝桥镇人民政府扶持资金	210,000.00					210,000.00	是
上海市祝桥镇人民政府 2015 年度企业奖励	104,000.00					104,000.00	是
地方教育附加返还	121,466.40					121,466.40	是
合计	8,004,708.40					8,004,708.40	—

(6) 2016 年计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益		计入营业外收入		冲减成本费用
2015 年市战略性新兴产业示范工程项目			375,000.00		
广州市企业研发投入后补助			4,024,650.00		
广州开发区服务外包扶持资金			224,592.00		
企业上市资助资金			3,000,000.00		
航空综合保障系统集成组装工艺设计项目经费			335,000.00		
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金			321,176.48		
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴			137,510.04		
上海市战略性新兴产业重点项目补助			135,000.00		
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空			390,000.00		

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
部附件 ATE 测试系统政府补助			
天津市科学技术委员会基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试补助		100,000.00	
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金		10,000.00	
天津港保税区财政局补助		320,000.00	
上海市祝桥镇人民政府扶持资金		210,000.00	
上海市祝桥镇人民政府 2015 年度企业奖励		104,000.00	
地方教育附加返还		121,466.40	
2015 年市战略性新兴产业示范工程项目		375,000.00	
广州市企业研发经费投入后补助		4,024,650.00	
广州开发区服务外包扶持资金		224,592.00	
企业上市资助资金		3,000,000.00	
航空综合保障系统产品集成组装工艺设计项目经费		335,000.00	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		321,176.48	
广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴		137,510.04	
上海市战略性新兴产业重点项目补助		135,000.00	
科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试系统政府补助		390,000.00	
天津市科学技术委员会基于 PXI 与 SCXI 总线技术的航空部附件 ATE 测试补助		100,000.00	
广州市开发科技和信息化局拨省工程中心项目配套资金		10,000.00	
天津港保税区财政局补助		320,000.00	

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
上海市祝桥镇人民政府扶持资金		210,000.00	
上海市祝桥镇人民政府 2015 年度企业奖励		104,000.00	
地方教育附加返还		121,466.40	
合计		9,808,394.92	

七、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

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
Magnetic MRO AS	2018-04-30	337,174,873.75	100.00%	现金购买	2018-04-30

(续)

被购买方名称	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
Magnetic MRO AS	见下方注 1	356,187,358.32	15,647,066.85

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

项 目	Magnetic MRO AS
合并成本	
— 现金	337,174,873.75
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	337,174,873.75
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	84,491,874.58
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	252,682,999.17

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Magnetic MRO AS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,432,481.33	6,432,481.33
应收款项	64,171,242.67	64,171,242.67
预付款项	17,605,019.45	17,605,019.45

项目	Magnetic MRO AS	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
应收利息	1,338,533.11	1,338,533.11
其他应收款	10,866,575.92	10,866,575.92
存货	53,554,027.21	53,554,027.21
其他流动资产	5,056,758.12	5,056,758.12
长期应收款	31,752,636.89	31,752,636.89
长期股权投资	11,884,695.90	11,884,695.90
固定资产	38,494,043.27	38,494,043.27
在建工程	2,118,576.86	2,118,576.86
无形资产	1,077,891.92	1,077,891.92
其他非流动资产	126,094.57	126,094.57
负债：		
短期借款	63,507,743.43	63,507,743.43
应付账款	44,635,765.36	44,635,765.36
预收款项	27,632,387.71	27,632,387.71
应付职工薪酬	12,811,380.53	12,811,380.53
应交税费	3,152,550.09	3,152,550.09
应付利息	119,546.03	119,546.03
其他应付款	5,189,429.23	5,189,429.23
一年内到期的非流动负债	1,309,226.21	1,309,226.21
长期应付款	1,628,674.05	1,628,674.05
净资产	84,491,874.58	84,491,874.58
减：少数股东权益		
取得的净资产	84,491,874.58	84,491,874.58

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并期间	变化原因
北京航新航宇航空科技有限公司	2016 年 12 月	设立
广州航新信息科技有限公司	2017 年 05 月	设立
广州航新测控科技有限公司	2017 年 05 月	设立
珠海航新航空投资有限公司	2017 年 05 月	设立

八、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
广州航新测控科技有限公司	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、创业投资、投资咨询	100.00	-	设立

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	
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	非同一控制下合并
Magnetic Leasing	爱尔兰	爱尔兰	飞机零部件租赁		100.00	非同一控制下合并

(2) 公司报告期内无重要非全资子公司

2、公司报告期内无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

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	山东	山东	航空器部件维修等	-	20.00	权益法
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中心(有限合伙)	宁波	宁波	投资管理, 资产管理	15.60	0.07	权益法
天弘航空科技有限公司	珠海	珠海	民用飞机租赁维修等	-	40.00	权益法
北京德风新征程科技有限公司	北京	北京	计算机系统集成	-	39.00	权益法
Magnetic Parts Trading Ltd	英属马恩岛	英国	购买飞机、飞机部件或发动机进行即刻拆解以出售或出租	-	49.90	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018 年末余额/2018 年度金额	2018 年初余额/2017 年度金额
联营企业:		
投资账面价值合计	119,761,507.32	60,643,391.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,372,629.02	2,435,355.44

项目	2018 年末余额/2018 年度金额	2018 年初余额/2017 年度金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,372,629.02	2,435,355.44

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 外汇风险

外汇风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元、港币相关，其中除子公司 MMRO 主要以欧元进行销售与采购，子公司航新航空服务有限公司主要以美元进行销售与采购外，本公司的其他业务活动主要以人民币计价结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。截至 2018 年 12 月 31 日，除附注五、52 所述外币货币性项目外，本公司的资产或负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

(3) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(4) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控

制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞	共同实际控制人	自然人	合计持有 36.75	合计持有 36.75

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕海波	公司董事、副总经理

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	2017 年度	2016 年度
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	采购原材料	参考市场价格	10,664.22	173,246.16	217,969.74
天弘航空科技有限公司	采购原材料	参考市场价格	711,470.88		
北京德风新征程科技有限公司	采购服务	参考市场价格	2,358,490.50		
合计			3,080,625.60	173,246.16	217,969.74

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	2017 年度	2016 年度
-----	--------	---------------	---------	---------	---------

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	2017 年度	2016 年度
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	机载设备维修、器材销售等	参考市场价格	889,719.51	739,321.83	878,306.76
天弘航空科技有限公司	机载设备维修	参考市场价格	282,336.11		
Magnetic Parts Trading Limited	航材销售	参考市场价格	7,960,424.21		
Magnetic Parts Trading Limited	收取管理费	合同约定	2,252,215.52		
合计			11,384,695.35	739,321.83	878,306.76

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
卜范胜	69,100,000.00	2018-5-9	2019-5-9	股东借款
黄欣	22,797,250.00	2018-5-9	2019-5-9	股东借款
柳少娟	21,797,330.00	2018-5-9	2019-5-9	股东借款
李凤瑞	16,300,000.00	2018-5-9	2019-5-9	股东借款
合计	129,994,580.00			
拆出:				
Magnetic Parts Trading Limited	34,265,305.57	2017-7-20	2024-7-20	给关联方提供借款
合计:	34,265,305.57			

(3) 给关联方提供借款获得的利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Magnetic Parts Trading Limited	利息收入	借款合同约定	2,284,212.65	-	
合计:			2,284,212.65		

(4) 股东借款应支付的利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	2017 年度	2016 年度
卜范胜	应付利息	对外借款利率加权平均数	2,259,299.96		
黄欣	应付利息	对外借款利率加权平均数	731,490.21		
柳少娟	应付利息	对外借款利率加权平均数	630,944.98		
李凤瑞	应付利息	对外借款利率加权平均数	509,924.71		
合计			4,131,659.86		

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	7,758,783.80	8,663,346.33	6,804,682.49

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	账面余额	坏账准备	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	379,604.41		295,935.96		212,764.23	
天弘航空科技有限公司	233,878.80					
Magnetic Parts Trading Limited	1,523,127.54					
合计	2,136,610.75		295,935.96		212,764.23	
预付款项:						
北京德风新征程科技有限公司	2,100,000.00					
合计	2,100,000.00					
长期应收款:						
Magnetic Parts Trading Limited	38,041,239.29					

项目名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	38,041,239.29					

(2) 应付项目

项目名称	2018年度		2017年度		2016年度	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款:						
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	5,689.65		73,580.34		224,860.78	
天弘航空科技有限公司	8,448.28					
合计	14,137.93		73,580.34		224,860.78	
其他应付款:						
卜范胜	20,923,642.05					
黄欣	6,885,218.37					
柳少娟	6,597,447.97					
李凤瑞	4,924,496.11					
合计	39,330,804.50					

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额		463,000.00	
公司本期解除限售的各项权益工具总额	237,748.00		
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额	37,022.00		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限: 31个月	合同剩余期限: 43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 \geq 90%、90% $>$ 完成率 \geq 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-股本溢价共计 516,495.18 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
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	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	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	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,144,691.23	1,544,424.79	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,390,998.34	1,544,424.79	

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，公司子公司广州航新航空技术有限公司注册资本为人民币 5,000 万元，实收资本为人民币 0.00 元，公司持股比例为 100%，公司实缴 0.00 元，根据章程规定，尚有 5,000 万元需在 2058 年 5 月 30 日前缴足；公司子公司广州航新测控科技有限公司注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 0.00 元，公司持股比例为 100%，公司实缴 0.00 元，根据章程规定，尚有 500 万元需在 2037 年 5 月 5 日前缴足。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司子公司珠海航新拟出资 4,000 万元与广东空港城投资有限公司等共同出资设立天弘航空科技有限公司，珠海航新已于 2018 年 1 月与 2 月分别实缴出资 200 万元，2,400 万元，根据章程规定，尚有 1,400 万元需在 2022 年 4 月 30 日前缴足。

(2) 经营租赁承诺

公司子公司 Magnetic MRO AS 因开展业务需要，与塔林机场签订有不可撤销的经营性租赁合同。依合同约定，MMRO 未来最低应支付的租金汇总如下：

项目	期末余额
一年以内	11,422,095.28
一至二年	11,186,698.78
二至三年	11,139,619.48
三年以上	50,058,050.87
合计	11,422,095.28

2、或有事项

公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2019 年 5 月 15 日,公司召开了 2018 年度股东大会,审议通过了《关于 2018 年年度利润分配预案的议案》:以 2018 年 12 月 31 日总股本 239,951,970.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元(含税)合计派发现金股利 3,119,375.61 元(含税),不送红股,不以公积金转增股本。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 公司通过位于爱沙尼亚的下属全资孙公司 Magnetic MRO AS 向 ACT INVESTMENTS 3 B.V. 以现金支付方式收购其持有的 DIRECT MAINTENANCE HOLDING B.V 全部股权,交易双方于 2019 年 2 月 15 日签订了《股份购买协议》,收购总金额为 930.52 万欧元。截止至 2019 年 3 月 5 日,公司全资孙公司 Magnetic MRO AS 已按照《股份购买协议》的约定支付了 930.52 万欧元,本次交易的股权过户手续也已完成, DIRECT MAINTENANCE HOLDING B.V 成为 Magnetic MRO AS 的全资子公司。

(2) 公司于 2019 年 9 月 23 日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议,审议通过了《关于调整回购价格及回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、《创业板信息披露业务备忘录第 8 号-股权激励计划》及公司《2017 年限制性股票激励计划》等的相关规定,决定回购注销股权激励限制性股票 84,066 股。

公司于 2019 年 10 月 11 日召开 2019 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于减少公司注册资本及修订公司章程的议案》。本次回购前公司股份总数为 239,951,970 股,注册资本 239,951,970.00 元。实施本次回购后,公司股份总数、注册资本将随之发生变动,公司的股份总数调整为 239,867,904 股,注册资本调整为 239,867,904.00 元。

(3) 公司于 2019 年 10 月 11 日召开 2019 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于〈广州航新航空科技股份有限公司 2019 年股票增值权激励计划(草案)〉及摘要,该股权激励计划拟授予子公司外籍核心管理人员 1 人股票增值权 12 万份,占公司股本总额 239,951,970 股的 0.05%;该股权激励计划不涉及到实际股票,仅以公司股票作为虚拟股票标的。

(4) 公司于 2019 年 10 月 11 日召开 2019 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于〈广州航新航空科技股份有限公司 2019 年股票期权激励计划(草案)〉及摘要,该计划拟授予公司董事、高级管理人员及核心技术(业务)人员共计 43 人公司普通股 287 万份,占公司股本总额 239,951,970 股的 1.20%;该股权激励计划拟授予激励对象的股票期权标的股票为公司普通股 A 股。

(5) 公司于 2019 年 6 月 5 日召开第四届董事会第五次会议,审议通过了《关于引入投资者对子公司增资及放弃优先认缴出资权的议案》,同意境外子公司 MagneticMROAS 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,公司通过航新航空服务有限公司持有 MagneticMROAS 的比例由将由 100%降为 84.96%。

十五、其他重要事项

本报告期内，公司及下属的子公司均从事飞机维修业务，不存在多种业务的经营，其经营风险并无显著不同。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应收票据	4, 306, 926. 37	3, 306, 200. 00	15, 000, 000. 00
应收账款	247, 832, 964. 29	227, 656, 164. 83	133, 234, 379. 89
合计	252, 139, 890. 66	230, 962, 364. 83	148, 234, 379. 89

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票		1, 500, 000. 00	15, 000, 000. 00
商业承兑汇票	4, 306, 926. 37	1, 806, 200. 00	
合计	4, 306, 926. 37	3, 306, 200. 00	15, 000, 000. 00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票

账龄	2018. 12. 31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2, 660, 000. 00	133, 000. 00	5. 00
1 至 2 年	1, 028, 463. 69	102, 846. 37	10. 00
2 至 3 年	1, 067, 886. 31	213, 577. 26	20. 00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4, 756, 350. 00	449, 423. 63	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 449, 423. 63 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018. 12. 31 终止确认金额	2018. 12. 31 未终止确认金额
银行承兑汇票	2, 000, 000. 00	
商业承兑汇票		
合计	2, 000, 000. 00	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	274,660,691.14	100.00	26,827,726.85	9.77	247,832,964.29
其中：账龄组合	272,427,802.75	99.19	26,827,726.85	9.85	245,600,075.9
关联方组合	2,232,888.39	0.81			2,232,888.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	274,660,691.14	100.00	26,827,726.85	9.77	247,832,964.29

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	244,326,878.88	100.00	16,670,714.05	6.82	227,656,164.83
其中：账龄组合	239,827,861.50	98.16	16,670,714.05	6.95	223,157,147.45
关联方组合	4,499,017.38	1.84			4,499,017.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	244,326,878.88	100.00	16,670,714.05	6.82	227,656,164.83

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	142,525,788.73	100.00	9,291,408.84	6.52	133,234,379.89
其中：账龄组合	135,157,768.65	94.83	9,291,408.84	6.87	125,866,359.81
关联方组合	7,368,020.08	5.17			7,368,020.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	142,525,788.73	100.00	9,291,408.84	6.52	133,234,379.89

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,640,552.30	6,432,027.62	5.00
1 至 2 年	102,294,494.65	10,229,449.46	10.00
2 至 3 年	26,539,872.28	5,307,974.46	20.00
3 至 4 年	13,090,832.24	3,927,249.67	30.00
4 至 5 年	1,862,051.28	931,025.64	50.00
5 年以上			100.00
合计	272,427,802.75	26,827,726.85	9.85

账龄	2017. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	183,105,262.31	9,155,263.11	5.00
1 至 2 年	40,152,740.26	4,015,274.03	10.00
2 至 3 年	14,707,807.65	2,941,561.53	20.00
3 至 4 年	1,862,051.28	558,615.38	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	239,827,861.50	16,670,714.05	6.95

账龄	2016. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,837,554.22	4,591,877.71	5.00
1 至 2 年	40,442,066.00	4,044,206.60	10.00
2 至 3 年	2,603,470.05	520,694.01	20.00
3 至 4 年	200,068.38	60,020.52	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	74,610.00	74,610.00	100.00
合计	135,157,768.65	9,291,408.84	6.87

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 10,157,012.80 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2017 年计提坏账准备金额 7,379,305.21 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2016 年计提坏账准备金额 4,753,937.29 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

④按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

本公司 2018 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 225,530,615.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 21,092,205.62 元；

债务人名称	2018. 12. 31 应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	2018. 12. 31 坏账准备余额
第一名	131,606,215.78	47.92	11,273,995.07
第二名	38,504,197.53	14.02	4,679,303.19
第三名	24,083,214.00	8.77	1,204,160.70
第四名	18,436,988.13	6.71	1,815,520.24
第五名	12,900,000.00	4.70	2,119,226.42
合计	225,530,615.44	82.12	21,092,205.62

本公司 2017 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 186,139,940.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 11,335,201.61 元；

债务人名称	2017. 12. 31 应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	2017. 12. 31 坏账准备余额
第一名	98,048,317.93	40.13	5,176,384.79
第二名	36,985,400.00	15.14	1,849,270.00

债务人名称	2017. 12. 31 应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	2017. 12. 31 坏账准备余额
第三名	24,743,172.12	10.13	2,259,668.79
第四名	13,463,050.00	5.51	990,264.82
第五名	12,900,000.00	5.28	1,059,613.21
合计	186,139,940.05	76.19	11,335,201.61

本公司 2016 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 91,711,318.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,948,939.23 元；

债务人名称	2016. 12. 31 应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	2016. 12. 31 坏账准备余额
第一名	42,537,744.13	29.85	2,467,217.02
第二名	14,304,902.72	10.04	1,046,410.27
第三名	14,106,198.73	9.90	1,035,167.79
第四名	13,367,792.94	9.38	668,389.65
第五名	7,394,679.78	5.19	731,754.50
合计	91,711,318.30	64.36	5,948,939.23

2、其他应收款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
其他应收款	244,203,276.45	1,192,002.03	610,309.30
应收利息	3,164,888.22		
应收股利	52,500,000.00	2,587,511.78	17,514,269.82
合 计	299,868,164.67	3,779,513.81	18,124,579.12

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	244,219,361.25	100.00	16,084.80	0.01	244,203,276.45

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	321,696.00	0.13	16,084.80	5.00	305,611.20
关联方组合	243,897,665.25	99.87			243,897,665.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	244,219,361.25	100.00	16,084.80	0.01	244,203,276.45

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,221,875.82	100.00	29,873.79	2.44	1,192,002.03
其中：账龄组合	597,475.82	48.90	29,873.79	5.00	567,602.03
关联方组合	624,400.00	51.10			624,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,221,875.82	100.00	29,873.79	2.44	1,192,002.03

(续)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	760,584.00	100.00	150,274.70	19.76	610,309.30
其中：账龄组合	747,784.00	98.32	150,274.70	20.10	597,509.30
关联方组合	12,800.00	1.68			12,800.00

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	760,584.00	100.00	150,274.70	19.76	610,309.30

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	321,696.00	16,084.80	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	321,696.00	16,084.80	5.00

账龄	2017. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	597,475.82	29,873.79	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	597,475.82	29,873.79	5.00

账龄	2016. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,132.00	16,456.60	5.00
1 至 2 年	210,371.00	21,037.10	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	30,000.00	9,000.00	30.00

账龄	2016. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	117,000.00	58,500.00	50.00
5 年以上	41,281.00	41,281.00	100.00
合计	747,784.00	150,274.70	20.10

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	243,897,665.25		
合计	243,897,665.25		

组合名称	2017. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	624,400.00		
合计	624,400.00		

组合名称	2016. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	12,800.00		
合计	12,800.00		

公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额-13,788.99 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2017 年计提坏账准备金额 120,400.91 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况；2016 年计提坏账准备金额 4,753,973.29 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
保证金及押金	229,731.00	212,281.00	217,481.00
备用金	29,852.79	11,654.00	5,322.00
往来款	243,959,777.46	997,940.82	537,781.00
合计	244,219,361.25	1,221,875.82	760,584.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018. 12. 31 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
------	------	-----------------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	2018. 12. 31 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	204, 403, 265. 25	1 年以内	83. 70	
第二名	往来款	35, 994, 400. 00	1 年以内	14. 74	
第三名	往来款	3, 400, 000. 00	1 年以内	1. 39	
第四名	保证金及押金	110, 000. 00	1 年以内	0. 05	5, 500. 00
第五名	往来款	62, 112. 21	1 年以内	0. 03	3, 105. 61
合计	—	243, 969, 777. 46	—	99. 91	8, 605. 61

单位名称	款项性质	2017. 12. 31 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	318, 000. 00	1 年以内	26. 03	
第二名	往来款	186, 400. 00	1 年以内	15. 26	
第三名	保证金及押金	110, 000. 00	1 年以内	9. 00	5, 500. 00
第四名	往来款	80, 000. 00	1 年以内	6. 55	4, 000. 00
第五名	往来款	75, 000. 00	1 年以内	6. 14	3, 750. 00
合计	—	769, 400. 00	—	62. 98	13, 250. 00

单位名称	款项性质	2016. 12. 31 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	270, 281. 00	0-2 年	35. 54	23, 672. 60
第二名	往来款	186, 400. 00	1 年以内	24. 51	9, 320. 00
第三名	保证金及押金	120, 000. 00	2-5 年	15. 78	54, 000. 00
第四名	往来款	68, 300. 00	1 年以内	8. 98	3, 415. 00
第五名	保证金及押金	32, 881. 00	5 年以上	4. 32	32, 881. 00
合计	—	677, 862. 00	—	89. 13	123, 288. 60

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
定期保函保证金利息	3, 164, 888. 22		
合计	3, 164, 888. 22		

(3) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
广州航新电子有限公司	35,000,000.00		14,997,281.06
上海航新航宇机械技术有限公司	11,000,000.00	2,587,511.78	2,516,988.76
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	2,587,511.78	17,514,269.82

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	371,411,691.77		371,411,691.77	366,411,691.77		366,411,691.77
对其他公司投资	45,376,038.76		45,376,038.76	45,862,470.00		45,862,470.00			
合计	430,287,730.53		430,287,730.53	417,274,161.77		417,274,161.77	366,411,691.77		366,411,691.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年初余额	本期增加	本期减少	2018 年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	5,000,000.00	3,500,000.00		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	371,411,691.77	13,500,000.00		384,911,691.77		

被投资单位	2017 年初余额	本期增加	本期减少	2017 年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	366,411,691.77	5,000,000.00		371,411,691.77		

被投资单位	2016 年初余额	本期增加	本期减少	2016 年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
合计	366,411,691.77			366,411,691.77		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年初余额	本期增减变动

	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
一、合营企业					
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中 心(有限合伙)	45,862,470.00		-486,431.24		
合计	45,862,470.00		-486,431.24		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018 年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中 心(有限合伙)			45,376,038.76		
合计			45,376,038.76		

被投资单位	2017 年初余额				本期增减变动			
	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变动	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他权益变动
一、合营企业								
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中 心(有限合伙)	45,900,000.00		-37,530.00					
合计	45,900,000.00		-37,530.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017 年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中心(有限合伙)				45,862,470.00	
合计				45,862,470.00	

被投资单位	本期增减变动				其他权益变动
	2016 年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业					
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业(有限合伙)	30,500,000.00	10,380,000.00	40,880,000.00		
合计	30,500,000.00	10,380,000.00	40,880,000.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2016 年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
嘉兴硅谷天堂华彩投资管理合伙企业(有限合伙)					
合计					

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,732,069.02	78,732,268.45	202,565,934.19	122,234,683.13	175,048,398.01	109,746,416.06
其他业务	4,798,640.12	457,409.95	4,909,261.60	653,035.80	5,533,386.92	591,400.13
合计	146,530,709.14	79,189,678.40	207,475,195.79	122,887,718.93	180,581,784.93	110,337,816.19

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	52,500,000.00	62,587,511.78	17,514,269.82
权益法核算的长期股权投资收益	-486,431.24	-37,530.00	
处置长期股权投资产生的投资收益			510,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
理财产品投资收益	323,600.00	446,206.68	
合计	52,337,168.76	62,996,188.46	18,024,269.82

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-97,658.80	-30,148.83	449,663.78
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,163,223.92	14,210,756.54	9,808,394.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,284,212.65		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公			

项目	2018年度	2017年度	2016年度
允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	361,976.73	562,590.25	975,183.68
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,712.28	435,034.40	530,964.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	17,868,466.78	15,178,232.36	11,764,206.72
所得税影响额	2,686,822.53	2,278,504.85	1,764,631.01
少数股东权益影响额（税后）	-1,048.50		
合计	15,182,692.75	12,899,727.51	9,999,575.71

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018年度
-------	--------

	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.15	0.15

报告期利润	2017年度		
	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.49	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.22	0.22

报告期利润	2016年度		
	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89	0.21	0.21

广州航新航空科技股份有限公司

2019年10月29日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

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

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章



登记机关

2019

08

月

23

日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

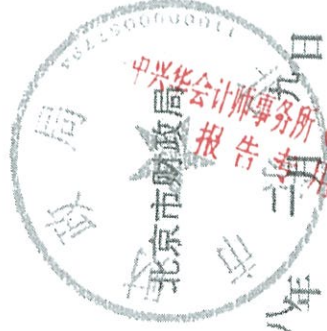
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000066

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年二月十九日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

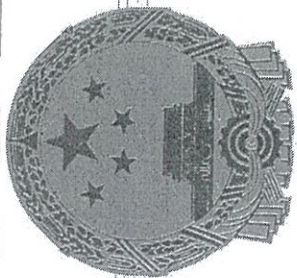
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





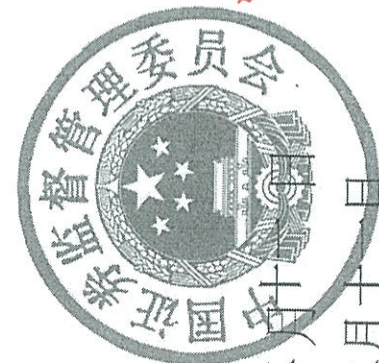
证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

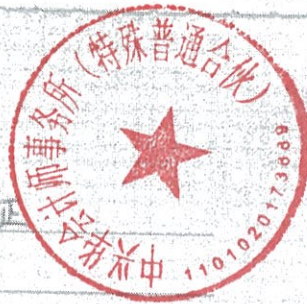
首席合伙人: 李尊农



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

证书号: 24 发证时间: 一九九九年十二月十日
证书有效期至: 二〇一九年十二月十日

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



姓名 侯为征
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-03-23
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 372826197203235411
Identity card No.

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 11月 24日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 370100410031
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 06月 05日
Date of Issuance



记
stratic

ate is vali
this renewal.





记
ation

姓名: 侯为征

证书编号: 370100410031 , 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

6

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



7



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



姓
Full name
性
Sex
出生
Date of birth
工作单
Working unit
身份证号码
Identity card No.



230307197511124044

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出人
Transfer-out person

转入人
Transfer-in person

转出单位
Transfer-out unit

转入单位
Transfer-in unit

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出人
Transfer-out person

转入人
Transfer-in person

转出单位
Transfer-out unit

转入单位
Transfer-in unit

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年
This certificate is valid for one year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

11001620178

1101020173889



年度检验登记
Annual Renewal Registration
此证书到期后有效期为一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001630178
注册税务师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017-1-16
Date of Issuance

姓名: 张华林
证书编号: 110001630178

2017年3月30日

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

转入: 中兴华 2017-6-6
注册税务师工作单元变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出: 中兴华 2017-7-16
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月16日

转出: 中兴华 2017-7-16
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年7月16日

注意事项
NOTICE
一、注册税务师执行业务, 必要时报向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册税务师停止执业或变更业务时, 应当及时将证书交还主管注册税务师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册税务师协会报告, 登报声明作废旧证, 办理补办手续。

1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report the competent Institute of CPAs immediately and announce the loss on the news of the newspaper.

张华林 (特殊普通合伙)
1101020173089