

西安晨曦航空科技股份有限公司

关于对深圳证券交易所关注函回复的公告

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

特别风险提示:

1、股东汇聚科技及航天星控将根据市场情况、公司股价等具体情形决定是否实施本次股份减持计划，本次减持计划存在减持时间、数量、价格的不确定性，也存在是否按期实施完成的不确定性。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

2、公司再次郑重提醒投资者注意以下风险：①如果后续国内疫情产生不利变化等情况，则会对公司生产经营产生一定的不利影响。②公司经营业绩下滑风险虽然公司已通过积极复工复产、抓紧生产调试及交付验收来改善经营业绩，但若未来公司业务发展受到内外部因素的不利影响，则公司经营业绩仍存在继续下滑的风险。

3、近期二级市场公司股价累计涨幅偏离正常区间，与公司经营业绩等基本面情况没有明确的匹配关系。公司股价短期内在缺乏业绩支撑的情况下涨幅较大，公司已于9月30日披露了《股票交易异常

波动公告》(2020-077)。公司特别提醒投资者，理性投资并注意二级市场交易风险。

西安晨曦航空科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 10 月 13 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部《关于对西安晨曦航空科技股份有限公司的关注函》（创业板关注函〔2020〕第 461 号）（以下简称“关注函”），本公司董事会高度重视，对关注函提到的问题进行了审慎核查和认真研究。现按相关要求将回复公告如下：

1. 10 月 9 日，你公司披露《关于控股股东及其一致行动人减持股份计划预披露公告》，公司控股股东西安汇聚科技有限责任公司（以下简称“汇聚科技”）及其一致行动人北京航天星控科技有限公司（以下简称“航天星控”）拟通过集中竞价交易和/或大宗交易等方式合计减持公司股份不超过 515.28 万股，减持不超过公司总股本的 3.00%。

(1) 请你公司说明汇聚科技及航天星控减持的具体原因，核实你公司是否利用信息披露、互动易回复、媒体报道、投资者调研等影响股票交易、拉抬股价以配合股东减持的情形，并就股东减持事项进行充分风险提示。

回复：

经公司核实，股东西安汇聚科技有限责任公司（以下简称“汇聚科技”）及北京航天星控科技有限公司（以下简称“航天星控”）本次减持系出于其自身资金需求。股东汇聚科技于 2018 年 8 月 20 日与国信证券股份有限公司进行了股票质押式回购交易业务，质押公司股票 1,778 万股，并于 2020 年 8 月 20 日与国信证券股份有限公司进行了股票质押回购延期购回交易业务，延期后质押到期日为 2021 年 8 月 19 日。股东汇聚科技质押前述股票系用于投资彭州市海空动力科技有限公司，本次减持主要是为了股东后续赎回前述质押股票。因股东汇聚科技与股东航天星控的实际控制人均为吴坚先生，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条的规定属于一致行动人，故本次减持应当合并计算其所持有的股份及减持比例。

经公司自查与核实，公司及时回复互动易平台提问，及时披露投资者调研情况及公司经营情况，并严格遵守信息披露公平性原则，公司不存在利用信息披露、互动易回复、媒体报道、投资者调研等影响股票交易、拉抬股价以配合股东减持的情形。

股东汇聚科技及航天星控将根据市场情况、公司股价等具体情形决定是否实施本次股份减持计划，本次减持计划存在减持时间、数量、价格的不确定性，也存在是否按期实施完成的不确定性。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

(2) 请说明你公司董事、监事、高级管理人员、其他持股 5%以上股东最近 1 个月买卖公司股票的情况，未来 6 个月内是否存在减持计划及减持计划具体内容，是否存在内幕交易、操纵市场、违规买卖公司股票的情形，并报备交易明细和自查报告。

回复：

2020 年 10 月 9 日，公司发布了《关于控股股东及其一致行动人减持股份计划预披露公告》（公告编号：2020-078）。持本公司股份 7,847 万股（占公司总股本的 45.69%）的控股股东汇聚科技及其一致行动人持公司股份 3,363 万股（占公司总股本的 19.58%）的股东航天星控计划自 2020 年 11 月 2 日至 2021 年 1 月 31 日，通过集中竞价交易和/或大宗交易等方式合计减持公司股份不超过 5,152,800 股（不超过公司总股本的 3.00%）。此减持计划截至目前尚未实施。

除上述情形外，经核查与询问，公司董事、监事、高级管理人员、其他持股 5%以上股东最近一个月内不存在买卖公司股票的情况，未来 6 个月内亦不存在减持计划，公司也不存在内幕交易、操纵市场、违规买卖公司股票的情形。公司将持续关注公司股份变动的有关情况，公司董事会将督促前述人员严格遵守法律法规及规范性文件的规定，及时履行信息披露义务。

2. 2020 年半年报显示，公司上半年实现营业收入 3,641.36 万元，同比下滑 55.62%，归属于母公司股东净利润-400.88 万元，同比下滑 124.36%。

(1) 请结合公司所处行业、竞争格局、主要客户、可比同行业公司盈利水平变动情况详细说明公司 2020 年半年度收入大幅下滑并出现亏损的原因、合理

性及是否持续，并补充提示风险。

回复：

根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，公司所处行业属于“航空航天”中的“机载设备、任务设备、空管设备和地面保障设备系统开发制造”和“航空发动机开发制造”行业。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司立足于航空领域，主营业务为研发、生产、销售航空机电产品及提供相关专业技术服务，主要产品及服务涉及航空惯性导航、航空发动机电子及无人机领域。其中，航空惯性导航产品包括捷联惯性综合导航系统、光纤捷联惯性综合导航系统、激光捷联惯性综合导航系统、压电捷联惯性综合导航系统和导航计算机组件；航空发动机电子产品包括航空发动机参数采集器、飞控计算机和航空发动机电子控制系统等。公司现阶段主要业务仍来源于军品销售，拥有相对稳定的客户资源，主要客户包括国内军方、国内A股上市公司客户B、国内A股上市公司的子公司企业N和客户A等。因此，公司的所处行业、竞争格局和主要客户均未发生重大变化。

同行业上市公司2020年上半年盈利水平与上年同期相比上升及下降的情况均存在，其中，四川海特高新技术股份有限公司2020年上半年实现营业收入41,015.74万元，较上年同期增长17.69%，归属于上市公司股东的净利润-4,016.71万元，较上年同期下降186.67%；北京赛微电子股份有限公司2020年上半年实现营业收入35,979.20万元，较上年同期增长15.93%，归属于上市公司股东的净利润1,170.68万元，较上年同期下降60.06%。但基于同行业上市公司的细分行业领域、经营模式等因素不同，同行业上市公司相互间的盈利水平不完全可比。

公司2020年上半年营业收入3,641.36万元，较上年同期8,204.28万元下降55.62%，归属于上市公司股东的净利润-400.88万元，较上年同期1,645.65万元下降124.36%。报告期净利润下降的主要原因是：

①由于新冠肺炎疫情的影响，公司2月份生产经营无法正常开展，导致部分元器件的采购到货期延迟，使得部分产品交付验收延期，故营业收入下降；

②为保障公司军品的竞争力以及经营业绩，公司加大了研发方面的投入力度，导致研发费用较上年同期增加 91.00%。

由于公司根据订单组织安排生产及产品交付，公司营业收入受订单交付进度、生产调试周期等因素影响，各期原本即存在一定波动，又基于 2020 年上半年还受到上述原因影响，使得公司 2020 年上半年归属于上市公司股东净利润与上年同期相比下降，具备合理性。随着国内新冠疫情得到有效控制，公司抓紧生产、调试，产品交付验收有序开展，营业收入将逐渐上升，公司的各项经营活动已逐渐恢复正常。

在此，公司再次郑重提醒投资者注意以下风险：

①新冠肺炎疫情产生的风险

目前，新冠肺炎疫情在国内已经取得有效管控，公司的生产经营已逐渐恢复正常。但如果后续国内疫情产生不利变化等情况，则会对公司生产经营产生一定的不利影响。

②公司经营业绩下滑风险

受新冠疫情及加大研发方面投入等因素影响，公司 2020 年上半年的营业收入 3,641.36 万元，较上年同期 8,204.28 万元下降 55.62%；归属于上市公司股东的净利润-400.88 万元，较上年同期 1,645.65 万元下降 124.36%。虽然公司已通过积极复工复产、抓紧生产调试及交付验收来改善经营业绩，但若未来公司业务发展受到内外部因素的不利影响，则公司经营业绩仍存在继续下滑的风险。

本公司郑重提请投资者注意：投资者应充分了解股票市场风险及本公司 8 月 25 日在巨潮资讯网发布的《2020 年半年度报告》中披露的国家秘密泄密及技术泄密的风险；军品业务特点导致公司业务波动甚至业绩下滑的风险；产品及主要部件暂定价格与最终审定价格差异导致收入、成本及业绩波动的风险；客户较为集中的风险等一系列风险因素，敬请注意风险，审慎决策、理性投资。

(2) 请说明你公司股价短期内涨幅较大与公司经营业绩等基本面情况是否匹配，并结合你公司经营业绩、股价走势，对比同行业上市公司估值水平，就公司股价波动进行充分的风险提示。

回复:

1、公司基本面情况

公司目前生产经营情况、主营业务范围和其它内外部经营环境未发生重大变化，最近三年及一期公司营业收入及利润情况如下表所示：

金额单位：万元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
	未经审计	经审计	经审计	经审计
营业收入	3,641.36	23,868.32	17,400.46	17,794.07
归属于上市公司股东的净利润	-400.88	4,859.88	6,458.94	4,852.14

公司2020年上半年营业收入及净利润同比均出现较为大幅下滑，主要系由于新冠肺炎疫情的影响导致部分产品交付验收延期、以及公司加大了研发方面的投入力度等因素影响，目前上述因素中新冠疫情对公司经营业绩的影响在逐步减弱。而近期二级市场公司股价累计涨幅偏离正常区间，与公司经营业绩等基本面情况没有明确的匹配关系。公司股价短期内在缺乏业绩支撑的情况下涨幅较大，敬请广大投资者注意投资风险。

2、股价走势及同行业上市公司估值水平

自2020年9月29日至10月12日期间，公司股价累计涨幅达96.41%，同期创业板综指累计涨幅为9.79%，偏离值为86.62%。截至10月12日，公司最新市盈率为135.36倍，最新滚动市盈率为233.83倍，根据Choice数据显示，公司所属国防军工行业（申万行业分类）平均静态市盈率为126.43倍，中位静态市盈率为70.71倍，平均滚动市盈率为150.24倍，中位滚动市盈率为66.45倍。公司市盈率高于行业平均水平。

鉴于公司近期累计涨幅较大，根据《创业板股票上市交易规则》等相关规定，公司已于9月30日披露了《股票交易异常波动公告》(2020-077)。公司特别提醒投资者，理性投资并注意二级市场交易风险。

3. 你公司于9月17日接待多家投资机构及个人投资者调研，请结合公司近期接待机构及个人投资者调研、接受媒体采访及公众媒体报道等情况，核查你

公司股价短期内涨幅较大的原因，并说明是否存在对你公司股票交易价格可能产生较大影响的未公开重大信息、市场传闻、热点概念等，公司是否存在违反信息披露公平性原则的情形。

回复：

自 2020 年 9 月 29 日至今，公司未发现对公司股票交易价格可能产生较大影响的媒体报道或投资者咨询，未发现其他可能对公司股价产生较大影响的重大事件。受产业发展前景及国际形势影响，A 股市场近期比较关注国防军工板块，从事国防业务的上市公司股票股价涨幅相对较多。公司的业务涉及国防军工业务，公司股价短期内涨幅较大可能系受前述因素影响所致。除此以外，经核查，公司不存在关于公司应披露而未披露的信息，不存在筹划阶段的重大事项，不存在对公司股票交易价格可能产生较大影响的未公开重大信息、市场传闻、热点概念等。公司已在 2020 年 9 月 30 日发布的《关于股票交易异常波动的公告》（公告编号：2020-077）中充分提示了相关风险。

2020 年 9 月 17 日，公司董事长接待多家投资机构及个人投资者调研，且在调研当日要求参与者签署了调研《承诺书》。公司已于 9 月 21 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布了《西安晨曦航空科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2020-069）。调研内容已经如实、完整披露在前述公告中，不存在未披露的信息，调研时间、沟通方式、信息披露等环节亦符合《上市公司规范运作指引》的相关规定，在遵循公开、公平、公正原则前提下，公司的答复客观、真实、准确、完整地介绍和反映了公司经营状况和未来规划，未违反公平披露原则。除此之外，公司近期末接待其他机构和个人投资者调研，除与法定披露媒体的信披业务合作外，亦未与其他投资机构、个人投资者、公众媒体进行业务合作，不存在违反公平披露原则的事项。

同时，公司再次郑重提醒广大投资者秉持价值投资理念，切勿追随投机思维，远离极端走势行情，充分了解股票市场风险及公司在定期报告等已披露文件中披露的风险因素，审慎决策以免股价急涨急跌造成个人投资重大损失。

4. 你认为需要说明的其他事项。

回复：

截至本关注函回复出具日，公司无其他需要说明的事项，亦不存在根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定的其他应披露而未披露的重大事项。

公司郑重提醒广大投资者：《证券日报》《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网为公司选定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。

公司将严格按照法律、法规、指引的要求，及时履行信息披露义务。敬请广大投资者关注公司公告并注意投资风险。

特此公告。

西安晨曦航空科技股份有限公司

董事会

2020年10月16日