

广州航新航空科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2022-031

2022 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

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

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

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

(五) 生产经营受疫情影响的风险：2020 年上半年度国内外航空业受到“新冠”疫情明显冲击，航空公司客座率下滑及飞机日利用率降低。随着病毒在全球范围内传播，多国航班实施限飞政策，其他受影响国家陆续采取旅行限制和飞机停飞等措施，如疫情对航空业的不利影响扩散且持续时间较长，则将导致航空公司客户的飞机维修和服务需求减少。

(六) 商誉减值风险：为进一步开拓航空维修业务国际化市场，丰富和完善公司航空维修业务板块布局，公司收购了 MMRO 公司和 DMH B.V.公司。根据《企业会计准则》，公司需要在收购后至少每个会计年度末对前述交易形成的商誉进行减值测试。若 MMRO 公司和 DMH B.V.公司未来经营情况未达预期，则相关商誉存在减值风险，从而对上市公司经营业绩产生不利影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债券相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	45
第十二节 备查文件目录.....	172

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、母公司	指	广州航新航空科技股份有限公司
航新电子	指	广州航新电子有限公司，本公司的全资子公司
上海航新	指	上海航新航宇机械技术有限公司，本公司的全资子公司
天津航新	指	天津航新航空科技有限公司，本公司的全资子公司
哈航卫	指	哈尔滨航卫航空科技有限公司，本公司的全资子公司
香港航新	指	航新航空服务有限公司，本公司的全资子公司
山东翔宇	指	山东翔宇航空技术服务有限责任公司，航新电子的参股公司
上海航歆	指	上海航歆国际贸易有限公司，上海航新 2015 年 10 月份成立的子公司，航新科技孙公司
北京航新	指	北京航新航宇航空科技有限公司，本公司 2016 年 12 月成立的控股子公司
航新技术	指	广州航新航空技术有限公司，（原名广州航新信息科技有限公司,2018 年 11 月 19 日变更名称），2017 年 5 月成立的全资子公司
航新设备	指	广州航新航空设备有限公司，（原名广州航新测控科技有限公司,2019 年 7 月 31 日变更名称），2017 年 5 月成立的全资子公司
珠海航新	指	珠海航新航空投资有限公司，2017 年 5 月成立的全资子公司
MMRO	指	Magnetic MRO AS，2018 年 4 月通过香港航新收购的控股公司
MPTL	指	Magnetic Parts Trading Ltd.系 MMRO 的参股公司
天弘航空	指	天弘航空科技有限公司，珠海航新的参股公司
四川迈客	指	四川迈客航空科技有限公司，2019 年 1 月成立的控股孙公司
DMH B.V.	指	Direct Maintenance Holding B.V.，2019 年 3 月通过 MMRO 收购的全资孙公司
斯达尔	指	广州斯达尔科技有限公司，2019 年 8 月成立的控股子公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国民航局、CAAC	指	中国民用航空局， Civil Aviation Administration of China
MRO	指	Maintenance、Repair、Overhaul 的缩写，指航空器维修及航空器维修服务商
OEM 厂家	指	Original Equipment Manufacturer，原厂委托制造厂家，本报告所指

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	533,475,338.34	567,900,639.51	-6.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,478,935.22	32,822,663.93	-77.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,229,423.17	22,956,962.08	-81.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-48,855,429.85	-30,165,828.96	-61.96%
基本每股收益（元/股）	0.0312	0.1368	-77.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0312	0.1368	-77.19%
加权平均净资产收益率	0.71%	3.37%	-2.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,424,341,532.73	2,489,173,068.27	-2.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,074,502,102.48	1,022,581,985.94	5.08%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-135,082.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,467,325.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,262,105.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-784,521.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,776.19	
减：所得税影响额	254,095.63	
少数股东权益影响额（税后）	334,995.77	
合计	3,249,512.05	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1. 公司主营业务

航新科技自成立以来一直秉承“担当有为，精细致胜”的精神和“公正、专注、担当、协作、服务、创新”的核心价值观，以“航空报国”为使命，聚焦航空领域，围绕着“保障飞行安全”主线，为用户提供提升飞机安全性和保障性的产品及服务。公司坚持走自主研发之路，注重沟通、协作和团队精神，不断进行技术创新、管理创新、服务创新，为客户、股东和社会持续创造价值，实现“航空科技服务，保障飞行安全”的价值体现，创建航空科技领域的卓越企业。

经过长期的技术积累和不断创新，航新科技业务已覆盖设备研制及保障、航空维修及服务两大领域。

设备研制及保障业务领域：主要涵盖机载设备研制、检测设备研制、飞机加改装业务；

航空维修及服务业务领域：主要涵盖部件维修保障、整机维修保障（包括基地维修、航线维护、飞机内饰改装和飞机喷涂）、航空资产管理业务，近年来，市场从主要集中在中国及东南亚扩展到欧洲、中东，北非等更广阔的全球市场。

未来公司将继续深耕航空领域，致力于航空装备重点领域的突破，加快健康监测、智能维护系统等综合集成技术应用，将公司打造成为业务覆盖全球的航空服务及装备综合保障服务商。

报告期内公司的主营业务并未发生重大变化。

2. 公司经营模式

作为一家国内专注于航空机载设备综合运营保障服务商，持续致力于开发满足用户需要的产品及解决方案，努力将公司打造成集航空机载设备研制、航空机载设备维修、检测设备研制等业务为一体的航空技术解决方案综合提供商。公司集研发设计、生产制造、销售、服务为一体，以品牌为根本、技术为核心、服务为基础的经营模式，向客户提供优质的机载设备、检测设备，或向客户提供飞机加改装服务、飞机及部附件维修及航空资产管理服务并收取费用。

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

3. 行业发展阶段

（1）设备研制方面：

按照中国制造业发展规划的行动纲领指示，要大力推动重点领域的突破，对于航空装备领域，要加快大型飞机研制，适时启动宽体客机研制，鼓励国际合作研制重型直升机；推进干支线飞机、直升机、无人机和通用飞机产业化。突破高推重比、先进涡桨（轴）发动机及大涵道比涡扇发动机技术，建立发动机自主发展工业体系。开发先进机载设备及系统，形成自主完整的航空产业链。在航空装备领域航新科技抓住机遇，加快健康监测、智能维护系统与产品支援综合集成应用技术，形成集单机和机群的飞行状态数据、部件故障数据、寿命预测、机队管理、地面运营为一体的综合健康管理系统集成技术体系。

据有关机构预测，未来十年，我国机载设备市场空间超千亿，随着产业深度融合的政策推进和中国制造业发展规划的国家战略实施，公司将拥有巨大的市场机会。公司研制生产的机载设备及系统主要包含飞行参数及语音记录系统、综合数据采集与信息处理系统、直升机振动监控与健康诊断系统、发动机健康监测系统等。目前应用于国内多种型号的固定翼飞机及直升机，其主要销售客户为国内主要飞机总装单位及其他飞机使用单位。

(2) 设备保障方面:

随着现代科学技术的飞速发展,大量高新技术成果已应用到装备系统中,传统的人工检测维护手段已经无法满足现代化装备的支持保障要求,导致自动测试必要性的提升。而自动测试是保障电子设备运行状态的基础,其必要性也将显著提升。自动测试设备(ATE)作为电子设备检测的自动化工具,其需求必将大幅增加。自动测试设备(ATE)广泛应用于航空业及飞行安全维护保障中。

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

(3) 航空维修及服务方面:

我国持续推进“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区等经济发展战略和实施民航强国战略与大飞机战略,为我国民用航空业的发展带来了前所未有的发展机遇。

据《2019年民航行业发展统计公报》,2019年,我国民航全行业完成运输总周转量1293.25亿吨公里,比上年增长7.2%;全行业完成旅客周转量11705.30亿人公里,比上年增长9.3%;全行业完成货邮周转量263.20亿吨公里,比上年增长0.3%。在飞行小时和起飞架次方面,2019年,全行业运输航空公司完成运输飞行小时1231.13万小时,比上年增长6.7%。据初步统计,2019年,全行业累计实现营业收入10624.9亿元,比上年增长5.0%;利润总额541.3亿元,比上年增加57.6亿元。。据有关机构预测,中国未来十年的航空维修支出年均增长率将高达10.1%,维修市场规模将增加160%以上,中国将成为全球维修支出净增长幅度最大的地区。

国务院《关于促进通用航空业发展的指导意见》将通航产业定位为战略性新兴产业,提出了通航业服务国家发展战略、促进经济社会发展的目标,到2020年要形成5000架机队、200万小时飞行量、1万亿经济规模和培育一批具有市场竞争力的通航企业。截至2019年底,获得通用航空经营许可证的通用航空企业478家,全行业完成通用航空生产飞行106.50万小时,比上年增长13.6%,通用航空发展持续加速。

目前全球的具有飞机拆解基地的机场分布情况显示,美国11个、欧洲5个、澳洲1个、韩国1个、南非1个,中国1个,随着国内及亚太地区低成本航空、货运航空开始兴起,二手航材的使用将成为主要趋势,未来几年航材资产管理将具有巨大市场空间。

4. 周期性特点

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

设备研制及保障业务主要由于特定客户严格按照国家开支计划对其进行采购,行业不具有周期性的特点;但是特定客户采购具有一定的计划性,特定客户集中于每年四季度要求交付产品并支付货款,受客户、行业特点以及结算流程的影响,公司第四季度营业收入占比较高。

5. 公司所处的行业地位

在机载设备研制方面,公司是国内领先的飞行参数记录系统及首家装机鉴定的健康管理及监测系统(HUMS)供应商。

公司部分产品已成为国内飞机部附件重要供应来源之一，产品具备可靠性高、通用性强等特点，并具有核心的知识产权，具备较高的市场地位、占有较高的市场份额。

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

在飞机及部附件维修及航空资产管理方面，公司在广州、上海、天津、哈尔滨、南宁、成都、香港、欧洲、非洲均有布局，具备一千七百多项航空电子项目、二千七百多项航空机械项目、超过二万六千个件号的维修能力；维修能力涵盖各主要机型和各种部附件，专业覆盖面广，在国内民营独立第三方维修企业中，市场占有率高，在欧洲、非洲、东南亚第三方维修行业中有较强的市场影响力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
应收票据	较年初下降 33.65%，主要是票据到期承兑所致；
应收款项融资	较年初下降 48.68%，主要是票据到期承兑所致；
其他应收款	较年初增长 68.83%，主要是押金及备用金借款增加；
其他流动资产	较年初增长 121.11%，主要待抵扣进项增加所致；

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Magnetic MRO AS	收购	50,432.39 万元	爱沙尼亚塔林	公司	外派管理人员同时建立有效的内控制度	535.21 万元	46.94%	否
其他情况说明	注 1：表中合并范围内公司"资产规模"为境外公司报表 2020 年 6 月 30 日总资产，"收益状况"为境外公司归属于母公司净利润，"境外资产占公司净资产的比重"为境外公司报表 2020 年 6 月 30 日总资产占本集团合并报表"归属于母公司的所有者权益"比重。							

三、核心竞争力分析

（一）市场优势

1、设备研制及保障

航新科技是国内的专业机载设备及检测设备研制商之一，与国内多家龙头装备制造企业均已建立战略合作伙伴关系，与主要客户也一直保持着长期良好的合作关系。近年来航新科技在现有成熟客户资源平台上凭借不断提升的产品研发实力和良好的产品及服务在市场进行了深入横向开拓，同时也在不断挖掘和开拓全新的客户，并取得了良好成效。公司生产的飞行参数记录系统可有效辅助飞机维护、飞行训练评估，故障预测与健康管理系统可实现飞机故障诊断和预测以及寿命分析，为维修决策提供重要支持。公司拥有国内规模较大的航空测试设备研发生产基地，产品涵盖自动测试系统/设备、便携维修检测设备、航空无线电综合检测仪等，用于对飞机机载设备进行功能检查、性能测试、参数调整、故障诊断等，开展航前航后检查、定期检修、故障修复、辅助排故、航材检验等工作，测试设备范围覆盖20余种主要机型、2000多项机载设备、船舶，全方位满足用户维修保障需要。

2、航空维修及服务

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

（二）技术优势

1、机载设备

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

2、检测设备

航新科技是国内检测设备研制重点单位之一，伴随技术及装备的发展，按照最先进标准IEEE1641、1671和标准化、通用化、模块化的要求研制检测设备。通过系统硬件平台单元标准化，平台积木式组合化，实现硬件平台通用化和用户不同需求的结合；通过将合成仪器技术运用到检测设备，使检测设备的体积减少1/3以上，并提高了系统可靠性；自主研发通用面向信号软件开发平台，实现TPS无代码开发和标准化，及TPS的跨平台使用和开发，缩短研发周期。航新科技正在研究和实践下一代测试系统，实现内外场测试兼容的需求，减少用户配置保障设备的数量，降低成本。

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

航新科技从事ATE研制已有二十余年历史，是国内规模化从事ATE研制的专业公司。在过去二十余年的研制过程中，航新科技通过自主创新和自主研发，积累了丰富的ATE研制经验，提升了ATE的技术水平，使ATE的技术先进性与国外先进水

平媲美。同时，航新科技也积累并掌握了ATE研制的核心技术，包括“基础+专业”的通用化硬件平台设计技术、面向信号自动测试软件技术、面向航空自动测试的合成仪器技术、阵列接口集成设计技术、互联互通模块化设计技术、内外场兼容应用技术等一系列ATE研制技术。航新科技已逐步成为我国目前交付数量和用户最多、保障水平最高、业务潜力最大的ATE研制企业。

3、航空维修和航空资产管理

在机载设备维修方面，航新科技拥有各种高性能航空维修设备，先后引进用于波音、空客全系列电子、电气、机械部附件测试的IRIS2000、ATEC5000、ATEC6000、ATEC60A综合自动测试设备，拥有国际最新的大流量测试设备、液压自动测试设备，自主研发了VATE6000综合板级深度维修测试系统，VATE7000、VATE8000大型自动测试系统，及使用于TCAS、DFDAU、FMC等部品的专用板级测试设备，用于REU、雷达、FCC等部品的测试设备，在计算机控制系统、通讯导航系统、雷达系统、自驾控制系统、陀螺仪表系统、发动机仪表系统、座舱调节系统、电源系统、电气部附件、液压部附件、气动部附件等产品上都具备深度维修能力，是Boeing、CIRCOR、KIDDE、GARMIN、ECA、KANNAD、CSAFE、HONEYWELL等授权维修中心。通过收购MMRO，航新科技逐步完善在航空维修领域的布局，从原有的机载设备维修业务，进一步拓展至基地维修、航线维修、飞机内部装饰和外部涂装等，以及飞机拆解和飞机机体、发动机、备件贸易、飞机发动机托架租赁等航空资产管理业务，建立了飞机整机及部附件全面的维修技术能力。MMRO拥有中国民用航空局（CAAC）、欧洲航空安全局（EASA）和美国航空管理局（FAA）适航认证，具备完善的维修工艺和维修规程，以及对航空资产技术状态准确的工程技术评估能力。在航线维修方面，主要包括过站短停、每日/48h例行检查、A检、C检等维修业务。在基地维修方面，主要包括C检、D检等维修业务。

（三）管理团队和技术人才优势

以公司实际控制人卜范胜先生为代表的核心管理团队在机载设备研制及航空维修服务相关行业拥四十余年的管理经验，80%以上部门经理以上人员平均司龄超过10年。经过二十多年的创业发展，公司管理团队积累了丰富的机载设备研制、检测设备研制、飞机加改装、飞机维修及服务管理经验。公司的核心技术团队成员均来自于航空重点院校，多年从事机载设备研制、测试设备研制和维修等工作，掌握了先进的航空产品技术，积累了丰富的技术经验。多年来公司始终围绕主业持续进行技术研发和技术进步，通过与国内外多家行业知名公司、高校及科研机构合作，组建技术研发中心，培育专业技术人才，不断提升科研水平和实力。

（四）产业优势

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

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

本报告期内，围绕董事会制定的各项战略规划，全力落实2020年制定的经营目标，公司管理层秉持“公正、担当、创新、专注、协作、服务”的理念，积极整合资源，推动公司稳步向前发展，各项工作成果如下：

报告期内，公司实现营业收入533,475,338.34元，比上年同期下降6.06%；实现归属于上市公司股东的净利润7,478,935.22元，比上年同期下降77.21%。

1、设备研制与保障业务克服疫情影响，主要订单生产、交付按计划开展，同时积极开展市场活动深度挖掘需求，推广产品应用，报告期内业绩保持稳定。

2、航空维修及服务业务：据中国民用航空局公布的数据，受新冠疫情影响，2020年上半年我国民航全行业共完成运输总周转量319.1亿吨公里，为去年同期的50.8%；全行业共完成旅客运输量1.5亿人次，为去年同期的45.8%，其中，国内、国际航线分别完成1.4亿人次和851.9万人次，分别为去年同期的48.6%和23.5%。全行业共完成货邮运输量299.7万吨，为去年同期的85.2%；全行业运输飞机日利用率为5.2小时，正班客座率和正班载运率分别为68.6%和64.3%。由于航空维修及服务收入与民航运输量高度正相关，新冠疫情对公司航空维修及服务业务造成了较大的负面影响。同时，公司需继续支付因收购MMRO产生的利息等费用影响维修业务本期利润。此外，国外OEM厂商依托技术优势对我国第三方维修企业持续设限；飞机制造商也不断渗透售后服务市场。产业链上游新进入者的威胁与现有存量市场参与者的激烈竞争致使公司维修业务毛利率下滑，对公司报告期内净利润产生负面影响。

3、部分控股子公司从事的新业务尚未形成规模，报告期内未实现盈利，对公司净利润产生一定影响。

业务层面，多项机载设备、测试设备及保障产品完成鉴定验收，多型号无人机和发动机综合保障等领域取得突破进展；在机载产品研制上获得多项突破，例如，某重点型号综合数据采集系统和完好性使用监测系统开始按计划批量生产，某型号无人机飞行参数记录系统、某型号宽体直升机HUMS系统开始批量交付用户，某型号重点无人机综合数据采集及处理系统开展试飞验证等，并已经开展PHM（飞机故障预测与健康监测）、CMS（飞机中央维修系统）、EMU（发动机健康监测系统）、某试点装备建设大数据应用业务和某用户机群质量监控和管理系统项目等研制。PMA打印机已完成ARJ21审定，通过上飞供应商审核并被列入ARJ21-700装机清册。2020年上半年度与上飞公司签订首批PMA打印机的购销合同并完成交付，实现了PMA打印机的小批量生产能力。

内部管理方面，航新科技启动精细化管理战略，持续推进绩效管理、人员综合评估与改善、人力资源优化与提升等管理措施；办公自动化及信息化管理进一步加强；风险管控机制进一步完善；成本管控、保密工作持续加强。企业文化方面，航新科技积极践行企业文化，提倡不忘“热爱生命、创造价值”的初心，珍惜生命、重拾梦想、放飞激情、勇于担当；在员工职业发展管理方面，为员工打造健康的职业发展通道，努力把航新科技打造成让社会尊敬的企业，实现员工美好的生活。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	533,475,338.34	567,900,639.51	-6.06%	
营业成本	414,471,362.31	412,107,201.04	0.57%	
销售费用	8,000,381.78	9,895,584.88	-19.15%	
管理费用	77,587,690.36	89,453,459.46	-13.26%	
财务费用	16,456,598.21	9,441,144.58	74.31%	主要是汇兑收益减少所致
所得税费用	395,986.27	3,125,302.49	-87.33%	主要是应税利润总额减少所致
研发投入	23,382,200.69	27,266,176.22	-14.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-48,855,429.85	-30,165,828.96	-61.96%	主要是客户的回款减少及货款支付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,275,755.74	-88,333,132.20	35.16%	主要是上年同期收购 DMH B.V. 所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,074,135.54	25,689,404.10	-162.57%	主要是上年同期境外公司发行债券所致
现金及现金等价物净增加额	-120,315,206.21	-95,781,307.94	-25.61%	主要是经营活动和筹资活动净现金流减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
设备研制及保障	91,340,223.73	43,681,746.06	52.18%	-13.42%	-20.83%	4.48%
航空维修及服务	439,289,524.50	370,486,995.83	15.66%	-3.92%	3.91%	-6.35%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,531,900.96	61.46%	主要是长期股权投资收益	是
公允价值变动损益				不适用

资产减值	-4,109,425.56	-55.73%	主要是存货跌价准备	否
营业外收入	437,901.34	5.94%	主要是与日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	789,071.84	10.70%	主要是退税补缴增值税及滞纳金	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,953,460.53	-67.17%	主要是坏账准备	否
其他收益	12,955,382.05	175.68%	主要是与日常活动相关的政府补助及退税收入	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	326,615,184.59	13.47%	216,358,668.78	9.45%	4.02%	主要是银行存款增加所致
应收账款	518,847,416.29	21.40%	491,054,450.76	21.46%	-0.06%	无重大变化
存货	444,125,884.87	18.32%	445,690,820.57	19.47%	-1.15%	无重大变化
投资性房地产	6,698,295.95	0.28%	7,181,414.33	0.31%	-0.03%	无重大变化
长期股权投资	114,255,371.07	4.71%	119,320,844.46	5.21%	-0.50%	无重大变化
固定资产	325,160,616.41	13.41%	317,978,059.65	13.89%	-0.48%	无重大变化
在建工程	11,763,609.92	0.49%	13,818,538.11	0.60%	-0.11%	无重大变化
短期借款	362,301,762.17	14.94%	390,179,412.12	17.05%	-2.11%	无重大变化
长期借款	315,664,579.87	13.02%	333,322,091.82	14.56%	-1.54%	无重大变化
应付债券	185,596,277.32	7.66%	179,895,294.97	7.86%	-0.20%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	156,970,000.00	保证金，不可随时支取
固定资产	114,953,455.67	抵押借款/反担保
投资性房地产	6,698,295.95	保函抵押
应收账款	10,349,300.00	质押借款
长期股权投资	381,110,742.31	质押借款（注1）
合计	670,081,793.93	

注1：公司于2019年9月24日与民生银行广州分行签署MMRO并购贷款合同，合同约定将公司所持有的MMRO公司全部股权质押给民生银行广州分行。2020年2月21日，公司完成MMRO股权质押于爱沙尼亚的登记手续。截止 2020年6月30日，该项并购借款余额为17,576.53 万元，子公司香港航新持有MMRO长期股权投资金额为38,111.07万元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	66,934,443.31	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
航新电子	子公司	从事民用航空机载电子设备的维修。	50,000,000.00	469,455,373.33	377,822,475.68	70,275,319.41	9,809,280.93	9,214,024.20

上海航新	子公司	从事民用航空机械机电设备的维修。	30,000,000.00	189,035,840.93	149,712,614.32	33,114,521.65	7,121,326.41	6,191,294.96
香港航新	子公司	航空维修业务和航空资产管理业务。	10,558,926.72	857,091,712.61	148,650,242.87	343,883,602.09	877,508.53	1,076,768.54
哈航卫	子公司	航空机载设备的维修、加改装服务。	3,000,000.00	44,880,214.50	31,320,934.09	2,240,535.62	-1,340,154.35	-1,329,250.45
航新技术	子公司	航空设备制造与研制、软件开发与技术咨询。	50,000,000.00	14,823,101.41	-86,099.62	4,498,297.37	-1,140,384.94	-1,140,061.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

(一) 毛利率下降的风险

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

(二) 新技术实现风险

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

(三) 应收账款波动风险

随着公司业务规模的不断扩大，以及受航空制造及服务业务的结算特点影响，公司的应收账款可能会进一步增加，公司可能出现应收账款不能按期收回的情况，这将对公司的经营活动现金流量、生产经营和业绩产生一定影响。公司加强对应收账款回收情况的监督、对坏账损失的事先准备和制定适当的收账政策。

(四) 管理风险

公司的资产规模和经营规模进一步扩大，从而对公司的管理能力、人力资源、技术创新、市场开拓、服务品质等提出更

高要求。公司收购 MMRO 等境外股权资产后，存在跨国管理、文化、法律、财务及整合方面的风险，增加了公司管理与运营难度。

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

（五）生产经营受疫情影响的风险

2020 年上半年度国内外航空业受到“新冠”疫情明显冲击，航空公司客座率下滑及飞机日利用率降低。随着病毒在全球范围内传播，多国航班实施限飞政策，其他受影响国家陆续采取旅行限制和飞机停飞等措施，如疫情对航空业的不利影响扩散且持续时间较长，则将导致航司客户的飞机维修和服务需求减少。面对疫情带来的不确定性，公司将积极采取措施进行业务结构调整，并严格控制成本费用，尽可能减少疫情带来的冲击。设备研制及保障业务主要面向特殊机构客户实行订单式生产，且项目实施周期较长，从目前判断受“新冠”疫情影响相对较小。

（六）商誉减值风险

为进一步开拓航空维修业务国际化市场，丰富和完善公司航空维修业务板块布局，2018 年公司完成了对 MMRO 公司的收购，交易价格 4,344.42 万欧元，折合人民币 33,717.49 万元，交易确认商誉 25,268.30 万元。2019 年 3 月，公司通过 MMRO 公司以现金支付方式收购 DMH B.V. 公司全部股权，交易对价为 858.37 万欧元，交易确认商誉 2,496.82 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司合并报表商誉账面价值为 31,071.63 万元，根据《企业会计准则》，公司需要在收购后每个会计年度对商誉进行减值测试。若 MMRO 公司和 DMH B.V. 公司未来经营情况未达预期，则相关商誉存在减值风险，从而对上市公司经营业绩产生不利影响。公司将充分发挥投资形成的规模效应和协同效应，实现优势互补，积极发挥各业务板块的优势，保持各业务板块的持续竞争力，将商誉对公司未来业绩的影响降到最低。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 02 月 24 日	电话会议	电话沟通	机构	东方证券等	各业务模块发展情况。详情已披露于巨潮资讯网。
2020 年 02 月 25 日	电话会议	电话沟通	机构	招商证券等	各业务模块发展情况，疫情对经营的影响。详情已披露于巨潮资讯网。
2020 年 03 月 10 日	电话会议	电话沟通	机构	国泰君安等	各业务模块发展情况，疫情对经营的影响。详情已披露于巨潮资讯网。
2020 年 05 月 13 日	电话会议	电话沟通	机构	兴业证券等	2019 年度、2020 年第一季度经营情况。详情已披露于巨潮资讯网。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.85%	2020 年 03 月 25 日	2020 年 03 月 25 日	巨潮资讯网《关于 2020 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2020-013）
2019 年度股东大会	年度股东大会	33.95%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网《关于 2019 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2020-039）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京开元国创恒誉资产管理有限公司（代表开元国创恒誉穿云航空产业 1 号私募证券投资基金）	不减持承诺	承诺在完成受让标的的股份过户登记之日起 18 个月内不转让本次受让的股份。	2018 年 07 月 20 日	股份过户登记之日起 18 个月	至 2020 年 3 月 10 日已履行完毕。
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2017年3月至2019年6月,天津航新按约定向幸福航空有限责任公司提供飞机附件修理服务,幸福航空有限责任公司拖欠天津航新修理费	157.77	否	双方达成调解协议,法院于2020年7月15日出具调解书。	调解书明确幸福航空所欠修理费1,577,660.75元,必须在2020年11月30日前付清。	2020年7月28日收到幸福航空支付修理费314,389.35元。		

1,577,660.75 元。							
2013 年 5 月 11 日，航新电子与友和道通航空签订《飞机零、部件通用送修、索赔总协议》，友和道通航空没有履行付款义务，拖欠航新电子修理费 696,509.32 元。	69.65	否	2020 年 6 月 16 日已开庭，待法院判决。	已开庭，待法院判决。	已开庭，待法院判决。		
从 2018 年 7 月至 2019 年 10 月，上海航新按约定向友和道航空提供飞机附件的修理、翻新等服务，友和道航空没有履行付款义务，拖欠上海航新修理费 180,828.17 元。	18.08	否	2020 年 6 月 16 日已开庭，待法院判决。	已开庭，待法院判决。	已开庭，待法院判决。		
MMRO 公司对 Olympus Airways S.A. 债权主张	187.77	否	2019 年 6 月 19 日，希腊一审法院判决 MMRO 公司胜诉。	希腊一审法院判决 MMRO 公司胜诉，对方应支付相应债务 235,857.45 欧元。	目前仍在执行中		
MAC 与前销售部门员工劳动争议	17.52	否	已结案。	双方和解，MAC 应向对方支付 1.9942 万英镑补偿金。	2020 年 4 月 6 日 MAC 已向对方支付 1.9942 万英镑补偿金。		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东翔宇	联营公司	销售商品、提供劳务	机载设备维修、器材销售等	参考市场价格	29.25 万元	29.25	0.05%	178	否	按照合同约定	市场价	2020 年 04 月 28 日	巨潮资讯网披露的《航新科技关于 2020 年度关联交易预测的公告》（公告编号：2020-028）
天弘航空	合营公司	销售商品、提供劳务	机载设备维修	参考市场价格	86.33 万元	86.33	0.16%	4,000	否	按照合同约定	市场价	2020 年 04 月 28 日	同上
MPTL	联营公司	销售商品、提供劳务	航材销售	参考市场价格	454 万元	454	0.85%	1,864	否	按照合同约定	市场价	2020 年 04 月 28 日	同上
MPTL	联营公司	销售商品、提供劳务	管理服务	参考市场价格	175.37 万元	175.37	0.33%	360	否	按照合同约定	市场价	2020 年 04 月 28 日	同上
山东翔	联营公	购买商品及劳	采购原	参考市	0.16 万	0.16	0.00%	50	否	按照合	市场价	2020 年 04 月 28	同上

字	司	务	材料	场价格	元					同约定		日	
MPTL	联营公司	购买商品及劳务	采购飞机零部件	参考市场价格	1188.13 万元	1,188.13	2.98%	2,872	否	按照合同约定	市场价	2020 年 04 月 28 日	同上
MPTL	联营公司	提供财务资助	提供财务资助	参考市场价格	3539.4 万元	3,539.4	100.00 %	3,417.66	否	按照合同约定	市场价	2018 年 08 月 23 日	巨潮资讯网披露的《关于确认《股东贷款协议》暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-117)
合计				--	--	5,472.64	--	12,741.66	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
MPTL	联营公司	资金往来	否	4,228.11	0	0	10.00%	226.21	4,577.91
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内, 公司对 MPTL 的借款形成长期应收款 4,577.91 万元, 报告期内取得利息收入为 226.21 万元.							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
-----	------	------	--------------	-----------------	-----------------	----	--------------	--------------

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

1、公司对外出租的厂房账面价值为 6,698,295.95 元, 本报告期取得的租赁收入 2,784,015.95 元;

2、公司经营性租入资产主要为子公司天津航新、哈尔滨航卫、北京航新的办公厂房及MMRO的机库, 本报告期的租赁费用为 9,565,056.70 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
广州航新电子有限公司	成都玖壹叁零网络科技有限公司广州分公司	广州市天河区科新路2号	669.83	2019年05月01日	2024年02月15日	205.66	合同	增加利润	否	无
Magnetic MRO AS	AS Tallinna Lennujaam (Tallinn Airport)	办公室及机库		2012年08月22日	2042年08月22日	-742.37	按合同	减少利润	否	无

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
航新电子	2018年04月12日	4,000		0	连带责任保证	2018-1-1至2023-12-31	否	是
航新电子	2019年10月29日	3,000		0	连带责任保证	2019-11-4至2020-9-25	否	是
航新电子	2019年09月05日	2,780		0	连带责任保证	23个月，自起租日起算。	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			9,780		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			9,780		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

公司在自身发展的同时也积极践行社会公益，展现社会责任担当，促进了公司与社会共享和谐发展。报告期内，公司在甘肃渭源县继续开展“焕心乐园”儿童关爱公益项目。目前已为110户目标家庭（6-12周岁少年儿童的精准扶贫户、建档立卡户、低保户）改善儿童居住环境，并持续开展志愿者日常陪伴工作，成功举办“焕心乐园 新年新衣”“用双手编织世界 用真心咏诵他们”等共二十余期关爱主题活动，实现从环境到心灵的关爱帮扶，得到孩子们和家长的衷心认可，同时取得了广泛的社会影响，推动了渭源县公益事业的发展。

(3) 精准扶贫成效

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

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年6月5日公司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Magnetic MRO AS（Magnetic飞机维修有限公司,以下简称“MMRO”或“标的公司”）以增资扩股的方式引入投资者，增资后总股本由1,090,188.80欧元增加至1,283,200.00欧元。

本次增资，深圳永钛贸易有限公司通过其全资子公司香港永钛商贸服务有限公司出资800.00万欧元，认购股数26,957股，折合增加总股本172,524.80欧元，增资后的持股比例为13.44%；SAPPHIRE INVESTMENT HOLDING LIMITED（即“蓝宝石控股”）出资95.00万欧元，认购股数3,201股，折合增加总股本20,486.40欧元，增资后的持股比例为1.60%。

2020年5月26日公司收到MMRO的告知，MMRO已完成本次增资事项的相关变更登记工作。完成增资后MMRO总股本为1,283,200.00欧元，总股数200,500股，公司通过香港航新持有MMRO的比例由100%降为84.96%。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,719,240	19.89%				-3,442,908	-3,442,908	44,276,332	18.46%
3、其他内资持股	47,719,240	19.89%				-3,442,908	-3,442,908	44,276,332	18.46%
其中：境内法人持股	84,066	0.04%				-84,066	-84,066		
境内自然人持股	47,635,174	19.85%				-3,358,842	-3,358,842	44,276,332	18.46%
二、无限售条件股份	192,232,730	80.11%				3,358,842	3,358,842	195,591,572	81.54%
1、人民币普通股	192,232,730	80.11%				3,358,842	3,358,842	195,591,572	81.54%
三、股份总数	239,951,970	100.00%				-84,066	-84,066	239,867,904	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.有限售条件股——境内法人持股 本期减少84,066股，系因2019年末公司办理“2017限制性股票激励计划”回购注销部分股份事项，将拟回购注销的股份84,066股过户至公司名下的回购专用证券账户，该部分股份于2020年1月2日完成注销。

2.有限售条件股——境内自然人持股 本期减少3,358,842股，其中高管锁定股减少3,358,842股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1.2019年9月23日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司2017年限制性股票激励计划第二期解除限售条件成就的议案》及《关于调整回购价格并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》。审议认为2017年限制性股票激励计划第二期解除限售条件成就，40名激励对象第二期限限制性股票总数为233,435股，其中30名激励对象本次需要解除限售股数合计161,950股，其中21名激励对象本次需要回购注销股数合计71,485股（包含11名激励需要部分回购注销股数合计12,183股，10名激励对象需要全部回购注销合计59,302股）。另有1名原激励对象因离职需要回购注销剩余限制性

股票12,581股。鉴于公司已实施2018年度权益分派方案，公司对回购单价进行调整，权益分派前的回购价格为14.9510元/股，权益分派后回购价格调整为14.9380元/股。本次回购事项所需资金来源于公司自有资金。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1.2020年1月2日，2017限制性股票激励计划本次回购注销84,066股限制性股票已完成注销。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
卜范胜	35,148,955	2,415,100		32,733,855	高管锁定股 32,733,855 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
黄欣	11,590,876	1,021,227		10,569,649	高管锁定股 10,569,649 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
胡琨	530,995			530,995	高管锁定股 530,995 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
李华	0		77,485	77,485	高管锁定股 77,485 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司

						股份总数的 25%
王寿钦	66,184			66,184	高管锁定股 51,805 股；股权激励股 14,379 股	高管锁定股部分在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；股权激励股根据公司《2017 限制性股票激励计划》约定自授予日起 12 个月后，分批解除限售。
王剑	1,213			1,213	高管锁定股 1,213 股	在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%
其他 39 名激励对象	296,951			296,951	其他 39 名激励对象合计持有股权激励股 296,951 股	股权激励股根据公司《2017 限制性股票激励计划》约定自授予日起 12 个月后，分批解除限售。
广州航新航空科技股份有限公司回购专用证券账户	84,066	84,066		0	回购注销股权激励限制性股票过程中过户暂存至公司回购专用证券账户	2020 年 1 月 2 日已完成回购注销。
合计	47,719,240	3,520,393	77,485	44,276,332	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,142	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
卜范胜	境内自然人	17.18%	41,214,940	-2,430,200	32,733,855	8,481,085		
柳少娟	境内自然人	5.86%	14,045,236	-608,100	0	14,045,236	质押	5,969,800
黄欣	境内自然人	5.56%	13,326,566	-766,300	10,569,649	2,756,917	质押	750,000
北京开元国创恒誉资产管理有限 公司—开元国创恒誉穿云航空产 业 1 号私募证券投资基金	其他	5.00%	12,000,000	0	0	12,000,000		
李凤瑞	境内自然人	4.08%	9,788,693	0	0	9,788,693	质押	4,360,000
孙丽香	境内自然人	2.94%	7,053,445	0	0	7,053,445		
吴贵斌	境内自然人	1.13%	2,713,276	0	0	2,713,276		
中国建设银行股份 有限公司—富国中证军工指数 分级证券投资基金	其他	0.98%	2,362,143	-561,300	0	2,362,143		
卜祥尧	境内自然人	0.91%	2,190,239	0	0	2,190,239		
张全	境内自然人	0.84%	2,012,465	-138,400	0	2,012,465		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1. 卜范胜与孙丽香系夫妻关系，卜祥尧系卜范胜与孙丽香之子，卜范胜与李凤瑞系姻亲关系。</p> <p>2. 卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等四人于 2011 年 11 月 16 日签订了《一致行动人协议》，协议约定，在航新科技股东（大）会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性，各方将按本协议约定程序和方式行使对航新科技的股东表决权。</p>							

	3.公司未知除了上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
柳少娟	14,045,236	人民币普通股	14,045,236
北京开元国创恒誉资产管理有限公司—开元国创恒誉穿云航空产业 1 号私募证券投资基金	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
李凤瑞	9,788,693	人民币普通股	9,788,693
卜范胜	8,481,085	人民币普通股	8,481,085
孙丽香	7,053,445	人民币普通股	7,053,445
黄欣	2,756,917	人民币普通股	2,756,917
吴贵斌	2,713,276	人民币普通股	2,713,276
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	2,362,143	人民币普通股	2,362,143
卜祥尧	2,190,239	人民币普通股	2,190,239
张全	2,012,465	人民币普通股	2,012,465
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1.卜范胜与孙丽香系夫妻关系，卜祥尧系卜范胜与孙丽香之子，卜范胜与李凤瑞系姻亲关系。</p> <p>2.卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等四人于 2011 年 11 月 16 日签订了《一致行动人协议》，协议约定，在航新科技股东（大）会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性，各方将按本协议约定程序和方式行使对航新科技的股东表决权。</p> <p>3.公司未知除了上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
卜范胜	董事长	现任	43,645,140	0	2,430,200	41,214,940	0	0	0
黄欣	董事	现任	14,092,866	0	766,300	13,326,566	0	0	0
胡琨	董事、总经理	现任	707,993	0	0	707,993	0	0	0
姚晓华	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
王寿钦	董事、副总经理	现任	88,245	0	0	88,245	14,379	0	14,379
施鼎豪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄以华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王剑	监事会主席	现任	1,617	0	0	1,617	0	0	0
张鲁琼	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏万云	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李华	副总经理	现任		0	0	103,314	0	0	0
胡珺	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
林向红	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	58,535,861	0	3,196,500	55,442,675	14,379	0	14,379

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林向红	董事	离任	2020年04月09日	辞去董事职务，不在公司担任其他职务。

姚晓华	董事、财务总监	解聘	2020 年 03 月 25 日	原任职公司副总经理、财务总监；被选举为董事，同时解聘副总经理职务。
姚晓华	董事、财务总监	被选举	2020 年 03 月 25 日	原任职公司副总经理、财务总监；被选举为董事，同时解聘副总经理职务。
李华	副总经理	聘任	2020 年 03 月 10 日	被聘任为公司副总经理。

第十节 公司债券相关情况

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

一、公司债券基本信息

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

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦 43 楼	联系人	陈东、杨帆	联系人电话	020-66336864
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							

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

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据本期公司债券募集说明书的相关内容，募集资金已全部使用，其中 5,823.65 万元用于偿还公司的股东借款，6,049.15 万元用于偿还公司银行贷款。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	报告期内，公司债券募集资金已全部按本期债券披露的使用用途专款专用。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	报告期内公司按照募集说明书承诺的用途及计划使用募集资金。

四、公司债券信息评级情况

根据中国证券监督管理委员会和深交所的相关规定，本公司委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司对本公司2018年发行的公司债券“18航新S”进行评级，上海新世纪出具了评级报告《广州航新航空科技股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券信用评级报告》编号：新世纪债评[2018]010747），评级结果为：主体信用等级为AA-，本期债券信用等级为AAA。根据上海新世纪的符号及定义，该等级反映了本次债券安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。详细情况可查阅公司2018年12月20日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

本公司委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司对本公司2018年发行的公司债券“18航新S”进行跟踪评级，上海新世纪出具了评级报告《广州航新航空科技股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券跟踪评级报告》编号：【新世纪跟踪(2019)100357】，评级结果为：主体信用等级与原评级结果一致,详细情况可查阅公司2019年6月25日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

本公司委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司对本公司2018年发行的公司债券“18航新S”进行跟踪评级，上海新世纪出具了评级报告《广州航新航空科技股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券跟踪评级报告》编号：【新世纪跟踪(2020)100052】，评级结果为：主体信用等级与原评级结果一致,详细情况可查阅公司2020年5月15日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

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

报告期上述公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

广东再担保报告期末主要财务指标(以下数据未经审计)：

项目	2020年1-6月/2020年6月30日
净资产（万元）	732,162.62
资产负债率	18.03%
净资产收益率	1.13%
流动比率	918.44%
速动比率	766.84%
累计对外担保余额（万元）	7,823,009.00
累计对外担保余额占其净资产的比例	1068.48%

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，本公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，受托管理人按照相关法律法规以及《债券受托管理协议》的约定勤勉尽责，履行诚实、信用、谨慎和有效管理的义务，对于公司重大事项及时出具受托管理报告。详见公司于2020年6月5日在巨潮资讯网披露的《2018年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券受托管理事务报告（2019年度）》。

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

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	169.81%	153.58%	16.23%
资产负债率	54.33%	58.85%	-4.52%
速动比率	106.91%	103.42%	3.49%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.93	4.08	-28.19%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内公司获得银行授信额度人民币73700万元、欧元1280万元；已使用人民币24,620万元、欧元1099万元；不存在逾期未偿还情况。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

十三、报告期内发生的重大事项

无。

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

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

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	326,615,184.59	453,694,761.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,705,000.00	5,584,116.77
应收账款	518,847,416.29	512,037,468.23
应收款项融资	4,372,719.67	8,520,000.00
预付款项	32,098,268.44	30,874,198.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,319,175.29	3,742,952.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	444,125,884.87	432,738,287.19
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,645,584.55	13,407,801.11
流动资产合计	1,365,729,233.70	1,460,599,586.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	45,779,127.53	42,281,120.66
长期股权投资	114,255,371.07	109,486,423.12
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,698,295.95	6,939,855.14
固定资产	325,160,616.41	317,348,905.20
在建工程	11,763,609.92	10,071,732.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	148,158,060.22	155,243,754.99
开发支出	55,408,894.43	48,081,158.18
商誉	310,716,265.38	297,524,257.78
长期待摊费用	3,423,841.96	3,937,829.86
递延所得税资产	28,371,197.50	26,192,666.84
其他非流动资产	8,577,018.66	11,165,777.57
非流动资产合计	1,058,612,299.03	1,028,573,482.00
资产总计	2,424,341,532.73	2,489,173,068.27
流动负债：		
短期借款	362,301,762.17	372,645,265.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,131,125.46	41,240,165.61
应付账款	213,228,946.00	272,729,212.66

预收款项		90,532,684.52
合同负债	89,209,048.64	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,438,970.14	47,336,451.35
应交税费	17,247,314.05	34,694,804.74
其他应付款	15,553,229.01	55,361,967.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,902,221.91	26,240,641.99
其他流动负债	9,247,754.72	10,258,331.74
流动负债合计	804,260,372.10	951,039,525.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	315,664,579.87	321,534,880.99
应付债券	185,596,277.32	179,895,294.97
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,017,106.83	998,517.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,497,493.43	11,399,235.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	512,775,457.45	513,827,928.85
负债合计	1,317,035,829.55	1,464,867,454.00
所有者权益：		
股本	239,867,904.00	239,951,970.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,885,277.10	214,242,249.32
减：库存股	4,650,647.54	5,906,425.45
其他综合收益	3,675,757.29	-5,349,363.38
专项储备		
盈余公积	48,596,107.73	48,596,107.73
一般风险准备		
未分配利润	536,127,703.90	531,047,447.72
归属于母公司所有者权益合计	1,074,502,102.48	1,022,581,985.94
少数股东权益	32,803,600.70	1,723,628.33
所有者权益合计	1,107,305,703.18	1,024,305,614.27
负债和所有者权益总计	2,424,341,532.73	2,489,173,068.27

法定代表人：卜范胜

主管会计工作负责人：姚晓华

会计机构负责人：陈灵娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	229,571,812.75	385,108,660.36
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,420,000.00	5,295,771.76
应收账款	280,986,756.96	245,189,728.87
应收款项融资	300,000.00	8,520,000.00
预付款项	9,399,158.99	3,829,020.84
其他应收款	138,189,207.00	250,324,247.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	187,604,719.25	183,697,930.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	10,902,342.17	
流动资产合计	860,373,997.12	1,081,965,359.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	207,524,096.41	
长期股权投资	443,727,934.77	433,952,934.77
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	134,116,564.42	138,528,373.85
在建工程	10,209,654.32	8,681,001.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,799,024.67	68,710,294.45
开发支出	55,408,894.43	48,081,158.18
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,062,975.40	17,620,023.90
其他非流动资产	1,201,071.54	
非流动资产合计	937,050,215.96	715,573,786.92
资产总计	1,797,424,213.08	1,797,539,146.67
流动负债：		
短期借款	286,125,408.10	272,660,243.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,131,125.46	41,240,165.61
应付账款	142,499,396.57	139,643,647.09
预收款项		15,752,319.23
合同负债	30,041,268.79	
应付职工薪酬	11,352,637.27	18,570,533.91
应交税费	2,145,346.48	26,611,702.87
其他应付款	260,024,871.99	238,015,142.13

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,922,000.00	15,631,000.00
其他流动负债	9,247,754.72	10,258,331.74
流动负债合计	787,489,809.38	778,383,086.28
非流动负债：		
长期借款	175,765,328.12	180,284,761.84
应付债券	121,690,275.29	117,043,488.44
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,526,370.55	4,595,125.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	301,981,973.96	301,923,375.85
负债合计	1,089,471,783.34	1,080,306,462.13
所有者权益：		
股本	239,867,904.00	239,951,970.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	265,538,334.02	265,946,986.25
减：库存股	4,650,647.54	5,906,425.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,508,697.66	34,508,697.66
未分配利润	172,688,141.60	182,731,456.08
所有者权益合计	707,952,429.74	717,232,684.54
负债和所有者权益总计	1,797,424,213.08	1,797,539,146.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	533,475,338.34	567,900,639.51
其中：营业收入	533,475,338.34	567,900,639.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	534,039,271.91	539,919,717.75
其中：营业成本	414,471,362.31	412,107,201.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,468,774.81	2,517,379.22
销售费用	8,000,381.78	9,895,584.88
管理费用	77,587,690.36	89,453,459.46
研发费用	16,054,464.44	16,504,948.57
财务费用	16,456,598.21	9,441,144.58
其中：利息费用	19,591,428.12	18,844,049.64
利息收入	4,999,875.45	4,685,322.97
加：其他收益	12,955,382.05	14,441,821.04
投资收益（损失以“-”号填列）	4,531,900.96	-1,437,360.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,531,900.96	-1,437,360.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,953,460.53	-731,314.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,109,425.56	-5,512,281.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-135,082.08	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	7,725,381.27	34,741,786.97
加: 营业外收入	437,901.34	421,001.15
减: 营业外支出	789,071.84	261,613.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	7,374,210.77	34,901,174.36
减: 所得税费用	395,986.27	3,125,302.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,978,224.50	31,775,871.87
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	6,978,224.50	31,775,871.87
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	7,478,935.22	32,822,663.93
2.少数股东损益	-500,710.72	-1,046,792.06
六、其他综合收益的税后净额	9,751,982.18	6,106,943.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,025,120.67	6,106,943.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	9,025,120.67	6,106,943.32

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	9,025,120.67	6,106,943.32
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	726,861.51	
七、综合收益总额	16,730,206.68	37,882,815.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,504,055.89	38,929,607.25
归属于少数股东的综合收益总额	226,150.79	-1,046,792.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0312	0.1368
（二）稀释每股收益	0.0312	0.1368

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

法定代表人：卜范胜

主管会计工作负责人：姚晓华

会计机构负责人：陈灵娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	92,591,907.02	108,966,645.70
减：营业成本	46,892,314.59	54,248,088.74
税金及附加	476,373.59	1,189,058.99
销售费用	3,726,274.02	4,360,761.96
管理费用	30,191,815.38	28,016,718.23
研发费用	6,753,355.61	6,529,427.37
财务费用	12,204,221.96	14,037,175.33
其中：利息费用	13,069,204.99	14,015,639.25
利息收入	2,799,290.54	2,272,655.57

加：其他收益	9,193,364.91	9,282,814.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-225,000.00	-231,604.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-225,000.00	-231,604.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,147,484.21	-318,211.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-649,612.45	-2,039,598.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,481,179.88	7,278,816.16
加：营业外收入	171,477.80	119.68
减：营业外支出	777,884.86	250,759.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,087,586.94	7,028,176.78
减：所得税费用	-1,442,951.50	1,054,226.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,644,635.44	5,973,950.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,644,635.44	5,973,950.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,644,635.44	5,973,950.34
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0319	0.0249
(二) 稀释每股收益	-0.0319	0.0249

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	488,739,065.78	566,384,778.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,912,079.43	5,733,736.93
收到其他与经营活动有关的现金	11,247,810.03	9,639,695.73
经营活动现金流入小计	510,898,955.24	581,758,210.96
购买商品、接受劳务支付的现金	368,598,704.38	397,725,266.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	148,820,998.40	164,301,193.97
支付的各项税费	15,992,791.83	15,876,706.63
支付其他与经营活动有关的现金	26,341,890.48	34,020,872.83
经营活动现金流出小计	559,754,385.09	611,924,039.92
经营活动产生的现金流量净额	-48,855,429.85	-30,165,828.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	351,315.62	
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	351,315.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,185,878.74	22,126,068.52
投资支付的现金		300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		63,777,797.45
支付其他与投资活动有关的现金	441,192.62	2,129,266.23
投资活动现金流出小计	57,627,071.36	88,333,132.20
投资活动产生的现金流量净额	-57,275,755.74	-88,333,132.20

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	27,777,332.76	856,688.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27,777,332.76	
取得借款收到的现金	245,720,461.82	237,020,524.40
发行债券收到的现金		41,648,702.62
收到其他与筹资活动有关的现金	120,521.23	
筹资活动现金流入小计	273,618,315.81	279,525,915.89
偿还债务支付的现金	267,613,123.26	221,278,699.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,354,922.63	18,258,839.70
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	4,724,405.46	14,298,972.13
筹资活动现金流出小计	289,692,451.35	253,836,511.79
筹资活动产生的现金流量净额	-16,074,135.54	25,689,404.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,890,114.92	-2,971,750.88
五、现金及现金等价物净增加额	-120,315,206.21	-95,781,307.94
加：期初现金及现金等价物余额	289,030,251.90	155,020,348.17
六、期末现金及现金等价物余额	168,715,045.69	59,239,040.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	43,349,461.37	74,165,567.54
收到的税费返还	8,201,077.89	1,996,359.94
收到其他与经营活动有关的现金	10,512,828.16	10,875,937.57
经营活动现金流入小计	62,063,367.42	87,037,865.05
购买商品、接受劳务支付的现金	61,683,350.20	107,074,398.84
支付给职工以及为职工支付的现金	36,903,453.72	43,814,835.11
支付的各项税费	3,580,184.43	1,829,502.16
支付其他与经营活动有关的现金	81,824,546.20	76,164,090.21

经营活动现金流出小计	183,991,534.55	228,882,826.32
经营活动产生的现金流量净额	-121,928,167.13	-141,844,961.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		52,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		52,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,076,457.53	996,418.03
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	17,076,457.53	996,418.03
投资活动产生的现金流量净额	-17,076,457.53	51,503,581.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	217,677,748.64	200,460,971.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,521.23	
筹资活动现金流入小计	217,798,269.87	200,460,971.78
偿还债务支付的现金	212,049,074.43	174,999,144.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,089,795.17	13,461,565.92
支付其他与筹资活动有关的现金	4,724,405.46	12,958,784.98
筹资活动现金流出小计	227,863,275.06	201,419,495.54
筹资活动产生的现金流量净额	-10,065,005.19	-958,523.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	297,152.79	
五、现金及现金等价物净增加额	-148,772,477.06	-91,299,903.06
加：期初现金及现金等价物余额	220,444,150.91	128,398,987.68
六、期末现金及现金等价物余额	71,671,673.85	37,099,084.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	239,951,970.00				214,242,249.32	5,906,425.45	-5,349,363.38		48,596,107.73		531,047,447.72		1,022,581,985.94	1,723,628.33	1,024,305,614.27	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	239,951,970.00				214,242,249.32	5,906,425.45	-5,349,363.38		48,596,107.73		531,047,447.72		1,022,581,985.94	1,723,628.33	1,024,305,614.27	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-84,066.00				36,643,027.78	-1,255,777.91	9,025,120.67				5,080,256.18		51,920,116.54	31,079,972.37	83,000,088.91	
（一）综合收益总额							9,025,120.67				7,478,935.22		16,504,055.89	226,150.79	16,730,206.68	
（二）所有者投入和减少资本	-84,066.00	0.00	0.00	0.00	36,643,027.78	-1,255,777.91		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,814,739.69	30,853,821.58	68,668,561.27	
1. 所有者投入的普通股					37,051,680.01								37,051,680.01	30,853,821.58	67,905,501.59	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计					763,05								763,05		763,05	

入所有者权益的金额					9.68							9.68		9.68	
4. 其他	-84,066.00				-1,171,711.91	-1,255,777.91									
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,398,679.04	0.00	-2,398,679.04	-2,398,679.04	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,398,679.04		-2,398,679.04	-2,398,679.04	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	239,867,904.00				250,885,277.10	4,650,647.54	3,675,757.29		48,596,107.73		536,127,703.90		1,074,502,102.48	32,803,600.70	1,107,305,703.18

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	239,951,970.00				212,069,631.39	8,332,723.00	-4,459,432.14		47,362,320.66		467,970,427.82		954,562,194.73	382,308.96	954,944,503.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	239,951,970.00				212,069,631.39	8,332,723.00	-4,459,432.14		47,362,320.66		467,970,427.82		954,562,194.73	382,308.96	954,944,503.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					565,040.76		6,106,943.32				29,703,288.32		36,375,272.40	867,381.15	37,242,653.55
（一）综合收益总额							6,106,943.32				32,822,663.93		38,929,607.25	-1,046,792.06	37,882,815.19
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76	1,914,173.21	2,479,213.97
1. 所有者投入的普通股														705,882.00	705,882.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					565,040.76								565,040.76		565,040.76
4. 其他														1,208,291.21	1,208,291.21

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,119,375.61	0.00	-3,119,375.61		-3,119,375.61
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,119,375.61		-3,119,375.61		-3,119,375.61
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	239,951.97				212,634,672.15	8,332,723.00	1,647,511.18		47,362,320.66		497,673,716.14		990,937,467.13	1,249,690.11	992,187,157.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	239,951,970.00				265,946,986.25	5,906,425.45			34,508,697.66	182,731,456.08		717,232,684.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,951,970.00				265,946,986.25	5,906,425.45			34,508,697.66	182,731,456.08		717,232,684.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-84,066.00				-408,652.23	-1,255,777.91				-10,043,314.48		-9,280,254.80
（一）综合收益总额										-7,644,635.44		-7,644,635.44
（二）所有者投入和减少资本	-84,066.00				-408,652.23	-1,255,777.91						763,059.68
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					763,059.68							763,059.68
4. 其他	-84,066.00				-1,171,711.91	-1,255,777.91						0.00
（三）利润分配										-2,398,679.04		-2,398,679.04
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,398,679.04		-2,398,679.04
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	239,867,904.00				265,538,334.02	4,650,647.54			34,508,697.66	172,688,141.60		707,952,429.74	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	239,951,970.00				263,774,368.32	8,332,723.00			33,274,910.59	174,746,711.83		703,415,237.74
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00

二、本年期初余额	239,951,970.00	0.00	0.00	0.00	263,774,368.32	8,332,723.00	0.00	0.00	33,274,910.59	174,746,711.83	0.00	703,415,237.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76	0.00	0.00	0.00	0.00	2,854,574.73	0.00	3,419,615.49
(一)综合收益总额										5,973,950.34		5,973,950.34
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	565,040.76
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					565,040.76							565,040.76
4. 其他												0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,119,375.61	0.00	-3,119,375.61
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,119,375.61		-3,119,375.61
3. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00

5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五)专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六)其他													0.00
四、本期期末余额	239,951,970.00	0.00	0.00	0.00	264,339,409.08	8,332,723.00	0.00	0.00	33,274,910.59	177,601,286.56	0.00	706,834,853.23	

三、公司基本情况

(一) 公司概况

历史沿革

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

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

根据公司2014年1月24日召开的2014年第一次股东大会会议决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]557号文《关于核准广州航新航空科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》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。

根据公司2019年9月召开的第四届董事会第八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84,066股，每股回购价格为14.9380元/股加上银行同期存款利息，变更后的注册资本为人民币239,867,904.00元。

注册地址及总部地址

广州市经济技术开发区科学城光宝路1号。

经营范围及主要产品或提供的劳务

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

公司法定代表人

卜范胜。

报告期内，纳入合并范围的主体包括广州航新航空科技股份有限公司、广州航新电子有限公司、天津航新航空科技有限公司、航新航空服务有限公司、哈尔滨航卫航空科技有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、上海航歆国际贸易有限公司、北京航新航宇航空科技有限公司、广州航新航空技术有限公司、广州航新航空设备有限公司、珠海航新航空投资有限公司、Magnetic MRO AS、Magnetic Leasing Ltd、MAC Aero Interiors Ltd.等公司，本年合并范围内的子公司详见本附注九、1“在子公司中的权益”。合并范围的变更参见附注八、“合并范围内的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司无特殊根据生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

——外币报表折算的会计处理方法：

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

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

10、金融工具

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实

际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时,被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;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。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)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了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)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被

转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。（5）金融负债的终止确认条件

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

- ①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。
- ②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（7）财务担保合同

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

（8）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的合同现金流量特征为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的合同现金流量特征为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。（5）金融负债的终止确认条件

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

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

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（7）财务担保合同

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

（8）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（10）权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

——金融工具减值和计量

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票
应收账款组合1	特殊机构客户
应收账款组合2	一般客户
应收账款组合3	合并范围内客户

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合依据
其他应收款组合1	应收押金和保证金组合
其他应收款组合2	应收除押金和保证金外其他款项等
其他应收款组合3	合并范围内关联往来组合

(4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

11、应收票据

见附注五.10-金融工具

12、应收账款

见附注五.10-金融工具

13、应收款项融资

见附注五.10-金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五.10-金融工具

15、存货

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同项下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

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：

- 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；
- 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。

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：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门

借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备:

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

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

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

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

26、借款费用

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

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

—无形资产计价:

——外购无形资产的成本,按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

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

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（2）内部研究开发支出会计政策

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

31、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(一) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及预期将退还给客户

的款项。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

满足下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司就该商品或服务享有现时收款权利；

公司已将该商品的实物转移给客户；

公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 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) 提供劳务收入的确认方法：

公司提供劳务收入包括提供飞机维修、加改装劳务等类别。

——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：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

(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以下原则确认收入。

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

——机载设备检测系统合同的结果能可靠估计，是指同时满足以下四个条件：

——合同总收入能够可靠计量。

——与合同相关的经济利益很可能流入企业。

——实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。

——合同完工进度和为完成合同尚需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：

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

——合同成本不可能收回的，在发生的当期确认为合同费用，不确认合同收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

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

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

—公司作为出租人

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

—公司作为承租人

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定公司将会行使这种选择权。

租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有公司才能使用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

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：

—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受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

—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，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、可供出售金融资产公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

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：

—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；

—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。

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：

—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；

—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；

—该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

<p>2017 年 7 月，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。</p>	<p>公司于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。</p>	<p>公告编号：2020-027</p>
--	--	----------------------

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	453,694,761.35	453,694,761.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,584,116.77	5,584,116.77	
应收账款	512,037,468.23	512,037,468.23	
应收款项融资	8,520,000.00	8,520,000.00	
预付款项	30,874,198.89	30,874,198.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,742,952.73	3,742,952.73	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	432,738,287.19	432,738,287.19	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,407,801.11	13,407,801.11	
流动资产合计	1,460,599,586.27	1,460,599,586.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	42,281,120.66	42,281,120.66	
长期股权投资	109,486,423.12	109,486,423.12	
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,939,855.14	6,939,855.14	
固定资产	317,348,905.20	317,348,905.20	
在建工程	10,071,732.66	10,071,732.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	155,243,754.99	155,243,754.99	
开发支出	48,081,158.18	48,081,158.18	
商誉	297,524,257.78	297,524,257.78	
长期待摊费用	3,937,829.86	3,937,829.86	
递延所得税资产	26,192,666.84	26,192,666.84	
其他非流动资产	11,165,777.57	11,165,777.57	
非流动资产合计	1,028,573,482.00	1,028,573,482.00	
资产总计	2,489,173,068.27	2,489,173,068.27	
流动负债：			
短期借款	372,645,265.32	372,645,265.32	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,240,165.61	41,240,165.61	
应付账款	272,729,212.66	272,729,212.66	
预收款项	90,532,684.52		-90,532,684.52
合同负债		90,532,684.52	90,532,684.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	47,336,451.35	47,336,451.35	
应交税费	34,694,804.74	34,694,804.74	
其他应付款	55,361,967.22	55,361,967.22	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	26,240,641.99	26,240,641.99	
其他流动负债	10,258,331.74	10,258,331.74	
流动负债合计	951,039,525.15	951,039,525.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	321,534,880.99	321,534,880.99	
应付债券	179,895,294.97	179,895,294.97	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	998,517.58	998,517.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	11,399,235.31	11,399,235.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	513,827,928.85	513,827,928.85	
负债合计	1,464,867,454.00	1,464,867,454.00	
所有者权益：			
股本	239,951,970.00	239,951,970.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	214,242,249.32	214,242,249.32	
减：库存股	5,906,425.45	5,906,425.45	
其他综合收益	-5,349,363.38	-5,349,363.38	
专项储备			
盈余公积	48,596,107.73	48,596,107.73	
一般风险准备			
未分配利润	531,047,447.72	531,047,447.72	
归属于母公司所有者权益合计	1,022,581,985.94	1,022,581,985.94	
少数股东权益	1,723,628.33	1,723,628.33	
所有者权益合计	1,024,305,614.27	1,024,305,614.27	
负债和所有者权益总计	2,489,173,068.27	2,489,173,068.27	

调整情况说明

财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起执行新收入准则。公司根据新收入准则的衔接规定，将首次执行新收入准则的累积影响数调整了期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予调整，具体影响科目及调整金额见上述调整表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	385,108,660.36	385,108,660.36	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,295,771.76	5,295,771.76	
应收账款	245,189,728.87	245,189,728.87	

应收款项融资	8,520,000.00	8,520,000.00	
预付款项	3,829,020.84	3,829,020.84	
其他应收款	250,324,247.80	250,324,247.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	183,697,930.12	183,697,930.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,081,965,359.75	1,081,965,359.75	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	433,952,934.77	433,952,934.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	138,528,373.85	138,528,373.85	
在建工程	8,681,001.77	8,681,001.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,710,294.45	68,710,294.45	
开发支出	48,081,158.18	48,081,158.18	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	17,620,023.90	17,620,023.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计	715,573,786.92	715,573,786.92	
资产总计	1,797,539,146.67	1,797,539,146.67	
流动负债：			

短期借款	272,660,243.70	272,660,243.70	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	41,240,165.61	41,240,165.61	
应付账款	139,643,647.09	139,643,647.09	
预收款项	15,752,319.23		-15,752,319.23
合同负债		15,752,319.23	15,752,319.23
应付职工薪酬	18,570,533.91	18,570,533.91	
应交税费	26,611,702.87	26,611,702.87	
其他应付款	238,015,142.13	238,015,142.13	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	15,631,000.00	15,631,000.00	
其他流动负债	10,258,331.74	10,258,331.74	
流动负债合计	778,383,086.28	778,383,086.28	
非流动负债：			
长期借款	180,284,761.84	180,284,761.84	
应付债券	117,043,488.44	117,043,488.44	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,595,125.57	4,595,125.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	301,923,375.85	301,923,375.85	
负债合计	1,080,306,462.13	1,080,306,462.13	
所有者权益：			
股本	239,951,970.00	239,951,970.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	265,946,986.25	265,946,986.25	
减：库存股	5,906,425.45	5,906,425.45	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,508,697.66	34,508,697.66	
未分配利润	182,731,456.08	182,731,456.08	
所有者权益合计	717,232,684.54	717,232,684.54	
负债和所有者权益总计	1,797,539,146.67	1,797,539,146.67	

调整情况说明

财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司自2020年1月1日起执行新收入准则。公司根据新收入准则的衔接规定，将首次执行新收入准则的累积影响数调整了期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息未予调整，具体影响科目及调整金额见上述调整表。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	0%、5%、6%、13%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、17%、19%、20.5%、25%、30%、35%
增值税**	应纳税增值额	0%、5%、6%、7%、9%、16%、18%、19%、20%、21%、23%
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****	已宣告发放的股利	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

航新电子	15%
上海航新	15%
天津航新	15%
哈航卫	15%
香港航新	8.25%， 16.50%
北京航新	25%
航新技术	25%
航新设备	25%
珠海航新	25%
MMRO	20%
MAC Aero Interiors Ltd	19%
Magnetic Leasing Limited	12.5%
Magnetic MRO Holding BV	20%
Direct Maintenance Holding B.V.	20%
Direct Maintenance B.V.	20%
Direct Maintenance Ireland Ltd.	12.50%
Direct Maintenance Zambia Ltd.	35%
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	30%
Direct Maintenance Uganda Ltd.	30%
Direct Maintenance Deutschland GmbH	20.50%
Direct Maintenance East Africa Ltd.	30%
Magnetic MRO Malaysia Sdn Bhd	17-24%
Arrowhead Assistance	15%
四川迈客航空科技有限公司	25%
斯达尔	25%

2、税收优惠

*公司执行的增值税政策如下：

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

—根据财税[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。

**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%，马来西亚子公司Magnetic MRO Malaysia适用增值税税率6%，子公司

Arrowhead Assistance UAB适用增值税税率21%，子公司Direct Miantenance Holding BV适用增值税税率0%/21%，荷兰子公司Direct Maintenance BV适用增值税税率0%/21%，德国子公司Direct Miaintenance Gmbh适用增值税税率7%/19%，爱尔兰子公司Direct Maintenance Ireland Ltd适用增值税税率0%/23%，东非子公司Direct Maintenance East Africa Ltd适用增值税税率16%，赞比亚子公司Direct Maintenance Zambia Ltd适用增值税税率16%，乌干达子公司Direct Maintenance Uganda Ltd适用增值税税率18%

***公司执行的企业所得税政策如下：

—本公司：

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“GR201744011191”号高新技术企业证书，有效期为三年，公司已启动复审申请工作，预计2020年通过高新技术企业复审不存在重大障碍，2020年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

—子公司：

——子公司广州航新电子有限公司公司2017年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2017年12月11日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR201744007027”号高新技术企业证书，有效期为三年，公司已启动复审申请工作，预计2020年通过高新技术企业复审不存在重大障碍，2020年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司上海航新航空机械技术有限公司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，2020年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

——子公司天津航新航空科技有限公司2018年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2018年11月23日经天津市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR201812000659”号高新技术企业证书，有效期为三年，2020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，2020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%。马来西亚子公司Magnetic MRO Malaysia适用所得税税率17%，子公司Arrowhead Assistance UAB适用所得税税率15%，子公司Magnetic MRO Holding BV适用所得税税率19%，子公司Direct Miantenance Holding BV适用所得税税率19%，荷兰子公司Direct Maintenance BV适用所得税税率19%，德国子公司Direct Miaintenance Gmbh适用所得税税率20.5%，爱尔兰子公司Direct Maintenance Ireland Ltd适用所得税税率12.5%，东非子公司Direct Maintenance East Africa Ltd适用所得税税率30%，赞比亚子公司Direct Maintenance Zambia Ltd适用所得税税率35%，坦桑尼亚子公司Direct Maintenance Zanzibar Ltd适用所得税税率30%，乌干达子公司Direct Maintenance Uganda Ltd适用所得税税率30%。

——根据《国家税务总局公告2019年第2号》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司哈尔滨航卫航空科技有限公司、北京航新航空航空科技有限公司、珠海航新航空投资有限公司、广州航新航空技术有限公司、广州航新航空设备有限公司、广州斯达尔科技有限公司符合小微企业相关规定，根据公司年应纳税所得额按适用税率进行纳税。

——其他子（孙）公司的企业所得税税率为25%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	733,819.79	427,595.68
银行存款	177,981,225.90	296,098,601.17
其他货币资金	147,900,138.90	157,168,564.50
合计	326,615,184.59	453,694,761.35
其中：存放在境外的款项总额	86,960,320.69	55,246,308.47
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	156,970,000.00	157,090,521.23

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		300,000.00
商业承兑票据	3,900,000.00	5,600,000.00
减：坏账准备	-195,000.00	-315,883.23
合计	3,705,000.00	5,584,116.77

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,900,000.00	100.00%	195,000.00	5.00%	3,705,000.00	5,900,000.00	100.00%	315,883.23	5.35%	5,584,116.77
其中:										
其中: 银行承兑汇票						300,000.00	5.08%	11,654.99	3.88%	288,345.01
商业承兑汇票	3,900,000.00	100.00%	195,000.00	5.00%	3,705,000.00	5,600,000.00	94.92%	304,228.24	5.43%	5,295,771.76
合计	3,900,000.00	100.00%	195,000.00	5.00%	3,705,000.00	5,900,000.00	100.00%	315,883.23	5.35%	5,584,116.77

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,900,000.00	195,000.00	5.00%
合计	3,900,000.00	195,000.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		315,883.23		315,883.23
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		120,883.23		120,883.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		195,000.00		195,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	315,883.23		120,883.23			195,000.00
合计	315,883.23		120,883.23			195,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,657,996.39	1.64%	6,575,914.19	68.09%	3,082,082.21	8,859,513.44	1.54%	6,168,668.44	69.63%	2,690,845.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	577,877,521.25	98.36%	62,112,187.16	10.75%	515,765,334.08	567,496,663.12	98.46%	58,150,039.89	10.25%	509,346,623.23
其中:										
组合 1: 应收特殊机构客户	335,050,275.32	57.03%	43,828,031.66	13.08%	291,222,243.66	298,544,199.10	51.80%	35,651,637.35	11.94%	262,892,561.75
组合 2: 应收一般客户	242,827,245.93	41.33%	18,284,155.50	7.53%	224,543,090.42	268,952,464.02	46.66%	22,498,402.54	8.37%	246,454,061.48
合计	587,535,517.64	100.00%	68,688,101.35	11.69%	518,847,416.29	576,356,176.56	100.00%	64,318,708.33	11.16%	512,037,468.23

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
香港航空有限公司	1,281,085.91	1,281,085.91	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
翡翠航空有限公司	1,136,842.22	1,136,842.22	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
Olympus Airways S.A.	875,903.85	875,903.85	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高

陕西千山航空电子有限责任公司	6,164,164.41	3,082,082.21	50.00%	预计部分逾期贷款收回的信用风险较高
中国船舶工业集团公司船舶系统工程部	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
合计	9,657,996.39	6,575,914.19	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 应收特殊机构客户	335,050,275.32	43,828,031.66	13.08%
组合 2: 应收一般客户	242,827,245.93	18,284,155.50	7.53%
合计	577,877,521.25	62,112,187.16	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		58,150,039.89	6,168,668.44	64,318,708.33
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提		3,773,699.81	391,237.21	4,164,937.02
本期转回				0.00

本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动		188,447.46	16,008.54	204,456.00
2020年6月30日余额		62,112,187.16	6,575,914.19	68,688,101.35

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	364,616,727.21
1 至 2 年	129,185,039.22
2 至 3 年	75,833,078.86
3 年以上	17,900,672.35
3 至 4 年	8,722,310.19
4 至 5 年	3,413,938.31
5 年以上	5,764,423.85
合计	587,535,517.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	64,318,708.33	4,164,937.02			204,456.00	68,688,101.35
合计	64,318,708.33	4,164,937.02	0.00	0.00	204,456.00	68,688,101.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,372,719.67	8,520,000.00
合计	4,372,719.67	8,520,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

—本期公司及其子公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

—本期公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2020年6月30日，公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

—截至2020年6月30日，公司不存在已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,193,749.47	78.49%	28,915,639.85	93.65%
1至2年	5,614,839.83	17.49%	944,661.71	3.06%
2至3年	364,197.39	1.13%	419,503.47	1.36%
3年以上	925,481.75	2.88%	594,393.86	1.93%

合计	32,098,268.44	--	30,874,198.89	--
----	---------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款单 位	款项的性质	与本公司关 系	金额	预付时间	占预付款项的 比例 (%)
第一名	预付材料款	非关联方	4,292,828.62	1年以内	13.37%
第二名	预付材料款	非关联方	2,623,292.80	1年以内	8.17%
第三名	预付材料款	非关联方	2,092,738.24	1年以内	6.52%
第四名	预付材料款	非关联方	1,671,320.64	1-2年	5.21%
第五名	预付材料款	非关联方	1,555,934.62	1年以内	4.85%
合计			12,236,114.92		38.12%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,319,175.29	3,742,952.73
合计	6,319,175.29	3,742,952.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断 依据
------	------	------	------	------------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,271,024.34	2,978,642.72
员工借支	1,712,174.22	579,066.00
客户往来款	176,968.56	125,711.24
其他	412,838.25	400,078.13
合计	7,573,005.37	4,083,498.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	340,545.36			340,545.36
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	909,406.75			909,406.75

其他变动	3,877.97			3,877.97
2020 年 6 月 30 日余额	1,253,830.07			1,253,830.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,480,070.33
1 至 2 年	50,187.04
2 至 3 年	28,214.00
3 年以上	14,534.00
3 至 4 年	8,534.00
5 年以上	6,000.00
合计	7,573,005.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	340,545.36	909,406.75			3,877.97	1,253,830.07
合计	340,545.36	909,406.75	0.00	0.00	3,877.97	1,253,830.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,047,006.35	1年以内	13.83%	314,101.90
第二名	押金	538,800.48	1年以内	7.11%	26,940.02
第三名	保证金	300,000.00	1年以内	3.96%	15,000.00
第四名	押金	186,150.00	1年以内	2.46%	18,615.00
第五名	保证金	180,000.00	1年以内	2.38%	9,000.00
合计	--	2,251,956.83	--	29.74%	383,656.92

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	214,858,203.62	47,030,767.92	167,827,435.70	225,790,096.80	42,587,421.41	183,202,675.39
在产品	113,228,282.74		113,228,282.74	118,668,309.19		118,668,309.19
库存商品	79,247,273.21	1,743,356.12	77,503,917.09	19,688,220.30	1,886,633.75	17,801,586.55
合同履约成本	84,899,051.67		84,899,051.67	88,169,437.81		88,169,437.81

发出商品	667,197.67		667,197.67	24,896,278.25		24,896,278.25
合计	492,900,008.91	48,774,124.04	444,125,884.87	477,212,342.35	44,474,055.16	432,738,287.19

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,587,421.41	4,252,703.19	190,643.32			47,030,767.92
库存商品	1,886,633.75			143,277.63		1,743,356.12
合计	44,474,055.16	4,252,703.19	190,643.32	143,277.63		48,774,124.04

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,292,377.23	
待抵扣进项税	23,977,381.78	9,576,965.21
预缴税费	1,375,825.54	3,830,835.90
合计	29,645,584.55	13,407,801.11

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
关联方借款	45,779,127.53		45,779,127.53	42,281,120.66		42,281,120.66	
合计	45,779,127.53		45,779,127.53	42,281,120.66		42,281,120.66	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,286,454.33	3,786,300.00		16,072,754.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,637,126.67	1,495,772.52		9,132,899.19
2.本期增加金额	207,792.21	33,766.98		241,559.19
(1) 计提或摊销	207,792.21	33,766.98		241,559.19
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,844,918.88	1,529,539.50		9,374,458.38
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,441,535.45	2,256,760.50		6,698,295.95
2.期初账面价值	4,649,327.66	2,290,527.48		6,939,855.14

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,160,616.41	317,348,905.20
合计	325,160,616.41	317,348,905.20

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	205,693,372.97	322,922,094.38	14,626,061.49	32,168,496.65	1,555,930.44	576,965,955.93
2.本期增加金额		51,536,312.23	186,427.22	507,022.58	9,464.24	52,239,226.27
（1）购置		49,435,162.29	104,441.20	168,071.76		49,707,675.25
（2）在建工程转入		74,923.80				74,923.80
（3）企业合						

并增加						
外币折算差额		2,026,226.14	81,986.02	338,950.82	9,464.24	2,456,627.22
3.本期减少金额		24,794,545.07	139,615.08	7,891.65		24,942,051.80
(1) 处置或报废		24,794,545.07	139,615.08	7,891.65		24,942,051.80
4.期末余额	205,693,372.97	349,663,861.54	14,672,873.63	32,667,627.58	1,565,394.68	604,263,130.40
二、累计折旧						
1.期初余额	29,181,215.54	199,954,251.57	10,012,438.61	19,190,476.98	361,232.97	258,699,615.67
2.本期增加金额	2,309,861.31	15,607,569.77	740,959.96	1,884,040.07	103,015.78	20,645,446.89
(1) 计提	2,309,861.31	14,675,741.85	695,166.08	1,671,824.33	98,450.36	19,451,043.93
外币折算差额		931,827.92	45,793.88	212,215.74	4,565.42	1,194,402.96
3.本期减少金额		1,030,897.18		129,086.43		1,159,983.61
(1) 处置或报废		1,030,897.18		129,086.43		1,159,983.61
4.期末余额	31,491,076.85	214,530,924.16	10,753,398.57	20,945,430.62	464,248.75	278,185,078.95
三、减值准备						
1.期初余额		917,435.04				917,435.04
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		917,435.04				917,435.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	174,202,296.12	134,215,502.34	3,919,475.06	11,722,196.96	1,101,145.93	325,160,616.41
2.期初账面价值	176,512,157.43	122,050,407.77	4,613,622.88	12,978,019.67	1,194,697.47	317,348,905.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,763,609.92	10,071,732.66
合计	11,763,609.92	10,071,732.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制测试设备	11,763,609.92		11,763,609.92	10,071,732.66		10,071,732.66

合计	11,763,609.92		11,763,609.92	10,071,732.66		10,071,732.66
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

—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。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	许可权	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	45,314,702.4 5		89,667,240.0 2	24,820,748.3 9	16,152,164.1 9	11,584,603.0 3	7,866,996.64	195,406,454. 72
2.本期 增加金额			8,116.74	460,353.14	300,702.44	215,668.83	146,458.71	1,131,299.86
(1) 购置				379,856.79				379,856.79
(2) 内部研发			8,116.74					8,116.74
(3) 企业合并增 加								
(4) 外币折 算差额				80,496.35	300,702.44	215,668.83	146,458.71	743,326.33
3.本期减 少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	45,314,702.4 5		89,675,356.7 6	25,281,101.5 3	16,452,866.6 3	11,800,271.8 6	8,013,455.35	196,537,754. 58
二、累计摊销								
1.期初 余额	9,483,694.84		14,314,416.8 4	13,397,646.2 8	1,346,026.50	965,396.42	655,595.89	40,162,776.7 7
2.本期 增加金额	542,057.76		4,483,822.54	1,322,510.25	847,689.03	607,973.20	412,864.81	8,216,917.59
(1) 计提	542,057.76		4,483,822.54	1,254,576.49	815,118.10	584,612.78	397,000.97	8,077,188.64
(2) 外币折 算差额				67,933.76	32,570.93	23,360.42	15,863.84	139,728.95
3.本期								

减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	10,025,752.60		18,798,239.38	14,720,156.53	2,193,715.53	1,573,369.62	1,068,460.70	48,379,694.36
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	35,288,949.85		70,877,117.38	10,560,945.00	14,259,151.10	10,226,902.24	6,944,994.65	148,158,060.22
2.期初账面价值	35,831,007.61		75,352,823.18	11,423,102.11	14,806,137.69	10,619,206.61	7,211,400.75	155,243,677.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		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	15,375,884.55	4,091,362.19						19,467,246.74
多机型直升机状态监测与诊断系统	32,705,273.63	3,236,374.06						35,941,647.69
合计	48,081,158.18	7,327,736.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,408,894.43

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币折算差额	处置		
Magnetic MRO AS	280,398,835.70	0.00	13,030,412.51	0.00	0.00	293,429,248.21
Direct Maintenance	25,648,477.69	0.00	161,595.09	0.00	0.00	25,810,072.78
合计	306,047,313.39		13,192,007.60			319,239,320.99

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币折算差额	处置		
Magnetic MRO AS	8,082,966.33					8,082,966.33
Direct Maintenance	440,089.28					440,089.28
合计	8,523,055.61					8,523,055.61

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

Magnetic MRO AS及下属子公司（不含Direct Maintenance Holding B.V）主营业务均为航空维修业务。2019年Magnetic MRO AS及下属子公司（不含Direct Maintenance Holding B.V）资产组业务与收购形成商誉时的资产组保持一致，将Magnetic MRO AS及下属子公司（不含Direct Maintenance Holding B.V）的相关长期资产认定为商誉资产组。

Direct Maintenance Holding B.V及下属子公司主营业务均为航空维修业务。2019年Direct Maintenance Holding B.V资产组业务与收购形成商誉时的资产组保持一致，将Direct Maintenance Holding B.V及下属子公司的相关长期资产认定为商誉资产组。说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

因Magnetic MRO AS公司以下简称“MMRO 公司”）及Direct Maintenance Holding B.V（以下简称“DMH公司”）商誉账面价值金额重大，于2019年12月末，公司聘请了北京中林资产评估有限公司，对MMRO公司及DMH公司于2019年12月31日的商誉进行了减值测试。根据北京中林资产评估有限公司评估结果，公司收购MMRO公司形成的商誉需要计提减值准备金额为8,082,966.33元，收购DMH公司形成的商誉需要计提减值准备金额为440,089.28元。

于2020年6月末，公司对MMRO公司及DMH公司业务含商誉资产组可回收金额采用预计未来现金流量现值的方法确定。基于公司2020年预算以及对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，公司对MMRO公司及DMH公司业务含商誉资产组可回收金额进行估计，未发现导致减值损失的情况。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	3,937,829.86		552,906.85	-38,918.95	3,423,841.96
合计	3,937,829.86		552,906.85	-38,918.95	3,423,841.96

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,996,723.80	15,541,375.22	99,420,900.16	13,450,392.80
可抵扣亏损	77,998,809.55	11,241,135.77	74,971,380.60	11,032,388.74
因确认递延收益形成	10,497,493.43	1,588,686.51	11,399,235.31	1,709,885.30
合计	192,493,026.78	28,371,197.50	185,791,516.07	26,192,666.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		28,371,197.50		26,192,666.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	248,215.95	248,215.95	
2022 年	2,575,680.77	2,575,680.77	
2023 年	4,753,965.48	4,753,965.48	
2024 年	1,370,993.60	1,370,993.60	
2025 年	3,290,143.13		
合计	12,238,998.93	8,948,855.80	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	8,577,018.66		8,577,018.66	11,165,777.57		11,165,777.57
合计	8,577,018.66		8,577,018.66	11,165,777.57		11,165,777.57

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,676,354.07	57,954,006.47
信用借款	276,625,408.10	314,691,258.85
合计	362,301,762.17	372,645,265.32

短期借款分类的说明:

1: 公司于2020年6月25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78,017,800.00元(即欧元9,800,000.00元), 有效期至2020年8月26日。该质押借款原则上以公司的所有动产作为质押, 包括但不限于以下特别声明的几项商业承诺: 第1、商业承诺, 金额21,000,000.00爱沙尼亚元 第2、商业质押, 金额10,000,000.00爱沙尼亚元 第3、商业质押, 金额23,764,000.00爱沙尼亚元 第4、商业质押, 金额1,700,000.00欧元 第5、商业质押, 金额3,000,000.00欧元 第6、商业承诺, 金额1,300,000.00欧元 第7、商业承诺, 金额3,900,000.00欧元。在行使质押权之前, 公司对质押财产保留正常经营过程中的处分权。

2: 公司于2019年3月7日与北京银行深圳宝安支行签订质押借款协议, 公司的最高授信额度为人民币10,000,000.00元, 有效期至2021年3月6日。该质押借款以公司的结构性存款1000万作为质押物。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位: 元

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

其他说明:

33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,131,125.46	41,240,165.61

合计	30,131,125.46	41,240,165.61
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	213,228,946.00	272,729,212.66
合计	213,228,946.00	272,729,212.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	89,209,048.64	90,532,684.52
合计	89,209,048.64	90,532,684.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,336,451.35	180,163,103.34	188,383,195.79	39,116,358.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,373,608.46	1,050,997.22	322,611.24
合计	47,336,451.35	181,536,711.80	189,434,193.01	39,438,970.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,378,238.95	140,128,330.75	153,243,004.43	31,263,565.27
2、职工福利费		1,892,985.26	1,884,585.26	8,400.00
3、社会保险费	2,823,595.25	34,450,212.72	29,955,974.77	7,317,833.20
其中：医疗保险费	2,823,595.25	34,202,169.56	29,851,569.91	7,174,194.90
工伤保险费		27,555.29	20,894.32	6,660.97
生育保险费		207,992.00	78,757.94	129,234.06
重大疾病保险费		12,495.87	4,752.60	7,743.27
4、住房公积金	40,874.00	3,184,421.00	2,823,073.00	402,222.00
5、工会经费和职工教育经费	93,743.15	507,153.61	476,558.33	124,338.43
合计	47,336,451.35	180,163,103.34	188,383,195.79	39,116,358.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,339,637.12	1,024,496.69	315,140.43
2、失业保险费		33,971.34	26,500.53	7,470.81
合计		1,373,608.46	1,050,997.22	322,611.24

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,465,176.81	30,739,924.53
企业所得税	1,380,552.87	1,088,212.53
个人所得税	5,825,479.22	2,023,684.37
城市维护建设税	97,928.28	405,853.27
土地使用税	42,988.59	35,085.24
教育费附加	50,870.34	179,164.97
印花税	30,788.30	31,964.70
房产税	319,606.78	61,060.92
地方教育附加	33,922.86	129,854.21
合计	17,247,314.05	34,694,804.74

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,553,229.01	55,361,967.22
合计	15,553,229.01	55,361,967.22

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,819,427.08	2,758,398.95
MMRO 暂收的增资款		43,206,200.00
押金	1,533,780.00	1,535,592.95
工程款	483,118.83	283,872.93
未付费用	739,791.03	2,469,431.30
股权激励回购款	4,650,647.54	4,650,647.54
其他	326,464.53	457,823.55
合计	15,553,229.01	55,361,967.22

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,884,440.78	23,463,476.67
一年内到期的长期应付款	4,017,781.13	2,777,165.32
合计	27,902,221.91	26,240,641.99

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,247,754.72	10,258,331.74
合计	9,247,754.72	10,258,331.74

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	139,899,251.75	141,250,119.15
抵押借款	175,765,328.12	180,284,761.84
合计	315,664,579.87	321,534,880.99

长期借款分类的说明:

—截至2020年6月30日, 公司抵押借款余额合计175,765,328.12元, 明细列示如下:

借款银行	金额	备注
民生银行广州分行	175,765,328.12	抵押物见注1

注1: 企业以以下房产: 广州市天河区中山大道科新路2号房产【粤房地权证穗字第0940018706号】以及上海市金闻路168号房产【沪房地浦字(2016)第287157号】向民生银行广州分行进行抵押。同时将子公司香港航新所持有的MMRO股份170,342.00股(每股票面6.4欧元)以及相关权益质押给民生银行作为担保, 2020年2月21日完成MMRO股权质押于爱沙尼亚的登记手续。

—截至2020年6月30日, 公司质押借款余额合计139,899,251.75元, 明细列示如下:

借款银行	金额	备注
Luminor Bank AS	3,317,084.16	质押情况见注2
民生银行广州分行	136,582,167.59	质押情况见注3
合计	139,899,251.75	

注2: 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。

注3: 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, 作为该长期借款的保证金。

其他说明, 包括利率区间:

—长期借款的利率区间为: 1.60%-3.40%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	185,596,277.32	179,895,294.97
合计	185,596,277.32	179,895,294.97

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	外币折算差异	期末余额
公司债券 (注1)	100.00	2018/12/24	3年	120,000,000.00	117,043,488.44		3,822,000.00	824,786.85			121,690,275.29
公司债券 (注2)	796.10	2018/12/21	3年	63,688,000.00	62,851,806.53		2,547,846.88		2,478,348.46	984,697.08	63,906,002.03
合计	--	--	--	183,688,000.00	179,895,294.97	0.00	6,369,846.88	824,786.85	2,478,348.46	984,697.08	185,596,277.32

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

注1：该债券系集团内母公司在国内发行的债券。

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

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,017,106.83	998,517.58
合计	1,017,106.83	998,517.58

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,017,106.83	998,517.58

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,399,235.31		901,741.88	10,497,493.43	政府补助
合计	11,399,235.31		901,741.88	10,497,493.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	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	4,595,125.57			68,755.02			4,526,370.55	与资产相关
广州市战略 性新兴产业 项目资金	1,125,000.00			187,500.00			937,500.00	与资产相关
张江国家自 主创新示范 区专项发展 资金	784,205.86			160,588.23			623,617.63	与资产相关
上海市战略 性新兴产业 重点项目补 助	4,444,903.88			484,898.63			3,960,005.25	与资产相关
航空部件检 测维修技术 开发	450,000.00						450,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,951,970.00				-84,066.00	-84,066.00	239,867,904.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	211,554,301.35	37,051,680.01		248,605,981.36
其他资本公积	2,687,947.97	763,059.68	1,171,711.91	2,279,295.74
合计	214,242,249.32	37,814,739.69	1,171,711.91	250,885,277.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—报告期资本公积变动情况：

——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；2019年11月4日，公司总计向43名激励对象授予287万份股票期权。公司股份支付本期分摊期间为2020年1月1日至2020年6月30日，以上分摊股权激励费用共计763,059.68元，增加资本公积-其他资本公积。

——根据公司2019年9月召开的第四届董事会第八次会议决议，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84,066股，回购价格为14.9380元/股加上同期银行存款利息之和，共计人民币1,316,106.86元，对应的资本公积-其他

资本公积为1,171,711.91元，，减少资本公积-其他资本公积。

——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Magnetic MRO AS以增资扩股的方式引入投资方，其中深圳永钛出资800.00万欧元，认购股数26,957股，折合增加总股本172,524.80欧元，蓝宝石控股出资95.00万欧元，认购股数3,201股，折合增加总股本20,486.40欧元，上述事项合计增加资本公积-资本溢价（股本溢价）37,051,680.01元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	4,650,647.54			4,650,647.54
已回购拟注销限制性股票	1,255,777.91		1,255,777.91	0.00
合计	5,906,425.45		1,255,777.91	4,650,647.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2019年9月召开的第四届董事会第八次会议决议，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84,066股，回购价格为14.9380元/股加上同期银行存款利息之和，共计人民币1,316,106.86元，其中约定解锁期限前已回购限制性股票1,255,777.91元，增加库存股84,066股，合计1,255,777.91元，该部分回购股份已于2020年1月2日注销。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,349,363.38	9,751,982.18				9,025,120.67	726,861.51	3,675.757.29
外币财务报表折算差额	-5,349,363.38	9,751,982.18				9,025,120.67	726,861.51	3,675.757.29
其他综合收益合计	-5,349,363.38	9,751,982.18				9,025,120.67	726,861.51	3,675.757.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,596,107.73			48,596,107.73
合计	48,596,107.73			48,596,107.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	531,047,447.72	467,970,427.82
调整后期初未分配利润	531,047,447.72	467,970,427.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,478,935.22	32,822,663.93
应付普通股股利	2,398,679.04	3,119,339.34
期末未分配利润	536,127,703.90	497,673,716.14

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,684,465.23	414,229,803.11	530,945,360.08	389,424,028.07
其他业务	2,790,873.11	241,559.20	36,955,279.43	22,683,172.97
合计	533,475,338.34	414,471,362.31	567,900,639.51	412,107,201.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 274,626,015.13 元，其中，238,230,088.50 元预计将于 2020 年度确认收入，36,395,926.63 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,682.84	464,725.43
教育费附加	195,559.30	262,519.92
房产税	598,035.68	1,332,536.56
土地使用税	35,445.96	66,529.46
车船使用税	4,760.00	3,960.00
印花税	193,918.17	245,295.66
地方教育附加	130,372.86	141,812.19
合计	1,468,774.81	2,517,379.22

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	974,434.04	1,039,298.79
会务办公费	1,232,443.73	1,295,189.90
人工费用	3,995,890.92	4,696,765.10
运杂费	720,293.11	762,436.96
差旅交通费	410,939.30	535,146.11
广告宣传费	666,380.68	1,566,748.02
合计	8,000,381.78	9,895,584.88

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,157,379.95	34,799,546.14
会务办公费	10,931,053.52	17,605,894.73
房屋租赁费	6,233,936.46	10,260,042.72
差旅交通费	4,538,343.18	8,590,967.97
折旧摊销费	8,630,040.73	7,034,659.68
业务招待费	344,161.79	1,172,324.31
中介培训费	10,347,485.12	9,103,689.14
股份支付	830,805.22	565,040.76
其他费用	574,484.39	321,294.01
合计	77,587,690.36	89,453,459.46

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,960,411.97	8,426,188.26
会务办公费	314,258.16	362,126.54
差旅交通费	341,904.47	312,033.64
折旧与摊销费用	5,164,722.99	6,091,454.93
业务招待费	3,692.00	50,638.24
培训费	12,150.00	11,954.56
物料消耗	1,039,889.90	985,753.73
其他费用	217,434.95	264,798.67
合计	16,054,464.44	16,504,948.57

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	19,591,428.12	18,844,049.63
减：利息收入	4,999,875.45	4,685,322.97
汇兑损益	-981,111.13	-7,824,201.49
其他	2,846,156.66	3,106,619.41
合计	16,456,598.21	9,441,144.58

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	10,892,631.98	5,705,870.16
政府补助	2,033,973.88	8,735,950.88
进项加计	28,776.19	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,531,900.96	-1,437,360.46
合计	4,531,900.96	-1,437,360.46

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-909,406.74	-468,727.30
应收票据坏账损失	120,883.23	1,049,127.42
应收账款坏账损失	-4,164,937.02	-1,311,714.34
合计	-4,953,460.53	-731,314.22

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,109,425.56	-5,512,281.15
合计	-4,109,425.56	-5,512,281.15

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-135,082.08	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	433,351.34	420,880.79	433,351.34
违约金收入	4,550.00		4,550.00
其他		120.36	
合计	437,901.34	421,001.15	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴粤人社发(2015)54号	广州市社会保险基金管理中心			否	否	140,307.50		与收益相关

人才引进补助穗埔人社规字(2019)1号	广州市黄埔区人力资源和社会保障局			否	否	18,900.00		与收益相关
"暖企8条"稳岗一次性补贴穗开管(2020)1号	广州市黄埔区人力资源和社会保障局			否	否	53,859.27		与收益相关
南宁稳岗补贴桂人社发(2015)47号	南宁经济技术开发区财政局			否	否	4,195.30		与收益相关
南宁市人民政府调整南宁市社会保险费率南府规(2018)25号	南宁市社会保险事业局			否	否	15,257.19	7,260.79	与收益相关
镇级财政扶持款祝桥镇招商育财财政扶持祝府【2010】40号	上海市浦东新区贸易发展推进中心			否	否	161,000.00	277,000.00	与收益相关
失业保险返还津政办发(2020)1号	天津港保税区管理委员会			否	否	23,611.29		与收益相关
稳岗补贴成人社发(2020)5号文	成都市人力资源和社会保障局			否	否	5,316.89		与收益相关
中小微稳岗补贴哈政规(2020)1号	哈尔滨市失业保险基金管理中心			否	否	10,903.90		与收益相关
2019年广州市服务外包及服务贸易专项资金	广州市商务局市财政局			否	否		119,300.00	与收益相关
浦东新区企业职工职业培训费补贴	浦东新区财政局资金专户			否	否		17,320.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		260,000.00	
报废固定资产净损失		854.70	0.00
罚款及滞纳金支出	295,334.73	759.06	295,334.73
增值税补缴	482,792.39		482,792.39
往来款核销损失	10,944.72		10,944.72
合计	789,071.84	261,613.76	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,574,516.93	3,754,797.31
递延所得税费用	-2,178,530.66	-629,494.82
合计	395,986.27	3,125,302.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,374,210.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,106,131.62
子公司适用不同税率的影响	-502,324.67
调整以前期间所得税的影响	155,145.36
非应税收入的影响	-115,408.91
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	493,686.81
研发加计扣除影响	-741,243.94
所得税费用	395,986.27

其他说明

77、其他综合收益

详见附注附注七、57。。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	9,381,618.81	482,864.06
补贴收入等	1,866,191.22	9,156,831.67
合计	11,247,810.03	9,639,695.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	7,997,242.60	9,895,584.88
付现管理费用等	18,344,647.88	24,125,287.95
合计	26,341,890.48	34,020,872.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资项目中介费等	441,192.62	2,129,266.23
合计	441,192.62	2,129,266.23

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金退回	120,521.23	
合计	120,521.23	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及票据保证金		9,612,664.67
融资手续费	3,336,405.46	1,730,273.60
发债中介费	1,388,000.00	2,956,033.86
合计	4,724,405.46	14,298,972.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	6,978,224.50	31,775,871.87
加：资产减值准备	9,062,886.09	6,243,595.37
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	19,692,603.12	16,977,951.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,120,795.31	5,709,645.42
长期待摊费用摊销	552,906.85	469,100.03
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）	135,082.08	
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	0.00	854.70
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	0.00	

财务费用（收益以“－”号填列）	22,927,833.58	20,574,323.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,531,900.96	-1,437,360.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,178,530.66	629,494.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,387,597.68	-88,956,904.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,195,843.07	-17,217,697.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-97,794,948.69	-15,031,805.31
其他	763,059.68	10,097,100.87
经营活动产生的现金流量净额	-48,855,429.85	-30,165,828.96
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	168,715,045.69	59,239,040.23
减：现金的期初余额	289,030,251.90	155,020,348.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,315,206.21	-95,781,307.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,715,045.69	289,030,251.90
其中：库存现金	733,819.79	753,125.08
可随时用于支付的银行存款	177,981,225.89	58,485,915.17
三、期末现金及现金等价物余额	168,715,045.69	289,030,251.90

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	156,970,000.00	保证金，不可随时支取
应收票据		
存货		
固定资产	114,953,455.67	抵押借款/反担保
无形资产		
投资性房地产	6,698,295.95	保函抵押
应收账款	10,349,300.00	质押借款
长期股权投资	381,110,742.31	质押借款（注 1）
合计	670,081,793.93	--

其他说明：

注1：公司于2019年9月24日与民生银行广州分行签署MMRO并购贷款合同，合同约定将公司所持有的MMRO公司全部股权质押给民生银行广州分行。2020年2月21日，公司完成MMRO股权质押于爱沙尼亚的登记手续。截止 2020年6月30日，该项并购借款余额为17,576.53 万元，子公司香港航新持有MMRO长期股权投资金额为38,111.07万元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	87,046,328.78
其中：美元	3,148,421.21	7.0795	22,289,247.96
欧元	8,071,385.04	7.9610	64,256,296.30
港币	512,426.75	0.9134	468,071.09
英镑	3,713.70	8.7144	32,362.67
丹麦克朗	328.28	1.0685	350.77
应收账款	--	--	120,910,461.84
其中：美元	10,831,337.86	7.0795	76,680,456.38
欧元	5,555,835.38	7.9610	44,230,005.46
港币			
长期借款	--	--	315,579,348.16
其中：美元			
欧元	39,640,666.77	7.9610	315,579,348.16
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
津工信财〔2019〕6号2019年第二批智能制造项目补贴	75,000.00	其他收益	75,000.00
津政办发〔2018〕79号2019年企业研发投入后补助资金	58,700.00	其他收益	58,700.00
津工信财〔2019〕6号2019年第二批智能制造项目补贴	75,000.00	其他收益	75,000.00
****	923,532.00	其他收益	923,532.00
稳岗补贴粤人社发〔2015〕54号	140,307.50	营业外收入	140,307.50
人才引进补助穗埔人社规字〔2019〕1号	18,900.00	营业外收入	18,900.00
"暖企8条"稳岗一次性补贴穗开管〔2020〕1号	53,859.27	营业外收入	53,859.27
南宁稳岗补贴桂人社发〔2015〕47号	4,195.30	营业外收入	4,195.30
南宁市人民政府调整南宁市社会保险费率南府规〔2018〕25号	15,257.19	营业外收入	15,257.19
镇级财政扶持款祝桥镇招商育财财政扶持 祝府【2010】40号	161,000.00	营业外收入	161,000.00
失业保险返还津政办发〔2020〕1号	23,611.29	营业外收入	23,611.29
稳岗补贴成人社发〔2020〕5号文	5,316.89	营业外收入	5,316.89
中小微稳岗补贴哈政规〔2020〕1号	10,903.90	营业外收入	10,903.90

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

			创业投资、投资 咨询			
广州斯达尔科技 有限公司	广州	广州	科技推广和应用 服务	51.00%		设立
四川迈客航空科 技有限公司	成都	成都	飞机客舱维修与 服务		63.20%	设立
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		84.96%	非同一控制下合 并
MAC AERO INTERIORS LTD	英国	英国	飞机内部装饰的 设计和生产		84.96%	非同一控制下合 并
Magnetic Leasing	爱尔兰	爱尔兰	飞机零部件租赁		84.96%	非同一控制下合 并
Magnetic MRO Malaysia Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	培训业务		84.96%	设立
Arrowhead Assistance	立陶宛	立陶宛	管理业务		84.96%	设立
MMROH	荷兰	荷兰	航线维修		84.96%	设立
DMH	荷兰	荷兰	航线维修		84.96%	非同一控制下合 并
DM	荷兰	荷兰	航线维修		84.96%	非同一控制下合 并
DMIL	爱尔兰	爱尔兰	航线维修		84.96%	非同一控制下合 并
Direct Maintenance Zambia Ltd.	赞比亚	赞比亚	航线维修		84.96%	非同一控制下合 并
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	航线维修		43.33%	非同一控制下合 并
Direct Maintenance Uganda Ltd.	乌干达共和国	乌干达共和国	航线维修		84.96%	非同一控制下合 并
Direct Maintenance Deutschland GmbH	德国	德国	航线维修		84.96%	非同一控制下合 并

Direct Maintenance East Africa Ltd.	肯尼亚	肯尼亚	航线维修		43.33%	非同一控制下合并
DM Line Maintenance Limited	坦桑尼亚	坦桑尼亚	航空航天器及相关机械的制造； 修理运输设备； 其他机械设备的批发		84.96%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Magnetic MRO AS	15.04%	-482,679.61	0.00	31,021,132.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

2019年6月5日公司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Magnetic MRO AS（Magnetic飞机维修有限公司,以下简称“MMRO”或“标的公司”）以增资扩股的方式引入投资者，增资后总股本由1,090,188.80欧元增加至1,283,200.00欧元。

本次增资，深圳永钛贸易有限公司通过其全资子公司香港永钛商贸服务有限公司出资800.00万欧元，认购股数26,957股，折合增加总股本172,524.80欧元，增资后的持股比例为13.44%；SAPPHIRE INVESTMENT HOLDING LIMITED（即“蓝宝石控股”）出资95.00万欧元，认购股数3,201股，折合增加总股本20,486.40欧元，增资后的持股比例为1.60%。

2020年5月26日公司收到MMRO的告知，MMRO已完成本次增资事项的相关变更登记工作。完成增资后MMRO总股本为1,283,200.00欧元，总股数200,500股，公司通过香港航新持有MMRO的比例由100%降为84.96%。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Magnetic MRO AS	288,500,674.11	215,823,181.60	504,323,855.71	229,826,131.92	68,240,193.02	298,066,324.94	305,038,972.58	193,332,315.88	498,371,288.46	296,783,136.13	71,014,533.10	367,797,669.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Magnetic MRO AS	338,131,144.27	4,649,313.19	4,649,313.19	6,865,486.06	337,789,199.21	3,534,663.89	3,534,663.89	42,546,636.91

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	73,586,951.38	71,454,200.34
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-133,425.00	-1,007,511.33
--综合收益总额	-133,425.00	-1,007,511.33
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	40,868,419.69	48,307,306.98
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	4,665,325.96	-429,849.13
--综合收益总额	4,665,325.96	-429,849.13

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等, 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。

—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, 并通过对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可控的范围内。

—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。

—外汇风险

外汇风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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2019年12月31日, 除附注五、57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。

—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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

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

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1.（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	联营公司
天弘航空科技有限公司	合营公司

Magnetic Parts Trading Limited	联营公司
--------------------------------	------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联自然人	控股股东、实际控制人的亲属，其他董事、监事及高级管理人员及其亲属
广州培翼投资有限公司	控股股东卜范胜之子卜祥尧任法定代表人、执行董事
无锡航新航空投资有限公司	控股股东卜范胜之子卜祥尧持股 64%，任法定代表人、执行董事
珠海空港城航新股权投资管理有限公司	控股股东卜范胜之子卜祥尧任执行董事
无锡天之翼航空投资有限公司	控股股东卜范胜之子卜祥尧任董事
无锡通航产业投资中心（有限合伙）	控股股东卜范胜之子卜祥尧通过无锡航新航空投资有限公司、无锡天之翼航空投资有限公司间接控制
上海晟宾隶咨询管理有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨持股 100%，任法定代表人、执行董事
天津盛宾利投资有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨持股 51%，任法定代表人、执行董事
哈尔滨艾瑞排放控制技术股份有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨任董事长
艾瑞（成都）排放控制技术有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨间接控制
哈尔滨艾瑞环保技术有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨任法定代表人、执行董事、总经理
艾瑞鸿泰（上海）汽车技术有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨任执行董事、法定代表人
哈尔滨哈航经贸有限公司	控股股东卜范胜之兄弟卜范滨配偶张瑞华持股 90%
广州冉昇投资有限公司	控股股东柳少娟之子齐镇持股 80%，任法定代表人、执行董事、总经理
海南德礼房地产投资有限公司	控股股东李凤瑞之配偶仲宇持股 98%，任法定代表人、执行董事、总经理
广州八方包装制品有限公司	控股股东李凤瑞之配偶仲宇控制
顺丰控股集团商贸有限公司	原董事林向红任董事
成都清锋航空科技有限责任公司	原董事林向红任董事
苏州青檀投资管理有限公司	原董事林向红任执行董事兼总经理
苏州民营资本投资控股有限公司	原董事林向红任董事兼总经理
苏州翼苏投资有限公司	原董事林向红任执行董事兼总经理
开元国创资本管理有限公司	原董事林向红任董事长
金宝贝教育投资有限公司	原董事林向红任董事长

苏州翼朴股权投资基金管理有限公司	原董事林向红任董事兼总经理
苏州紫檀管理咨询有限公司	原董事林向红任董事兼总经理
上海前宇股权投资基金管理有限公司	原董事林向红任董事长
苏州极易科技股份有限公司	原董事林向红任董事
广州兰晟健智医药科技有限公司	原董事林向红任董事
苏州股权投资基金管理有限公司	原董事林向红任董事长
睿思芯科（深圳）技术有限公司	原董事林向红任董事
金宝贝网络科技（苏州）有限公司	原董事林向红任董事
乐普生物科技有限公司	原董事林向红任董事
苏州联吾网络科技有限公司	原董事林向红任董事
上海聚音信息科技有限公司	原董事林向红任董事
苏州金檀投资合伙企业（有限合伙）	原董事林向红任执行事务合伙人
苏州苏檀投资合伙企业（有限合伙）	原董事林向红任执行事务合伙人
苏州香檀管理咨询合伙企业（有限合伙）	原董事林向红持股 68.67%，任执行事务合伙人
上海帛绢企业管理有限公司	原董事林向红任执行董事、法定代表人
上海纽尔利投资控股有限公司	原董事林向红任董事长
上海帛棉管理咨询中心	原董事林向红持股 100%
苏州翼朴二号喆创管理咨询合伙企业（有限合伙）	原董事林向红持股 50%
苏州翼朴二号创喆管理咨询合伙企业（有限合伙）	原董事林向红持股 50%
苏州纽尔利新道企业管理有限公司	原董事林向红持股 50%
苏州复鹤电子科技有限公司	原董事林向红任董事
北京盛诺基医药科技股份有限公司	独立董事谢军任董事
中山证券有限责任公司	独立董事谢军任董事
深圳市时代高科技设备股份有限公司	独立董事谢军任董事
杭州德风信息技术有限公司	董事、高级管理人员王寿钦曾任董事，2019 年 9 月离任
象山立晶汽配有限公司	董事、高级管理人员王寿钦之兄弟王禄钦持股 90%，任执行董事兼总经理
宁波一格蓝白国际贸易有限公司	董事、高级管理人员王寿钦之兄弟王禄钦持股 100%，任执行董事兼总经理
天弘（广州）航空科技有限公司	高级管理人员姚晓华任董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	采购原材料	1,638.06	500,000.00	否	184,017.27
天弘航空科技有限公司	采购原材料	75,852.65	9,680,000.00	否	
MagneticParts Trading Limited	采购飞机零部件	11,881,272.84	28,720,000.00	否	15,657,214.30
北京德风新征程科技有限公司	采购服务	0.00	0.00	否	2,653,018.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	机载设备维修、器材销售等	292,534.47	786,369.67
天弘航空科技有限公司	机载设备维修	863,286.48	312,393.18
MagneticParts Trading Limited	航材销售	4,540,037.72	5,448,615.99
MagneticParts Trading Limited	管理服务费	1,753,723.63	1,737,845.61
北京德风新征程科技有限公司	提供软件开发服务		2,088,276.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
Magnetic Parts Trading Limited	35,393,960.25	2017年07月20日	2024年07月20日	给关联方提供借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,333,009.82	5,281,181.23

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	641,124.32		601,027.52	
应收账款	天弘航空科技有限公司	205,708.15		298,725.17	
应收账款	MagneticPartsTradingLimited	1,751,730.08		878,861.42	
长期应收款	MagneticPartsTradingLimited	45,779,127.53		42,281,120.66	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	4,500.00	17,184.52
应付账款	天弘航空科技有限公司	60,682.14	437,389.38
应付账款	MagneticPartsTradingLimited	4,235,789.29	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 2017 年限制性股票激励计划合同剩余期限: 13 个月;(2) 2019 年股票期权激励计划合同剩余期限: 41 个月
-----------------------------	--

其他说明

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

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

(3) 公司2017年第三次临时股东大会审议通过的2017年半年度权益分派方案为：公司拟以公司总股本133,070,000股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增106,456,000股；不派发现金，不送红股。由于公司已于2017年9月6日完成2017年限制性股票激励计划首次授予登记工作，公司总股本增加至133,533,000股。按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，公司2017年半年度权益分派方案调整为：以公司现有总股本133,533,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7.972261股。调整后限制性股票的回购价格为14.9510元/股，股数变更为832,116.00股。

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

(5) 鉴于公司2018年度权益分派方案，公司对回购价格进行调整，权益分派前的回购价格为14.9510元/股，权益分派后回购价格调整为14.9380元/股。

(6) 根据公司2019年9月召开的第四届董事会第八次会议决议，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84,066股，回购价格为14.9380元/股加上同期银行存款利息之和，共计人民币1,316,106.86元。其中约定解锁期限前已回购限制性股票1,255,777.91元，增加库存股84,066股，合计1,255,777.91元，该部分回购股份已于2020年1月2日注销。

(7) 根据第四届董事会第十次会议和第四届监事会第八次会议于2019年10月29日审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，董事会同意确定以2019年11月4日为授予日，授予43名激励对象287万份股票期权，价格为18.02元/股。本次激励计划授予的股票期权自授予日起满12个月后，在满足激励计划规定的行权条件的情况下，激励对象可在随后的36个月内分三期行权。

(8) 根据第四届董事会第十次会议于2019年10月29日审议通过了《关于向激励对象授予股票增值权的议案》，同意确定以2019年11月4日为授予日，授予1名激励对象12万份股票增值权，价格为18.02元/股。本计划授予的股票增值权自本次激励计划授予完成登记之日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	763,059.68
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	763,059.68

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	本期授予的股票增值权，公司参考股票期权于授予日的公允价值作为计价基础
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	67,745.54
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	24,155.17

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

——截至2020年6月30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50,000,000.00元，实收资本为人民币1,000,000.00元，公司持股比例为100%，公司实缴1,000,000.00元，根据章程规定，尚有49,000,000.00元需在2058年5月30日前缴足；公司子公司广州航新航空设备有限公司注册资本为人民币50,000,000.00元，实收资本为人民币1,000,000.00元，公司持股比例为100%，公司实缴1,000,000.00元，根据章程规定，尚有49,000,000.00元需在2037年5月5日前缴足。

——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，2400万元，根据章程规定，尚有1400万元需在2022年4月30日前缴足。

——公司子公司MagneticMROAS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：

	2020年6月30日
一年以内	13,260,052.33

一至二年	13,260,052.33
二至三年	13,260,052.33
三年以上	37,477,891.87
合计	77,258,048.86

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2020年7月22日，公司公开发行可转换公司债券250万张，每张面值为人民币100元，募集人民币250,000,000.00元，公司于2020年7月28日实际收到募集资金净额244,360,000.00元（已扣除承销费）。		

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,364,164.41	1.95%	3,282,082.21	51.57%	3,082,082.20	5,581,690.00	1.98%	2,890,845.00	51.79%	2,690,845.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,713,598.42	98.05%	41,808,923.66	13.08%	277,904,674.76	275,734,388.14	98.02%	33,235,504.27	12.05%	242,498,883.87
其中：										
组合 1：应收特殊机构客户	316,737,017.72	97.14%	41,808,923.66	13.20%	274,928,094.06	273,054,757.56	97.07%	33,235,504.27	12.17%	239,819,253.29
组合 2：应收一般客户										
组合 3：应收合并范围内客户	2,976,580.70	0.91%		0.00%	2,976,580.70	2,679,630.58	0.95%			2,679,630.58
合计	326,077,762.83	100.00%	45,091,005.87	13.83%	280,986,756.96	281,316,078.14	100.00%	36,126,349.27	12.84%	245,189,728.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西千山航空电子有限	6,164,164.41	3,082,082.21	50.00%	预计部分逾期货款收回

责任公司				的信用风险较高
中国船舶工业集团公司 船舶系统工程部	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计逾期贷款收回的信用风险较高
合计	6,364,164.41	3,282,082.21	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 应收特殊机构客户	316,737,017.72	41,808,923.66	13.20%
合计	316,737,017.72	41,808,923.66	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	单位: 元			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		33,235,504.27	2,890,845.00	36,126,349.27
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提		8,573,419.39	391,237.21	8,964,656.60
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00

2020年6月30日余额		41,808,923.66	3,282,082.21	45,091,005.87
--------------	--	---------------	--------------	---------------

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	183,805,371.10
1至2年	74,412,501.95
2至3年	55,752,263.43
3年以上	12,107,626.35
3至4年	3,898,645.36
4至5年	4,862,485.27
5年以上	3,346,495.72
合计	326,077,762.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	36,126,349.27	8,964,656.60				45,091,005.87
合计	36,126,349.27	8,964,656.60				45,091,005.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	135,104,336.76	41.43%	16,118,866.37
第二名	61,449,216.88	18.84%	3,340,322.02
第三名	21,654,166.97	6.64%	2,874,901.37
第四名	11,200,000.00	3.43%	560,000.00
第五名	11,200,000.00	3.43%	560,000.00
合计	240,607,720.61	73.77%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,189,207.00	250,324,247.80
合计	138,189,207.00	250,324,247.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,113,891.92	816,241.64
备用金	889,490.41	11,967.90
往来款	136,532,518.14	249,535,675.88
合计	138,535,900.47	250,363,885.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	39,637.62			39,637.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	307,055.85			307,055.85
2020 年 6 月 30 日余额	346,693.47			346,693.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	138,535,900.47
合计	138,535,900.47

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	39,637.62	307,055.85				346,693.47
合计	39,637.62	307,055.85				346,693.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表方往来	38,744,400.00		27.97%	
第二名	并表方往来	33,562,800.00		24.23%	

第三名	并表方往来	16,884,761.85		12.19%	
第四名	并表方往来	15,836,497.80		11.43%	
第五名	并表方往来	7,370,000.00		5.32%	
合计	--	112,398,459.65	--	81.13%	

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	398,993,324.77		398,993,324.77	388,993,324.77		388,993,324.77
对联营、合营企业投资	44,734,610.00		44,734,610.00	44,959,610.00		44,959,610.00
合计	443,727,934.77		443,727,934.77	433,952,934.77		433,952,934.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
哈尔滨航卫航空科技有限公司	16,427,156.91					16,427,156.91	
广州航新电子有限公司	234,432,874.35					234,432,874.35	
上海航新航宇机械技术有限公司	84,992,733.79					84,992,733.79	

天津航新航空 科技有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
航新航空服务 有限公司	558,926.72	10,000,000.00							10,558,926.72	
北京航新航空 航空科技有限 公司	8,500,000.00								8,500,000.00	
珠海航新航空 投资有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
广州斯达尔科 技有限公司	2,081,633.00								2,081,633.00	
广州航新航空 技术有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
广州航新航空 设备有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	388,993,324.77	10,000,000.00							398,993,324.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
宁波梅山 保税港区 浩蓝云帆 投资管理 中心(有 限合伙)	44,959,61 0.00			-225,000. 00							44,734,61 0.00	
小计	44,959,61 0.00			-225,000. 00							44,734,61 0.00	
二、联营企业												
合计	44,959,61 0.00			-225,000. 00							44,734,61 0.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,128,763.60	46,831,253.37	104,627,936.11	53,859,790.45
其他业务	2,463,143.42	61,061.22	4,338,709.59	388,298.29
合计	92,591,907.02	46,892,314.59	108,966,645.70	54,248,088.74

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 274,626,015.13 元，其中，238,230,088.50 元预计将于 2020 年度确认收入，36,395,926.64 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-225,000.00	-231,604.22
合计	-225,000.00	-231,604.22

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-135,082.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,467,325.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,262,105.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-784,521.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,776.19	
减：所得税影响额	254,095.63	
少数股东权益影响额	334,995.77	
合计	3,249,512.05	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.0312	0.0312
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40%	0.0176	0.0176

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2020年半年报报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：广州市经济技术开发区科学城光宝路1号。