

广州航新航空科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-080

2025 年 8 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。

公司负责人王磊、主管会计工作负责人曹秉安及会计机构负责人(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次半年报的董事会会议。

(一) 航空维修及服务业务受国际形势影响的风险：

公司航空维修及服务业务覆盖多个国家与地区。国际形势复杂多变，境外人工成本和物价的上涨将使得航空产业运营成本增加，可能影响我公司在境外市场上航空维修和服务业务的发展。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

（五）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；当前的科研型号大多采取竞争性采购，型号的研制会带来大量资金的投入，也可能会有竞争失败的风险。

（六）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。

（七）公司被列入 MEU 清单的相关风险：

2020 年 12 月 21 日，美国商务部工业安全局（BIS）修改了进出口管制条例（EAR），新增了“军事最终用户清单”（下称“MEU 清单”），航新科技被列入此项清单。受此项清单限制，航新科技如需通过美国供应商进口特定产品需由供应商/代理商向美国政府申请许可证，若无法获得美国的出口许可，则航新科技的合作和交易将受到阻碍。

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	管理层讨论与分析	11
第四节	公司治理、环境和社会	24
第五节	重要事项	27
第六节	股份变动及股东情况	37
第七节	债券相关情况	43
第八节	财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件；
- 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。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、母公司、航新科技	指	广州航新航空科技股份有限公司
广州恒贸	指	广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙），本公司控股股东
恒星资本	指	深圳前海恒星资产管理有限公司，广州恒贸的执行事务合伙人
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	上海航新航空机械技术有限公司，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
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，原珠海航新的参股公司，2023 年 5 月通过现金收购的控股子公司
四川迈客	指	四川迈客航空科技有限公司，2019 年 1 月成立的控股子公司
DMH B. V.	指	Direct Maintenance Holding B. V.，2019 年 3 月通过 MMRO 收购的控股孙公司
航新胜声	指	广州航新胜声科技有限公司，2022 年 8 月成立的控股子公司
天弘南昌	指	天弘（南昌）航空有限公司，2023 年 12 月设立的控股子公司。
MLA DAC	指	Magnetic Leasing Altair Designated Activity Company，2024 年 1 月通过 MMRO 购买的控股孙公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 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
基地维修	指	借助大型维修工具和机器的维修机库，为飞机提供机体和动力装置项目在內的定期检修、大修、改装服务等
航线维修	指	指在飞机执行任务前、过站短停时对总体情况进行的例行检查和维护，对相关故障和缺陷进行处理，保障飞机正常飞行

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	王磊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张文虎	许谦
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	020-66354007	020-66354007
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2024 年 06 月 03 日	广州市市场监督管理局	91440101781235119U

报告期末注册	2025 年 06 月 26 日	广州市市场监督管理局	91440101781235119U
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 04 月 29 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn 公告编号：2025-052）		

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）	937,069,872.97	928,258,042.24	0.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,672,779.25	16,106,814.39	3.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,018,764.74	11,480,698.85	39.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,306,317.64	-3,957,017.79	-2,081.10%
基本每股收益（元/股）	0.0679	0.0671	1.19%
稀释每股收益（元/股）	0.0679	0.0671	1.19%
加权平均净资产收益率	2.16%	2.05%	0.11%
	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）	2,659,557,903.04	2,356,363,468.04	12.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	791,537,803.72	752,291,995.33	5.22%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0679

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-44,372.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	822,105.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,191.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	93,092.04	
少数股东权益影响额（税后）	27,435.36	
合计	654,014.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）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“以科技护航，为梦想创新”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，创建为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、大数据业务、传感器业务；

航空维修及服务业务领域：主要涵盖部附件维修保障、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。

（二）主要产品及其用途

机载设备研制：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、直升机完好性与使用监测系统（HUMS）、装备健康管理系统（PHM）、发动机健康管理系统（EHM）、数据打印机、实时监控管理组件（RTMU）、无线快速转录记录器（WQAR）等。目前应用于国内多种型号的直升机、固定翼飞机及发动机，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。

检测设备研制：公司研制生产的测试设备主要包括综合测试设备（ATE）、便携式检测设备、通用小型检测仪、STAR系列合成仪器、民用航空自动测试设备、VR/AR应用业务，以及软件产品、特种维修辅件和工装夹具业务等其他自动测试相关产品。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。

飞机加改装业务：公司可为用户提供涵盖飞行参数记录系统、防撞雷达、气象雷达、多普勒系统、数据链及飞机客舱等加改装工程全套解决方案，具有多种机型、多种机载设备等成功加改装经验。

大数据业务：公司基于航空数据的使用管理和综合保障业务为核心，以在研项目为基点，重点进行飞行数据的二次开发，构建并积累模型库、算法库、软件模块库，逐步形成系统（平台）开发能力。构建航空大数据产业链，形成从使用数据获取、建模分析、数据处理的链条能力，能够逐步形成面向数据分析的产品；形成基于数据的飞机维护使用决策支持系统成熟产品，构建大数据解决方案和信息产品服务体系，实现各类基础数据融合，形成模块化的软件功能产品。

传感器业务：公司研制完成高温类振动传感器、高温类动态压力传感器、小尺寸轻量化的模态类振动传感器、复杂环境抗辐射类振动传感器、位移传感器、转速传感器等系列产品。在设备健康管理领域实现了对标国外产品的国产化替代工作，已开始应用到航空、船舶、轨道交通、工业等领域。

部附件维修保障：具备2,600多项航空电子项目、超过3,000项航空机械项目、近34,000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。

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等。目前拥有4条维修服务线和1条飞机涂装服务线，可同时满足5架窄体飞机的基地维修需求，主要维修机型A320系列和B737系列等；航线维护站主要分布在欧洲和非洲地区，可提供7×24小时不间断维护服务及部附件更换；可对飞机进行全方位的涂装设计和涂装及客舱内饰翻新与维修。

航空资产管理：可进行飞机或发动机购置租赁和销售、飞机拆解、飞机退租管理及航材管理等。

（三）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，打造敏捷保障系统、构建飞机综合诊断技术+数据服务产品生态圈，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，以人工智能、智慧综保和信息化系统为重点业务方向，向其他业务领域拓展。

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。

（四）市场地位

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直升机完好性与使用监测系统（HUMS）供应商，基于 HUMS 研究技术成果，结合工程应用经验成功拓展装备健康管理及预测系统和发动机健康管理等健康管理领域的机载设备。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。

在航空维修及服务业务方面，公司在广州、上海、天津、哈尔滨、成都、南昌、香港、欧洲、非洲均有布局；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。

（五）主要的业绩驱动因素等发生的主要变化情况

1. 设备研制与保障业务：

随着全球经济的不断发展以及前沿技术的广泛应用，在国家十四五规划的实施期间，航空设备研制与保障业务客户的需求不断提升且技术迭代速度加快，各主机用户加快各型设备的研制、生产和交付要求。公司在设备研制和保障业务领域原有业务的基础上，积极拓展相关领域的客户，在项目获取和技术积累上取得较好成绩。另外由于客户对于大型航空综合保障设备新需求减少，对公司综合保障设备收入造成不利影响。

随着国产支线飞机 C909 和窄体机 C919 的顺利投入运营，以及国产宽体机 C929 项目的积极推进，我国的大飞机战略正在逐步落地。这一战略的实施，不仅彰显了国家航空工业的实力，也为民航机载设备的研发注入了新的活力。在此背景下，公司在国产飞机部附件研制生产方面取得良好进展。

2. 航空维修及服务业务：

国际航空运输协会（IATA）最新预测，2025 年全球航空业净利润将达 360 亿美元，高于 2024 年的 324 亿美元，增长 11%；总收入预计创下 9,790 亿美元的历史新高，同比 2024 年增长 1.3%；客运总量将达到 49.9 亿人次，创历史新高，较 2024 年增长 4%；航空货运总量将达到 6,900 万吨，同比 2024 年增长 0.6%。

根据民航局最新披露数据，2025 年上半年，全行业共完成运输总周转量 783.5 亿吨公里、旅客运输量 3.7 亿人次、货邮运输量 478.4 万吨，同比分别增长 11.4%、6.0%、14.6%，运输规模再创新高；国际客运航线净增 123 条，国际旅客运输量同比增长 28.5%；传统通用航空完成飞行 57 万小时，实名登记无人机总数突破 272.6 万架，累计飞行 2447 万小时，同比增长 149%，通用航空和低空经济安全有序发展。

民航高质量发展取得新成效，行业整体呈现出“总体局面稳、国际增速快、货运韧性强、效率效益增”的特点。境内外民航行业的发展，带动公司航空维修及服务业务量的增加，对公司业务发展产生积极影响。

二、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，与国内多家龙头科研、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，全方位满足用户维修保障需要。

公司自研的数据打印机作为现代民用航空器的必备机载部件，可以与航空通信地址与报告系统或飞行数据记录系统通信，打印相关飞行信息。

公司研发的民航飞机实时监控管理组件（RTMU）和无线快速转录记录器（WQAR）完成适航取证。RTMU 设备主要用于实现发动机与飞机状态监测数据管理单元功能和数字实时监控记录数据功能，同时 RTMU 可与控制显示单元（CDU）交互，生成 ACMS 报文并将其发送到打印机和 ACARS 链路等。WQAR 存储记录飞机上 RTMU 传输来的飞机系统参数，航后可通过无线方式利用地面手机网络自动上传飞行数据，同时也可以通过地面取卡的方式获取数据，用于地面分析和处理。

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）等适航体系认证的航空维修企业，在飞机维修领域有三十余年的维修经验，与国内外众多知名航空公司建立了战略合作伙伴关系，是波音公司和空客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，覆盖更广阔的全球市场，实现了航空维修及服务领域的全产业链布局。

航新科技以天弘航空作为国内航空资产管理运营平台，拓展公司航空资产管理战略，实现境内外航空资产管理业务的联动发展。

（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，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，逐渐掌握了自动变频率采集、多点数据采集、模块化设计等尖端技术，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、完好性与使用监测系统，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。

在此基础上航新科技又逐步规划和开展了直升机振动监控与健康诊断系统、发动机健康管理系统、固定翼飞机健康监测系统及大数据应用业务等相关产品研发，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，通过开展新一代飞参和综合数据采集系统研制，持续推动健康管理系统功能扩展及应用推广，逐步优化发动机健康管理产品线，已经为部分飞机配套研制了多款综合数据采集系统、振动监测系统、HUMS 系统、发动机健康检测系统等产品，并实现了批量装机。

航新科技与客户项目团队展开了紧密合作，共同攻克了一系列关键核心技术难题。在此基础上，双方成功联合研制出数据打印机、实时监控管理组件（RTMU）以及无线快速转录记录器（WQAR）。通过这些项目的实施，航新科技不仅熟练掌握民用航空机载设备的研发流程，更积累了宝贵的技术经验与深厚的技术底蕴。

2. 检测设备

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

障水平最高、业务潜力最大的 ATE 研制企业。

航新科技是国内自动检测设备研制重点单位之一，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。

航新科技研发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 ATE 中各种接口和测试诊断信息表达和交换的标准化问题，提高了 ATE 的通用程度和智能水平。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，打造小型化、低成本的通用设备。着重发展便携式、通用小型检测设备，拓展虚拟维护训练系统等业务，加大 VR/AR 项目研发力度，建设通用化航空装备虚拟现实应用平台，建设集装备维修智能辅助、机载装备健康管理、装备维修管理等多功能于一体的装备综合智能保障系统。

3. 航空维修及服务

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、FCC 等部品的测试设备，在计算机控制系统、通讯导航系统、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、AirBus、ECA、KANNAD、CSAFE 等授权维修中心。

通过收购 MMRO 和对天弘航空的绝对控股，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）和美国联邦航空管理局（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

公司始终聚焦于机载设备、检测设备研制及航空维修服务领域的开拓耕耘，经过三十多年的创新发展，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等管理经验。公司的核心技术团队成员均来自于国内重点院校，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，已向航空发动机健康管理、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，形成了一体化航材综合服务保障能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	937,069,872.97	928,258,042.24	0.95%	
营业成本	661,347,459.22	712,248,417.58	-7.15%	
销售费用	10,458,006.46	12,110,098.53	-13.64%	
管理费用	123,698,695.78	121,676,876.57	1.66%	
财务费用	34,217,635.15	24,621,467.81	38.97%	主要是报告期汇率变动导致汇兑损失增加
所得税费用	2,912,412.48	-2,048,437.66	242.18%	主要是公司应税利润总额增加所致
研发投入	38,750,490.28	42,393,020.04	-8.59%	
经营活动产生的现金流量净额	-86,306,317.64	-3,957,017.79	-2,081.10%	主要是公司报告期客户回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-22,659,834.92	-14,436,493.74	-56.96%	主要受公司上年同期参股企业投资收回及报告期购进长期资产增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	150,032,371.81	-94,438,484.88	258.87%	主要是公司取得银行借款及售后回租款增加所致
现金及现金等价物净增加额	39,479,422.58	-116,456,596.21	133.90%	主要是公司报告期筹资活动现金净额增加所致
其他收益	3,069,721.43	14,826,293.86	-79.30%	主要是报告期公司收到退税款减少所致
投资收益（损失以“-”号填列）	367,989.62	4,654,581.03	-92.09%	主要受上年同期收回境外参股公司已确认投资损失之长期应收款的影响
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,735,016.93	-10,818,958.38	-276.52%	主要是公司应收款减值计提增加
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,375.28	1,199.89	-2,881.53%	主要是公司固定资产处置损失增加
营业外收入	619,094.38	1,368,899.28	-54.77%	主要受公司收到与日常经营无关的政府补助减少影响
营业外支出	23,668.05	430,057.89	-94.50%	主要是公司支付罚金滞纳金减少影响
少数股东损益	7,648,094.39	5,055,880.85	51.27%	主要是少数股东盈利影响
外币财务报表折算差额	22,541,168.99	-4,718,056.51	577.76%	主要是外币报表折算差额变动影响

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	142,856,559.72	88,718,358.59	37.90%	0.38%	-4.91%	3.45%
航空维修及服务	791,695,014.72	572,305,650.16	27.71%	0.87%	-7.47%	6.52%

四、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	367,989.62	1.35%	主要是长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-6,750,476.80	-24.79%	主要是存货跌价准备	否
营业外收入	619,094.38	2.27%	主要是与日常活动无关的政府补助	否
营业外支出	23,668.05	0.09%	主要是固定资产报废损失及滞纳金等	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,735,016.93	-149.58%	主要是应收坏账准备	否
其他收益	3,069,721.43	11.27%	主要是与日常活动相关的政府补助及退税收入	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-33,375.28	-0.12%	主要是固定资产处置损失	否

五、资产及负债状况分析

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	289,975,853.46	10.90%	250,557,628.88	10.63%	0.27%	无重大变化
应收账款	698,120,070.08	26.25%	648,410,721.54	27.52%	-1.27%	无重大变化
合同资产	4,831,966.62	0.18%	4,095,708.11	0.17%	0.01%	无重大变化
存货	628,987,589.88	23.65%	488,526,822.18	20.73%	2.92%	无重大变化
投资性房地产	4,248,726.69	0.16%	4,459,355.37	0.19%	-0.03%	无重大变化
长期股权投资	55,364,489.10	2.08%	54,929,814.72	2.33%	-0.25%	无重大变化
固定资产	405,247,601.89	15.24%	401,223,787.66	17.03%	-1.79%	无重大变化
在建工程	7,028,544.58	0.26%	6,224,360.68	0.26%	0.00%	无重大变化
使用权资产	117,340,943.99	4.41%	112,885,688.32	4.79%	-0.38%	无重大变化
短期借款	270,797,237.15	10.18%	269,189,987.27	11.42%	-1.24%	无重大变化
合同负债	117,101,694.41	4.40%	82,162,502.76	3.49%	0.91%	主要是公司预收客户款项增加所致

长期借款	263,480,719.71	9.91%	262,810,991.03	11.15%	-1.24%	无重大变化
租赁负债	114,913,999.00	4.32%	103,560,491.64	4.39%	-0.07%	无重大变化
应收票据	4,133,579.99	0.16%	7,771,189.95	0.33%	-0.17%	主要是公司商业承兑汇票到期承兑导致减少
应收款项融资	15,261,481.64	0.57%	7,662,294.74	0.33%	0.24%	主要是公司收到客户银行承兑汇票增加
预付款项	104,874,029.60	3.94%	59,043,939.02	2.51%	1.43%	主要是公司预付供应商货款增加
其他应收款	14,775,776.52	0.56%	6,781,116.80	0.29%	0.27%	主要是公司往来款项及交易保证金增加
其他流动资产	5,765,237.53	0.22%	18,195,421.59	0.77%	-0.55%	主要是公司待抵扣增值税进项税额减少
开发支出	11,567,230.68	0.43%	6,509,946.96	0.28%	0.15%	主要是公司加大研发投入所致
应付票据	15,087,878.47	0.57%	38,488,437.75	1.63%	-1.06%	主要是公司支付到期商业承兑汇票导致减少
一年内到期的非流动负债	319,185,491.89	12.00%	149,413,187.36	6.34%	5.66%	主要是部分长期借款及长期应付款转入一年内到期所致
其他流动负债	2,179,629.14	0.08%	1,359,149.41	0.06%	0.02%	主要是公司待转销项税增加所致
长期应付款	35,939,095.05	1.35%	10,671,232.89	0.45%	0.90%	主要是公司收到售后回租款增加
递延收益	10,024,096.11	0.38%	6,521,317.18	0.28%	0.10%	主要是公司收到与资产相关的政府补助增加
其他综合收益	19,250,394.39	0.72%	-3,290,774.60	-0.14%	0.86%	主要是财务报表折算收益增加影响
少数股东权益	32,827,457.93	1.23%	24,679,363.54	1.05%	0.18%	主要是少数股东盈利增加影响

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	73202.27 万元	爱沙尼亚塔林	公司	外派管理人员同时	3605.25 万元	92.48%	否

					建立有效的内控制度			
其他情况说明	注：表中合并范围内公司“资产规模”为境外公司报表 2025 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 2025 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。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,904,144.00	2,904,144.00	保证金	保证金
存货	113,398,500.00	107,180,304.24	抵押借款	抵押受限
固定资产	55,296,616.54	50,986,281.60	抵押借款	抵押受限
无形资产	81,692,152.57	43,721,117.98	抵押借款	抵押受限
应收账款	8,290,924.09	8,044,683.64	质押借款	质押受限
长期股权投资	8.40	8.40	质押借款	质押受限
合计	261,582,345.60	212,836,539.86		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行可转换公司债券	2020年08月18日	25,000	23,881.22	505.93	21,216.97	88.84%				2,664.25	永久补充流动资金	
合计	--	--	25,000	23,881.22	505.93	21,216.97	88.84%	0	0	0.00%	2,664.25	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州航新航空科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1277号）核准，公司获准向社会公开发行25,000.00万元可转换公司债券。公司发行可转换公司债券共筹得人民币25,000.00万元，扣除承销费用与保荐费用及其他发行费用人民币1,118.78万元后，净筹得人民币23,881.22万元。上述募集资金于2020年7月28日到账，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金到位情况进行审验，并于2020年7月29日出具了“广会验字[2020]G20000700153号”的《验证报告》，公司对该募集资金采取了专户存储制度。截至本报告期末，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金21,216.97万元，支付可抵扣增值税进项税额64.95万元，加上扣除手续费后的累计利息收入净额315.54万元，剩余募集资金余额2,914.84万元。

2、公司于2025年4月28日召开第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司2020年公开发行可转换公司债券募集资金投资项目发动机健康管理项目及研发中心项目结项，并将节余募集资金永久补充流动资金。上述事项已于2025年6月3日经2024年年度股东大会审议通过。

3、截至2025年6月30日，公司已将结余的募集资金2,890.00万元从募集资金专户转出，用于永久补充流动资金，剩余募集资金24.84万元（包括累计收到的银行利息扣除银行手续费等后的净额）目前存于募集资金专户，待公司完成募集资金专户注销手续后将用于补充公司流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
创	2020	发动	生产	否	7,67	7,67	7,67	360.	6,46	84.2	2025	-	-	是	否

业板公开发行人可转换公司债券	年08月18日	机健康管理项目	建设		2.57	2.57	2.57	44	7.23	9%	年04月30日	461.35	461.35		
创业板公开发行人可转换公司债券	2020年08月18日	研发中心项目	研发项目	否	8,818.21	8,818.21	8,818.21	145.49	7,359.3	83.46%	2025年04月30日			是	否
创业板公开发行人可转换公司债券	2020年08月18日	补充流动资金	补流	否	7,390.44	7,390.44	7,390.44	0	7,390.44	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	23,881.22	23,881.22	23,881.22	505.93	21,216.97	--	--	-461.35	-461.35	--	--
超募资金投向															
不适用	2020年08月18日	不适用	不适用	否	0	0	0	0	0		0001年01月01日	0		否	否
合计				--	23,881.22	23,881.22	23,881.22	505.93	21,216.97	--	--	-461.35	-461.35	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司于2024年1月10日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意对2020年度公开发行可转债募集资金承诺投资项目发动机健康管理项目、研发中心项目予以延期，延期后上述项目达到预定可使用状态日期为2025年4月。详见2024年1月10日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《广州航新航空科技股份有限公司关于募投项目延期的公告》（公告编号：2024-006）。项目主要延期原因如下：发动机健康管理项目延期主要系在项目实施过程中，受总体单位相关型号项目进度计划调整等因素的影响，导致项目整体建设时间延期；研发中心项目延期主要系在项目实施过程中，公司根据最新客户需求、行业发展趋势、公司技术规划等情况调整部分技术、设备和工艺要求，导致实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。														
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用														
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用														
存在擅自改变募集资金	不适用														

用途、违规占用募集资金的情形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司 2020 年 8 月 27 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换前期投入自筹资金的议案》，同意公司使用 2,006.44 万元募集资金置换预先投入的自筹资金，其中 1,687.71 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，318.73 万元用于置换预先支付发行费用的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、公司于 2020 年 10 月 19 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金 4,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，该笔资金已于 2021 年 4 月 28 日归还至公司募集资金专户。 2、公司于 2021 年 4 月 23 日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金 5,500 万元暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，该笔资金已于 2022 年 4 月 22 日归还至公司募集资金专户。 3、公司于 2022 年 4 月 20 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司延期归还闲置募集资金 5,500 万元并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日即 2022 年 4 月 22 日起延长 8 个月，该笔资金已于 2022 年 12 月 21 日归还至公司募集资金专户。 4、公司于 2022 年 12 月 27 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金 5,500 万元暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，该笔资金已于 2023 年 12 月 26 日归还至公司募集资金专户。 5、公司于 2024 年 1 月 10 日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，该笔资金已于 2025 年 1 月 9 日归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、在募投项目的实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，本着节约、合理、高效的原则，在保证项目质量和控制实施风险的前提下，通过采用自主开发软件的方式，有效节约了项目成本； 2、在募投项目建设过程中，根据项目实际情况，通过加强内部精细化管理，提高现有设备的利用效率，来满足项目设备使用需求，形成了资金结余； 3、因募投项目建设需要一定的周期，暂时闲置的募集资金在存放期间产生利息收益形成资金结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司已将结余的募集资金 2,890.00 万元从募集资金专户转出，用于永久补充流动资金，剩余结余募集资金 24.84 万元（包括累计收到的银行利息扣除银行手续费等后的净额）目前存于募集资金专户，待公司完成募集资金专户注销手续后将用于补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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	430,740,283.58	302,462,620.29	72,765,369.81	17,753,787.38	15,984,682.59
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	188,130,468.73	127,985,720.98	63,921,712.56	8,232,240.94	7,686,187.41
天津航新	子公司	从事航空机载设备的维修、加改装服务	30,000,000.00	98,558,402.22	51,010,723.23	3,474,119.04	1,959,752.91	1,720,142.05
香港航新	子公司	航空维修业务和航空资产管理	248,506,375.00	869,309,864.88	110,360,792.65	549,562,015.91	37,075,519.06	36,904,193.24

		理业务						
天弘航空	子公司	航空资产管理、飞机拆解、飞机租赁	100,000,000.00 ¹	190,308,763.28	82,829,611.14	113,632,662.71	24,410,111.67	18,306,237.63

注：1 公司于 2025 年 5 月 14 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于控股子公司减资的议案》，同意天弘航空将注册资本从 10,000 万元减少至 5,500 万元。详见公司 2025 年 5 月 15 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司减资的公告》（公告编号：2025-061）。截止 2025 年 7 月 11 日，天弘航空已完成减资登记，减资后注册资本 5500 万元。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Magnetic Enginestands OÜ	设立	对公司整体无重大影响
Magnetic Trading OÜ	设立	对公司整体无重大影响
航昊（南昌）航空科技有限公司	设立	对公司整体无重大影响
新航航空发展有限公司	设立	对公司整体无重大影响

主要控股参股公司情况说明

航新电子成立于 1997 年 8 月，注册资本 5,000 万元，持股 100%，主要从事民用航空机载电子设备的维修等业务。
上海航新成立于 2003 年 3 月，注册资本 3,000 万元，持股 100%，主要从事民用航空机载机电设备的维修等业务。
天津航新成立于 2009 年 10 月，注册资本 3,000 万元，持股 100%，主要从事航空机载设备的维修、加改装服务等业务。
香港航新 2013 年在香港注册登记，注册资本 27,250 万港币，2018 年 4 月 30 日完成对 MMRO 的股权收购，上述香港航新的主要财务数据合并了 MMRO 的财务数据。
天弘航空成立于 2017 年 11 月，注册资本 5,500 万元，原为公司的合营企业，2023 年 5 月公司通过现金收购，持股 80%；2024 年 10 月，公司再次通过现金收购小股东持有的 10% 股权，交易完成后公司持有天弘航空 90% 的股权，天弘航空主要从事航空资产管理、飞机拆解、飞机租赁业务。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）航空维修及服务业务受国际形势影响的风险：

公司航空维修及服务业务覆盖国内外多个国家与地区。因国际形势复杂多变，造成境外业务的人工和物价上涨，使得航空产业运营成本增加，将有可能影响我公司在境外市场上航空维修和服务业务的发展。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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；当前的科研型号大多采取竞争性采购，型号的研制会带来大量资金的投入，也可能会有竞争失败的风险。

（六）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。

（七）公司被列入 MEU 清单的相关风险：2020 年 12 月 21 日，美国商务部工业安全局（BIS）修改了进出口管制条例（EAR），新增了“军事最终用户清单”（下称“MEU 清单”），航新科技被列入此项清单。受此项清单限制，航新科技如需通过美国供应商进口特定产品需由供应商/代理商向美国政府申请许可证，若无法获得美国的出口许可，则航新科技的合作和交易将受到阻碍。

目前公司采购业务正常开展，暂未出现进口业务受限的情形，该清单事项对公司短期内运营及财务状况无重大不利影响。公司将保持与相关单位的沟通，以求获得公平、公正的对待，并将积极寻求国产替代方案。

十一、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	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 16 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	其他	在线投资者	公司 2024 年度经营及业绩情况	https://www.ir-online.cn/

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
胡珺	董事会秘书	任期满离任	2025 年 01 月 24 日	换届
苏影	独立董事	任期满离任	2025 年 01 月 24 日	换届

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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

报告期内，公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，主动承担社会责任义务，合法经营、依法纳税、重视环保、强化党建，有效地维护了股东、员工、客户的合法权益，促进公司与社会的协调、和谐发展。

公司在甘肃渭源县开展的“焕新乐园”和“亮家塑行”公益项目持续进行。为目标家庭（6-12 周岁少年儿童的精准扶贫户、建档立卡户、低保户）改善的儿童居住环境使孩子们持续受益，志愿者日常陪伴工作持续开展，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。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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
未达到重大的诉讼事项汇总(作为原告起诉)	275.5	否	诉讼已判决	本诉讼事项汇总对公司无重大影响	部分诉讼强制执行中,部分诉讼执行中止。		
未达到重大的诉讼事项汇总(作为被告或第三人应诉)	267.85	是	一审已判决,原告上诉中,二审尚未开庭。	本诉讼事项汇总对公司无重大影响	尚未有终审判决。		
未达到重大的诉讼事项汇总(作为被告或第三人应诉)	48.5	否	诉讼正在进行	本诉讼事项汇总对公司无重大影响	诉讼正在进行		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	11.59万元	11.59	0.01%	310	否	按照合同约定	市场价	2025年04月29日	2025年4月29日巨潮资讯网披露的《航新科技关于2025年度日常关联

													交易预测的公告》（公告编号：2025-051）
山东翔宇	联营公司	购买商品及劳务	采购原材料	参考市场价格	322.81万元	322.81	0.61%	2,000	否	按照合同约定	市场价	2025年04月29日	同上
合计				--	--	334.4	--	2,310	--	--	--	--	--
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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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、航新电子、四川迈客、天弘航空的办公厂房及MMRO的机库，除单列项目外，本报告期的租赁费用为900.91万元；

2、公司经营性租出资产主要为子公司航新电子的投资性房地产、天弘航空的飞机以及MMRO的航材租赁业务，除单列项目外，本报告期的租赁收入为2,149.35万元。

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
AS Tallinna Lennujaam (Tallinn Airport)	Magnetic MRO AS	办公室及机库		2012年08月22日	2042年08月22日	-210.87	按合同	减少利润	否	无
天弘航空科技有限公司	长安航空有限公司	飞机	10,718	2025年04月09日	2025年10月31日	249.33	按合同	增加利润	否	无
Magnetic Leasing Altair DAC	Smartlynx Airlines SIA	MSN 1734 机身	1,799.67	2024年07月01日	2025年04月01日	238.92	按合同	增加利润	否	无
Magnetic Leasing Altair DAC	Smartlynx Airlines SIA	MSN 2216 机身	2,157.6	2024年07月01日	2026年11月01日	473.86	按合同	增加利润	否	无

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
MMRO	2020年07月14日	8,402.4	2020年09月11日	2,800.8				2020-9-25至2028-9-24	否	是
航新电子	2021年09月15日	2,000	2022年03月14日				-	自每笔合同约定的债务履行期届满之日起两年	否	是
航新电子	2022年04月20日	1,500	2022年04月21日					自主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	是
航新电子	2022年10月19日	1,000	2022年10月21日					自主合同债务人行债务期限届满之日起三年	否	是
航新电子	2023年04月12日	2,000	2023年04月26日					自每笔债权合同约定的债务履行期届满之日起三年	否	是
航新电子	2023年05月16日	1,000	2023年05月19日					自主合同约定的债务履行期	否	是

								限届满之日起二年		
航新设备	2023年05月16日	500	2023年05月19日					自主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否	是
航新电子	2023年06月29日	1,000	2023年06月29日	900				自债务履行期限届满之日起三年	否	是
航新电子	2023年08月15日	1,000	2023年09月14日					自主合同约定的主债务履行期限届满之日起三年	否	是
上海航新	2023年08月15日	1,000	2023年08月29日					自债务履行期限届满日起三年	否	是
天弘航空	2023年09月26日	1,000	2023年10月15日					自合同项下的借款期限届满之次日起三年	否	是
四川迈客	2023年11月16日	500	2023年12月06日	467.5			四川迈客其他股东之一成都盛达宏业航空科技有限公司自愿以《担保合同》主债权的35.29%为限,向公司提供不可撤销的部分连带责任反担保。	自主合同项下的借款期限届满之日起三年或借款提前到期日起三年	否	是
四川迈	2023年	500	2024年				四川	反担保	否	是

客	11月16日		03月13日				迈客其他股东之一成都盛达宏业航空科技有限公司自愿以《最高额信用反担保合同》主债权35.29%为限,向公司提供不可撤销的部分连带责任反担保。	期限为三年,自实际代偿担保债务之日开始计算		
航新电子	2024年02月05日	1,200	2024年04月23日	490				自每笔债权合同约定的债务履行期届满之日起三年	否	是
天弘航空	2024年02月05日	1,000							否	是
上海航新	2024年04月03日	1,000	2024年06月17日	742.5				自债务人债务履行期限届满之日起三年	否	是
航新电子	2024年04月03日	2,000	2024年03月18日	130				自每笔债权合同约定的债务履行期届满之日起三年	否	是
天弘航空	2024年04月12日	2,000	2024年04月12日	1,373.92				债务履行期限届满之日	否	是
航新电子	2024年06月07日	1,000	2024年06月21日	900				自债务履行期限届满之日起三年	否	是

天弘航空	2024年 07月10 日	1,000	2024年 08月30 日	1,000				自债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	是
天弘航空	2024年 07月10 日	920						自债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	是
上海航 新	2024年 09月23 日	1,200	2024年 09月23 日	560				自债务 履行期 限届满 之日起 三年	否	是
天弘航 空	2024年 10月29 日	1,000	2024年 11月25 日	1,000				主合同 项下债 务履行 期限届 满日起 三年	否	是
天弘航 空	2024年 10月29 日	1,000						主合同 约定的 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
航新电 子	2024年 10月29 日	1,000	2024年 11月13 日	700				自主合 同债务 人履行 债务期 限届满 之日起 三年	否	是
航新电 子	2024年 12月27 日	1,000	2024年 12月27 日	600				自主合 同约定 的主债 务履行 期届满 之日起 三年	否	是
四川迈 客	2025年 03月06 日	500	2025年 04月09 日	300				反担保 期限为 三年， 自实际 代偿担 保债务 之日开 始计算	否	是
天弘航 空	2025年 03月06 日	920	2025年 03月28 日	393.6				保证期 间为自 主合同 债务人 履行债 务期届 满之日	否	是

									起三年		
天弘航空	2025年04月01日	1,000							保证期间为主合同项下债务履行期限届满日起三年	否	是
航新电子	2025年04月01日	1,000	2025年06月26日	100					保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	是
航新电子	2025年04月01日	1,000							保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	是
天弘航空	2025年05月15日	6,000	2025年05月21日	6,000					债务履行期限届满之日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		10,420		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		8,275.3					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		34,642.4		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		18,458.32					
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	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		10,420		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,275.3					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		34,642.4		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		18,458.32					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				23.32%							
其中:											
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)				3,568.3							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				3,568.3							

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有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

3、日常经营重大合同

单位：元

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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	579,127	0.24%	0	0	0	-108,561	-108,561	470,566	0.19%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	579,127	0.24%	0	0	0	-108,561	-108,561	470,566	0.19%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	579,127	0.24%	0	0	0	-108,561	-108,561	470,566	0.19%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	244,847,487	99.76%	0	0	0	110,724	110,724	244,958,211	99.81%
1、人民币普通股	244,847,487	99.76%	0	0	0	110,724	110,724	244,958,211	99.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	245,426,614	100.00%	0	0	0	2,163	2,163	245,428,777	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 有限售条件股-其他内资持股-境内自然人持股报告期内，离任董事有限售条件股减少 108,561 股转为无限售条件股。
2. 无限售条件股-人民币普通股报告期内（1）因“航新转债”持有人转股增加无限售条件股-人民币普通股 2,163 股；（2）因离任董事限售股减少增加无限售条件股-人民币普通股 108,561 股。
3. 股份总数因“航新转债”持有人转股增加股份总数 2,163 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1. 2020 年 8 月 18 日，公司向不特定对象所发行的可转换公司债券“航新转债”（123061）上市，发行数量 250 万张，转股时间 2021 年 1 月 28 日至 2026 年 7 月 21 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司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，详见“第二节公司简介和主要财务指标之五、主要会计数据和财务指标”。

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
王剑	1,213.00	0.00	0.00	1,213.00	高管锁定股	在其任职期间，法定承诺每年可转让股份不超过其所持公司股份总数的 25%
李华	77,485.00	0.00	0.00	77,485.00	高管锁定股	在其任职期间，法定承诺每年可转让股份不超过其所持公司股份总数的 25%
胡琨	434,245.00	108,561.00	0.00	325,684.00	离任锁定	自 2023 年 3 月 17 日起

						至其原定任期届满后六个月内，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	66,184.00	0.00	0.00	66,184.00	高管锁定股	在其任职期间，法定承诺每年可转让股份不超过其所持公司股份总数的 25%
合计	579,127.00	108,561.00	0.00	470,566.00	--	--

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		42,528	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.96%	36,705,964.00	0.00	0.00	36,705,964.00	质押	9,500,000
柳少娟	境内自然人	0.98%	2,401,306.00	-7,005,720.00	0.00	2,401,306.00	不适用	0
毛诚忠	境内自然人	0.80%	1,965,100.00	84,800.00	0.00	1,965,100.00	不适用	0
李凤瑞	境内自然人	0.66%	1,615,935.00	0.00	0.00	1,615,935.00	不适用	0
张全	境内自然人	0.63%	1,539,965.00	0.00	0.00	1,539,965.00	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.62%	1,515,609.00	1,071,478.00	0.00	1,515,609.00	不适用	0
马静	境内自然人	0.57%	1,401,800.00	1,083,200.00	0.00	1,401,800.00	不适用	0
张洪方	境内自然人	0.51%	1,260,648.00	0.00	0.00	1,260,648.00	不适用	0
王森	境内自然人	0.36%	893,867.00	0.00	0.00	893,867.00	不适用	0
#张志华	境内自然人	0.35%	848,199.00	104,000.00	0.00	848,199.00	不适用	0
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	不适用							

况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 公司未知前十大股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 2. 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）通过“广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户持有 19,130,831.00 股，占比 7.79%；通过“深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户持有 17,575,133.00 股，占比 7.16%。“深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户为广州恒贸开设的证券产品户全称，该产品户是以广州恒贸为主体进行独立核算、独立记账。合计数与分项数之间差异系四舍五入形成。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）	36,705,964.00	人民币普通股	36,705,964.00
柳少娟	2,401,306.00	人民币普通股	2,401,306.00
毛诚忠	1,965,100.00	人民币普通股	1,965,100.00
李凤瑞	1,615,935.00	人民币普通股	1,615,935.00
张全	1,539,965.00	人民币普通股	1,539,965.00
高盛国际—自有资金	1,515,609.00	人民币普通股	1,515,609.00
马静	1,401,800.00	人民币普通股	1,401,800.00
张洪方	1,260,648.00	人民币普通股	1,260,648.00
王森	893,867.00	人民币普通股	893,867.00
#张志华	848,199.00	人民币普通股	848,199.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 公司未知前十大股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 2. 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）通过“广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户持有 19,130,831.00 股，占比 7.79%；通过“深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户持有 17,575,133.00 股，占比 7.16%。“深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户为广州恒贸开设的证券产品户全称，该产品户是以广州恒贸为主体进行独立核算、独立记账。合计数与分项数之间差异系四舍五入形成。		
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）	股东张志华通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 829,499 股		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、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。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1277号”文核准，公司于2020年7月22日公开发行了250万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.50亿元。本次公开发行的可转债向公司在股权登记日收市后登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行，认购金额不足2.50亿元的部分由主承销商余额包销。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	航新转债				
期末转债持有人数	6,477				
本公司转债的担保人	不适用				
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用				
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	70,710	7,071,000.00	4.22%
2	珠海纽达投资管理有限公司－纽达投资可转债一号私募证券投资基金	其他	40,000	4,000,000.00	2.39%

3	中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10 (Q)	境外法人	27,000	2,700,000.00	1.61%
4	上海思达星汇私募基金管理有限公司—思达俊升1号私募证券投资基金	其他	26,830	2,683,000.00	1.60%
5	朱军	境内自然人	26,000	2,600,000.00	1.55%
6	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债三号一期私募证券投资基金	其他	20,000	2,000,000.00	1.19%
7	北京奥通达投资咨询有限公司	境内非国有法人	17,000	1,700,000.00	1.01%
8	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资—恒享可转债1号私募证券投资基金	其他	17,000	1,700,000.00	1.01%
9	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资—招享锐进可转债1号私募证券投资基金	其他	15,000	1,500,000.00	0.90%
10	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资善衡五号私募证券投资基金	其他	14,000	1,400,000.00	0.84%

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
航新转债	167,599,900.00	-32,100.00	0.00	0.00	167,567,800.00

4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
航新转债	2021.1.28 - 2026.7.21	2,500,000	250,000,000.00	82,432,200.00	5,561,677.00	2.32%	167,567,800.00	67.03%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格(元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格(元)
航新转债	2021年07月06日	14.85	2021年06月29日	因实施2020年度权益分派,转股价格由14.86元调整为14.85元	14.82
航新转债	2022年07月15日	14.84	2022年07月08日	因实施2021年度权益分	14.82

				派，转股价格由 14.85 元调整为 14.84 元	
航新转债	2023 年 07 月 12 日	14.83	2023 年 07 月 06 日	因实施 2022 年度权益分派，转股价格由 14.84 元调整为 14.83 元	14.82
航新转债	2024 年 06 月 17 日	14.82	2024 年 06 月 07 日	因实施 2023 年度权益分派，转股价格由 14.83 元调整为 14.82 元	14.82

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

2025 年 6 月 27 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司披露《广州航新航空科技股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，本次跟踪评级主体评级为 A-，评级展望为稳定，债项评级为 A-；前次跟踪评级主体评级为 A，评级展望为稳定，债项评级为 A；首次评级主体评级为 AA-，评级展望为稳定，债项评级为 AA-。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年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	1.43	1.45	-1.38%
资产负债率	69.00%	67.03%	1.97%
速动比率	0.83	0.90	-7.78%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,601.88	1,148.07	39.53%
EBITDA 全部债务比	8.86%	11.15%	-2.29%
利息保障倍数	2.09	1.69	23.67%
现金利息保障倍数	11.45	8.58	33.45%
EBITDA 利息保障倍数	3.72	2.98	24.83%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	289,975,853.46	250,557,628.88
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	4,133,579.99	7,771,189.95
应收账款	698,120,070.08	648,410,721.54
应收款项融资	15,261,481.64	7,662,294.74
预付款项	104,874,029.60	59,043,939.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,775,776.52	6,781,116.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	628,987,589.88	488,526,822.18
其中：数据资源		
合同资产	4,831,966.62	4,095,708.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,765,237.53	18,195,421.59
流动资产合计	1,766,725,585.32	1,491,044,842.81
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		
长期股权投资	55,364,489.10	54,929,814.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,248,726.69	4,459,355.37
固定资产	405,247,601.89	401,223,787.66
在建工程	7,028,544.58	6,224,360.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	117,340,943.99	112,885,688.32
无形资产	146,372,709.83	141,562,129.88
其中：数据资源		
开发支出	11,567,230.68	6,509,946.96
其中：数据资源		
商誉	41,126,094.72	36,835,029.40
长期待摊费用	1,169,121.08	1,303,618.58
递延所得税资产	90,696,720.68	84,181,655.31
其他非流动资产	12,670,134.48	15,203,238.35
非流动资产合计	892,832,317.72	865,318,625.23
资产总计	2,659,557,903.04	2,356,363,468.04
流动负债：		
短期借款	270,797,237.15	269,189,987.27
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	15,087,878.47	38,488,437.75
应付账款	320,628,931.27	284,988,998.89
预收款项		
合同负债	117,101,694.41	82,162,502.76
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	67,308,466.64	85,282,272.96
应交税费	100,851,817.00	97,763,166.07
其他应付款	26,353,785.21	20,479,069.83
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	319,185,491.89	149,413,187.36
其他流动负债	2,179,629.14	1,359,149.41
流动负债合计	1,239,494,931.18	1,029,126,772.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	263,480,719.71	262,810,991.03
应付债券	167,619,424.29	162,764,416.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	114,913,999.00	103,560,491.64
长期应付款	35,939,095.05	10,671,232.89
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,984,600.00	2,984,600.00
递延收益	10,024,096.11	6,521,317.18
递延所得税负债	735,776.05	952,287.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	595,697,710.21	550,265,336.87
负债合计	1,835,192,641.39	1,579,392,109.17
所有者权益：		
股本	245,428,777.00	245,426,614.00
其他权益工具	29,876,462.76	29,882,186.02
其中：优先股		
永续债		
资本公积	300,507,205.50	300,471,785.09
减：库存股		
其他综合收益	19,250,394.39	-3,290,774.60
专项储备		
盈余公积	50,502,569.26	50,502,569.26
一般风险准备		
未分配利润	145,972,394.81	129,299,615.56
归属于母公司所有者权益合计	791,537,803.72	752,291,995.33
少数股东权益	32,827,457.93	24,679,363.54
所有者权益合计	824,365,261.65	776,971,358.87
负债和所有者权益总计	2,659,557,903.04	2,356,363,468.04

法定代表人：王磊 主管会计工作负责人：曹秉安 会计机构负责人：陈灵娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,830,199.24	129,871,178.26
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	673,760.00	7,771,189.95
应收账款	481,019,316.30	453,754,084.73
应收款项融资	11,690,626.68	1,100,000.00
预付款项	26,518,757.30	2,399,467.60
其他应收款	92,600,154.17	287,268,140.84
其中：应收利息		
应收股利		210,000,000.00
存货	195,182,691.47	181,760,150.37
其中：数据资源		
合同资产	4,831,966.62	4,095,708.11
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	909,347,471.78	1,068,019,919.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	219,030,331.32	196,176,873.80
长期股权投资	677,522,421.59	676,822,421.59
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	133,630,361.65	137,080,430.93
在建工程	4,478,744.79	4,420,261.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	82,147,483.41	88,034,598.36
其中：数据资源		
开发支出	5,378,520.37	3,928,520.37
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	420,955.05	482,558.25
递延所得税资产	74,478,306.12	68,593,583.40
其他非流动资产	276,077.28	
非流动资产合计	1,197,363,201.58	1,175,539,248.56
资产总计	2,106,710,673.36	2,243,559,168.42
流动负债：		
短期借款	163,099,125.13	144,574,157.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	15,087,878.47	38,488,437.75
应付账款	187,691,846.81	179,602,159.74
预收款项		
合同负债	29,670,216.54	33,552,621.58
应付职工薪酬	15,352,148.89	29,148,865.98
应交税费	81,425,011.16	79,071,896.64
其他应付款	190,555,877.05	412,891,018.83
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	191,511,849.72	101,863,691.78
其他流动负债	663,323.76	610,924.86
流动负债合计	875,057,277.53	1,019,803,774.65
非流动负债：		
长期借款	205,469,382.00	200,363,506.83
应付债券	167,619,424.29	162,764,416.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,710,776.30	
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,984,600.00	2,984,600.00
递延收益	7,715,487.02	5,174,242.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	412,499,669.61	371,286,765.63
负债合计	1,287,556,947.14	1,391,090,540.28
所有者权益：		
股本	245,428,777.00	245,426,614.00
其他权益工具	29,876,462.76	29,882,186.02
其中：优先股		
永续债		
资本公积	353,364,695.59	353,329,275.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,415,159.19	36,415,159.19
未分配利润	154,068,631.68	187,415,393.75
所有者权益合计	819,153,726.22	852,468,628.14
负债和所有者权益总计	2,106,710,673.36	2,243,559,168.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	937,069,872.97	928,258,042.24

其中：营业收入	937,069,872.97	928,258,042.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	866,350,855.22	911,418,134.43
其中：营业成本	661,347,459.22	712,248,417.58
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	2,935,852.05	2,328,985.45
销售费用	10,458,006.46	12,110,098.53
管理费用	123,698,695.78	121,676,876.57
研发费用	33,693,206.56	38,432,288.49
财务费用	34,217,635.15	24,621,467.81
其中：利息费用	25,064,172.97	27,704,458.70
利息收入	481,087.92	796,757.02
加：其他收益	3,069,721.43	14,826,293.86
投资收益（损失以“—”号填列）	367,989.62	4,654,581.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	434,674.38	4,654,581.03
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）	-40,735,016.93	-10,818,958.38
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,750,476.80	-7,327,608.02
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-33,375.28	1,199.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,637,859.79	18,175,416.19
加：营业外收入	619,094.38	1,368,899.28
减：营业外支出	23,668.05	430,057.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,233,286.12	19,114,257.58

减：所得税费用	2,912,412.48	-2,048,437.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	24,320,873.64	21,162,695.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	24,320,873.64	21,162,695.24
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	16,672,779.25	16,106,814.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	7,648,094.39	5,055,880.85
六、其他综合收益的税后净额	22,541,168.99	-4,718,056.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,541,168.99	-4,718,056.51
（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	22,541,168.99	-4,718,056.51
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	22,541,168.99	-4,718,056.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,862,042.63	16,444,638.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,213,948.24	11,388,757.88
归属于少数股东的综合收益总额	7,648,094.39	5,055,880.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0679	0.0671
（二）稀释每股收益	0.0679	0.0671

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：王磊 主管会计工作负责人：曹秉安 会计机构负责人：陈灵娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	139,712,370.24	142,696,610.51
减：营业成本	88,983,520.28	91,345,828.29
税金及附加	836,844.41	966,527.40
销售费用	4,184,411.18	3,984,141.89
管理费用	29,621,936.86	30,530,182.77
研发费用	20,805,485.31	25,437,467.84
财务费用	-6,589,557.30	21,476,129.24
其中：利息费用	16,280,473.38	18,987,563.86
利息收入	673,024.53	2,901,076.34
加：其他收益	633,064.55	3,054,134.85
投资收益（损失以“—”号填列）		-50,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,000.00
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）	-39,929,318.89	-10,522,432.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,831,079.26	-2,193,475.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-39,257,604.10	-40,755,440.76
加：营业外收入	28,500.00	447,050.80
减：营业外支出	2,380.69	17,219.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-39,231,484.79	-40,325,609.24
减：所得税费用	-5,884,722.72	-6,048,841.39
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,346,762.07	-34,276,767.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,346,762.07	-34,276,767.85
（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	-33,346,762.07	-34,276,767.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1359	-0.1397
(二) 稀释每股收益	-0.1359	-0.1397

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	1,091,806,235.99	1,175,192,899.52
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	9,000,043.85	26,406,628.17
收到其他与经营活动有关的现金	5,290,493.67	8,133,535.54
经营活动现金流入小计	1,106,096,773.51	1,209,733,063.23
购买商品、接受劳务支付的现金	817,113,001.94	822,165,538.08
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	270,170,052.43	255,414,120.04
支付的各项税费	26,416,750.35	39,095,926.67
支付其他与经营活动有关的现金	78,703,286.43	97,014,496.23
经营活动现金流出小计	1,192,403,091.15	1,213,690,081.02
经营活动产生的现金流量净额	-86,306,317.64	-3,957,017.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		6,240,764.63
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	67,500.00	15,300.00
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	67,500.00	6,256,064.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,661,909.84	20,692,558.37
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金	65,425.08	
投资活动现金流出小计	22,727,334.92	20,692,558.37
投资活动产生的现金流量净额	-22,659,834.92	-14,436,493.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金	242,310,449.85	147,926,119.20
收到其他与筹资活动有关的现金	140,000,000.00	20,050,000.00
筹资活动现金流入小计	382,810,449.85	168,476,119.20
偿还债务支付的现金	193,345,473.27	176,269,362.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,767,884.42	20,411,565.08
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	24,664,720.35	66,233,676.07
筹资活动现金流出小计	232,778,078.04	262,914,604.08
筹资活动产生的现金流量净额	150,032,371.81	-94,438,484.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,586,796.67	-3,624,599.80
五、现金及现金等价物净增加额	39,479,422.58	-116,456,596.21
加：期初现金及现金等价物余额	247,592,286.88	354,133,321.71
六、期末现金及现金等价物余额	287,071,709.46	237,676,725.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	74,373,531.28	118,003,384.14
收到的税费返还	369,279.86	2,669,527.98
收到其他与经营活动有关的现金	3,222,155.81	4,282,559.69
经营活动现金流入小计	77,964,966.95	124,955,471.81
购买商品、接受劳务支付的现金	120,319,010.07	86,640,662.06
支付给职工以及为职工支付的现金	74,981,802.24	73,707,389.93
支付的各项税费	3,992,950.88	13,220,835.66
支付其他与经营活动有关的现金	248,285,816.91	22,038,572.76
经营活动现金流出小计	447,579,580.10	195,607,460.41
经营活动产生的现金流量净额	-369,614,613.15	-70,651,988.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,998,500.00
取得投资收益收到的现金	210,000,000.00	50,000,000.00
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	210,000,000.00	52,998,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,607,140.05	20,201.99
投资支付的现金	700,000.00	86,300,000.00
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	2,307,140.05	86,320,201.99
投资活动产生的现金流量净额	207,692,859.95	-33,321,701.99
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	213,842,167.86	103,741,312.58
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	293,842,167.86	103,741,312.58
偿还债务支付的现金	147,240,336.86	143,301,283.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,025,615.15	14,481,296.23
支付其他与筹资活动有关的现金	7,580,000.00	39,180,923.73
筹资活动现金流出小计	164,845,952.01	196,963,503.63
筹资活动产生的现金流量净额	128,996,215.85	-93,222,191.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,641.67	-2.38
五、现金及现金等价物净增加额	-32,927,179.02	-197,195,884.02
加：期初现金及现金等价物余额	129,757,378.26	241,956,736.10
六、期末现金及现金等价物余额	96,830,199.24	44,760,852.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	245,426,614.00			29,882,186.02	300,471,785.09		3,290,774.60		50,502,569.26		129,299,615.56		752,291,995.33	24,679,363.54	776,971,358.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	245,426,614.00			29,882,186.02	300,471,785.09		3,290,774.60		50,502,569.26		129,299,615.56		752,291,995.33	24,679,363.54	776,971,358.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,163.00			-5,723.26	35,420.41		22,541,168.99				16,672,779.25		39,245,808.39	8,148,094.39	47,393,902.78
（一）综合收益总额							22,541,168.99				16,672,779.25		39,213,948.24	7,648,094.39	46,862,042.63

(二) 所有者投入和减少资本	2,163.00	0.00	0.00	-5,723.26	35,420.41	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,860.15	500,000.00	531,860.15
1. 所有者投入的普通股	2,163.00												2,163.00	500,000.00	502,163.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-5,723.26									-5,723.26		-5,723.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					35,420.41								35,420.41		35,420.41
(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	0.00	0.00			
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

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	245,428,777.00			29,876,462.76	300,507,205.50		19,250,394.39		50,502,569.26		145,972,394.81		791,537,803.72	32,827,457.93	824,365,261.65

上年金额

单位：元

项目	2024 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他				
优		永	其他													

		先股	续债			库存股		储备		风险准备					
一、上年年末余额	239,895,267.00			44,499,005.41	213,878,948.38		5,309,962.56		49,108,816.28		228,476,283.01		781,168,282.64	17,496,780.95	798,665,063.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,895,267.00			44,499,005.41	213,878,948.38		5,309,962.56		49,108,816.28		228,476,283.01		781,168,282.64	17,496,780.95	798,665,063.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,326.00			-29,953.52	173,438.16		-4,718,056.51				13,707,748.46		9,144,502.59	5,555,880.85	14,700,383.44
（一）综合收益总额							-4,718,056.51				16,106,814.39		11,388,757.88	5,055,880.85	16,444,638.73
（二）所有者投入和减少资本	11,326.00	0.00	0.00	-29,953.52	173,438.16	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154,810.64	500,000.00	654,810.64
1. 所有者投入的普通股	11,326.00				173,438.16								184,764.16	500,000.00	684,764.16
2. 其他权益工具持有者投入资本				-29,953.52									-29,953.52		-29,953.52

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-		-
1. 提取盈余公积											2,399,065.93	0	2,399,065.93		2,399,065.93
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-		-
4. 其他											2,399,065.93		2,399,065.93		2,399,065.93
(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	239,906,593.00			44,469,051.89	214,052,386.54		591,906.05		49,108,816.28		242,184,031.47		790,312,785.23	23,052,661.80	813,365,447.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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	245,426,614.00			29,882,186.02	353,329,275.18				36,415,159.19	187,415,393.75		852,468,628.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	245,426,614.00			29,882,186.02	353,329,275.18				36,415,159.19	187,415,393.75		852,468,628.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,163.00			-5,723.26	35,420.41					-33,346,762.07		-33,314,901.92
（一）综合收益总额										-33,346,762.07		-33,346,762.07
（二）所有者投入和减少资本	2,163.00			-5,723.26	35,420.41							31,860.15
1. 所有者投入的普通股	2,163.00											2,163.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-5,723.26								-5,723.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					35,420.41							35,420.41
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	245,428,777.00			29,876,462.76	353,364,695.59				36,415,159.19	154,068,631.68		819,153,726.22

上期金额

单位：元

项目	2024 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	239,895,267.00			44,499,005.41	266,837,868.90				35,021,406.21	177,270,682.87		763,524,230.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	239,895,267.00			44,499,005.41	266,837,868.90				35,021,406.21	177,270,682.87		763,524,230.39

余额												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,326.00			-29,953.52	173,438.16					-36,675,833.78		-36,521,023.14
（一）综合收益总额										-34,276,767.85		-34,276,767.85
（二）所有者投入和减少资本	11,326.00			-29,953.52	173,438.16							154,810.64
1. 所有者投入的普通股	11,326.00				173,438.16							184,764.16
2. 其他权益工具持有者投入资本				-29,953.52								-29,953.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,399,065.93		-2,399,065.93
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-2,399,065.93		-2,399,065.93
（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	239,906,593.00			44,469,051.89	267,011,307.06				35,021,406.21	140,594,849.09		727,003,207.25

三、公司基本情况

公司名称：广州航新航空科技股份有限公司（以下简称“航新科技”或“公司”）。

注册地址：广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号。

总部办公地址：广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号。

主要经营活动：公司主要从事航空机载设备研制、机载设备检测设备研制、以及机载设备维修等机载设备综合保障业务。

财务报告批准报出日：2025 年 8 月 27 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 200 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额超过 200 万元人民币
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，且净利润金额占集团净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 1%以上，且长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 150 万元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%
重要的资本化研发项目	单项资本化项目投入发生额或余额大于 2000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、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。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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; 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 (涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形) 之和。

(2) 转移金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 应当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 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 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: 终止确认部分在终止确认日的账面价值; 终止确认部分收到的对价 (包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债), 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

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。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产 (含应收款项)、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外, 对合同资产、贷款承诺及财务担保合同, 也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时, 考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融资产的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期) 可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息

收入。

(2) 已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 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，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。

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，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

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. 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

12、应收票据

本公司对于应收票据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。除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为应收合并范围内关联方组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

15、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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
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	应收出口退税款
其他应收款组合 4	合并范围内关联往来组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司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，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位

具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

B. 以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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整, 并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销, 在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的, 按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线法摊销, 摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被

投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十）长期资产减值。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十四）项固定资产和第（二十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(3) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、(三十)长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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。

(2) 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，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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价

值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	40-50	土地使用证登记年限	-
软件	直线法	5-10	预计可使用期限	-
非专利技术	直线法	5-10	合同约定的使用期限	-
商标	直线法	10	商标注册证规定的有效期限或 10 年	-
客户关系	直线法	10	结合客户关系周期预计使用年限	-
许可权	直线法	10	合同约定的使用期限	-

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十）“长期资产减值”。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （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的，应当证明其有用性；
- （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无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30、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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：公司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；公司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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其

后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制

权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

本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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本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，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

- （1）公司销售商品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）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。
- （3）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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，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差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

39、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十）长期资产减值。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十三）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2024 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》规定，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整，执行上述会计政策对 2024 年 1-6 月财务报表的影响如下：

单位：元

合并利润表项目	2024 年 1-6 月		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	707,095,661.26	5,152,756.32	712,248,417.58
销售费用	17,262,854.85	-5,152,756.32	12,110,098.53
母公司利润表项目	2024 年 1-6 月		
	变更前	累计影响金额	变更后
营业成本	86,662,334.42	4,683,493.87	91,345,828.29
销售费用	8,667,635.76	-4,683,493.87	3,984,141.89

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	0%、5%、6%、7%、8%、9%、13%、16%、18%、19%、20%、21%、22%、23%、25%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
企业所得税	已宣告发放的股利	22%
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	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、19%、20%、20.5%、21%、24%、25%、25.8%、30%、35%

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
广州航新航空科技股份有限公司	15%
哈尔滨航卫航空科技有限公司	15%
广州航新电子有限公司	15%
上海航新航宇机械技术有限公司	15%
天津航新航空科技有限公司	15%
航新航空服务有限公司	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%。
广州航新航空技术有限公司	20%
广州航新航空设备有限公司	20%
珠海航新航空投资有限公司	20%
四川迈客航空科技有限公司	15%
广州航新胜声科技有限公司	20%
天弘航空科技有限公司	25%
天弘（广州）航空科技有限公司	20%
天弘航空科技（香港）有限公司	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%。
天弘（南昌）航空有限公司	20%
航昊（南昌）航空科技有限公司	20%
新航航空发展有限公司	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%。
Magnetic MRO AS	利润对股东或投资者进行分红需缴纳 22% 的所得税
Direct Maintenance Aircraft Services UK Ltd(UK)	英国子公司 Direct Maintenance Aircraft Services UK Ltd(UK) 适用企业所得税税率为 25%
Magnetic Leasing Ltd	爱尔兰子公司 Magnetic Leasing Ltd. 适用企业所得税税率为 12.5%
Magnetic MRO Malaysia Sdn.Bhd	马来西亚子公司 Magnetic MRO Malaysia 适用所得税税率 24%
Magnetic MRO AS Holding BV	子公司 Magnetic MRO Holding BV 适用所得税税率 19%
Direct Maintenance Holding BV	子公司 Direct Maintenance Holding BV 适用所得税税率 19%
Direct Maintenance B.V.	荷兰子公司 Direct Maintenance BV 适用所得税税率 25.8%
Direct Maintenance Ireland Ltd.	爱尔兰子公司 Direct Maintenance Ireland Ltd 所得税税率 12.5%

Direct Maintenance Zambia Ltd.	赞比亚子公司 Direct Maintenance Zambia Ltd 适用所得税税率 35%
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	坦桑尼亚子公司 Direct Maintenance Zanzibar Ltd 适用所得税税率 30%
Direct Maintenance Uganda Ltd.	乌干达子公司 Direct Maintenance Uganda Ltd 适用所得税税率 30%
Direct Maintenance Deutschland GmbH	德国子公司 Direct Maintenance Deutschland GmbH 适用所得税税率 15%
Direct Maintenance East Africa Ltd.	东非子公司 Direct Maintenance East Africa Ltd 适用所得税税率 30%
DM Line Maintenance Limited	坦桑尼亚子公司 DM Line Maintenance Limited 适用所得税税率 30%
DMX Aircraft Services GmbH	DMX Aircraft Services GmbH 适用所得税税率 20.5%
Magnetic MRO Poland sp. z o.o.	波兰子公司 Magnetic MRO Poland sp. zo.o. 所得税税率 19%
Magnetic Group USA Corp	美国子公司 Magnetic Group USA Corp. 适用所得税税率 21%
MAGNETIC GROUP SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡子公司 MAGNETIC GROUP SINGAPORE PTE. LTD. 适用所得税税率 17%
Magnetic Group USA Holdings, Inc	美国子公司 Magnetic Group USA Holdings, Inc 适用所得税税率 21%
Magnetic Leasing Altair Designated Activity Company	爱尔兰子公司适用所得税率 12.5%
Magnetic Enginestands OÜ	利润对股东或投资者进行分红需缴纳 22% 的所得税
Magnetic Trading OÜ	利润对股东或投资者进行分红需缴纳 22% 的所得税

2、税收优惠

(1) 本公司：

公司 2023 年通过高新技术企业的认定和复审工作，于 2023 年 12 月 28 日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR202344011994”号高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司：

子公司广州航新电子有限公司 2023 年通过高新技术企业的认定和复审工作，于 2023 年 12 月 28 日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR202344015896”号高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年 1-6 月减按 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 2024 年通过高新技术企业的认定和复审工作，于 2024 年 12 月 26 日经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR202431005439”号高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年 1-6 月减按 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 2024 年通过高新技术企业的认定和复审工作，于 2024 年 12 月 3 日经天津市科学技术局认定为高新技术企业，取得“GR202412002806”号高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司哈尔滨航卫航空科技有限公司 2024 年通过高新技术企业的认定和复审工作，于 2024 年 10 月 28 日经黑龙江省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR202423000112”号高新技术企业证书，有效期为三年，2025 年 1-6 月减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司四川迈客航空科技有限公司 2022 年 11 月 29 日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合下发的“GR202251006015”号高新技术企业证书，有效期为 3 年，公司 2025 年 1-6 月享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子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、广州航新胜声科技有限公司、四川迈客航空科技有限公司、天弘（南昌）航空有限公司和航昊（南昌）航空科技有限公司

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。

3、其他

公司执行的增值税政策如下：

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

根据爱沙尼亚税法的有关规定，爱沙尼亚公司提供飞机维修劳务及销售飞机零配件免征增值税。

(2) 子公司 MAGNETIC MRO AS 适用增值税率 0%/9%/20%/22%，英国子公司 Direct Maintenance Aircraft Services UK Ltd(UK) 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 Sdn.Bhd 适用增值税率 6%，子公司 Direct Maintenance Holding BV 适用增值税率 0%/21%，荷兰子公司 Direct Maintenance BV 适用增值税率 0%/21%，德国子公司 Direct Maintenance GmbH 适用增值税率 7%/19%，爱尔兰子公司 Direct Maintenance Ireland Ltd 适用增值税率 0%/23%，东非子公司 Direct Maintenance East Africa Ltd 适用增值税率 16%，赞比亚子公司 Direct Maintenance Zambia Ltd 适用增值税率 16%，乌干达子公司 Direct Maintenance Uganda Ltd 适用增值税率 18%，波兰子公司 Magnetic MRO Poland sp. z o.o. 适用增值税率 23%。新加坡子公司 Magnetic Group Singapore Pte. Ltd 适用增值税率 8%，美国子公司 Magnetic Group USA Holdings, Inc. 适用增值税率 0%。

(3) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43号）公告，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。公告指出先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照科技部、财政部、国家税务总局《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业，本公司符合上述税收政策文件的要求，享受增值税加计抵免的税收优惠。

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	646,484.62	566,056.09
银行存款	286,425,224.84	247,026,230.79
其他货币资金	2,904,144.00	2,965,342.00
合计	289,975,853.46	250,557,628.88
其中：存放在境外的款项总额	132,867,360.91	92,594,052.76

其他说明

—所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

—截至期末，其他货币资金余额主要系公司保函保证金。

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	2,467,721.92	
商业承兑票据	1,898,000.00	9,227,250.00
减：坏账准备	-232,141.93	-1,456,060.05
合计	4,133,579.99	7,771,189.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,365,721.92	100.00%	232,141.93	5.32%	4,133,579.99	9,227,250.00	100.00%	1,456,060.05	15.78%	7,771,189.95
其中：										
银行承兑汇票	2,467,721.92	56.52%	73,291.33	2.97%	2,394,430.59					
商业承兑汇票	1,898,000.00	43.48%	158,850.60	8.37%	1,739,149.40	9,227,250.00	100.00%	1,456,060.05	15.78%	7,771,189.95
合计	4,365,721.92	100.00%	232,141.93	5.32%	4,133,579.99	9,227,250.00	100.00%	1,456,060.05	15.78%	7,771,189.95

	21.92		.93		79.99	50.00		60.05		89.95
--	-------	--	-----	--	-------	-------	--	-------	--	-------

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,467,721.92	73,291.33	2.97%
合计	2,467,721.92	73,291.33	

确定该组合依据的说明：

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	1,898,000.00	158,850.60	8.37%
合计	1,898,000.00	158,850.60	

确定该组合依据的说明：

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收票据坏账准备	1,456,060.05		1,223,918.12			232,141.93
合计	1,456,060.05		1,223,918.12			232,141.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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
----	----------	-----------

(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：

- 截至期末公司不存在已质押的应收票据。
- 截至期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 截至期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。
- 本期不存在实际核销应收票据的情况。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	480,875,691.85	422,964,052.05
1至2年	116,061,371.82	139,139,719.98
2至3年	98,962,224.73	120,856,208.65
3年以上	439,211,792.52	357,456,490.36
3至4年	174,467,490.13	148,351,158.16
4至5年	148,468,845.80	110,306,564.61
5年以上	116,275,456.59	98,798,767.59
合计	1,135,111,080.92	1,040,416,471.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	55,825,196.96	4.92%	55,688,956.62	99.76%	136,240.34	54,109,269.01	5.20%	53,733,048.47	99.30%	376,220.54

账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,079,285,883.96	95.08%	381,302,054.22	35.33%	697,983,829.74	986,307,202.03	94.80%	338,272,701.03	34.30%	648,034,501.00
其中:										
组合1: 应收特殊机构客户	868,372,367.19	76.50%	363,265,503.46	41.83%	505,106,863.73	803,878,957.58	77.27%	321,658,717.22	40.01%	482,220,240.36
组合2: 应收一般客户	210,913,516.77	18.58%	18,036,550.76	8.55%	192,876,966.01	182,428,244.45	17.53%	16,613,983.81	9.11%	165,814,260.64
合计	1,135,111,080.92	100.00%	436,991,010.84	38.50%	698,120,070.08	1,040,416,471.04	100.00%	392,005,749.50	37.68%	648,410,721.54

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hong Kong Airlines Limited	34,149,080.36	33,772,859.82	32,493,317.40	32,357,077.06	99.58%	预计部分逾期货款收回的信用风险较高
SIA Primera Air Nordic	3,057,808.33	3,057,808.33	3,414,025.11	3,414,025.11	100.00%	预计逾期货款收回的信用风险较高
Thomas Cook Airlines Scandinavia A/S	2,217,379.62	2,217,379.62	2,475,691.37	2,475,691.37	100.00%	预计逾期货款收回的信用风险较高
Med view Airline Limited	2,150,629.90	2,150,629.90	2,401,165.70	2,401,165.70	100.00%	预计逾期货款收回的信用风险较高
Blue Air Aviation S.A	1,768,021.28	1,768,021.28	1,973,985.41	1,973,985.41	100.00%	预计逾期货款收回的信用风险较高
非前五大小计	10,766,349.52	10,766,349.52	13,067,011.97	13,067,011.97	100.00%	预计逾期货款收回的信用风险较高
合计	54,109,269.01	53,733,048.47	55,825,196.96	55,688,956.62		

按组合计提坏账准备类别名称: 应收特殊机构客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	289,062,885.23	45,614,123.29	15.78%
1-2年	108,827,216.53	28,850,095.10	26.51%

2-3 年	93,207,968.27	33,657,397.34	36.11%
3-4 年	162,202,010.58	86,437,451.44	53.29%
4-5 年	135,104,396.25	96,383,476.28	71.34%
5 年以上	79,967,890.33	72,322,960.01	90.44%
合计	868,372,367.19	363,265,503.46	

确定该组合依据的说明：

组合 1：应收特殊机构客户计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：应收一般客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	191,618,166.86	5,691,148.83	2.97%
1-2 年	5,908,258.26	1,208,829.64	20.46%
2-3 年	3,582,814.68	1,684,997.74	47.03%
3-4 年	3,912,888.18	3,574,423.35	91.35%
4-5 年	322,117.41	307,879.82	95.58%
5 年以上	5,569,271.38	5,569,271.38	100.00%
合计	210,913,516.77	18,036,550.76	

确定该组合依据的说明：

组合 2：应收一般客户计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收账款坏账	392,005,749.50	41,684,175.76			3,301,085.58	436,991,010.84
合计	392,005,749.50	41,684,175.76			3,301,085.58	436,991,010.84

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

本报告期内无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	272,617,839.53		272,617,839.53	23.88%	101,295,084.46
第二名	189,648,780.91		189,648,780.91	16.61%	119,545,365.31
第三名	64,509,687.90	387,900.00	64,897,587.90	5.69%	22,305,940.59
第四名	51,599,343.49	27,500.00	51,626,843.49	4.52%	28,915,326.35
第五名	40,238,199.96		40,238,199.96	3.52%	15,884,892.21
合计	618,613,851.79	415,400.00	619,029,251.79	54.22%	287,946,608.92

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合同资产	6,434,385.01	1,602,418.39	4,831,966.62	5,390,994.56	1,295,286.45	4,095,708.11
合计	6,434,385.01	1,602,418.39	4,831,966.62	5,390,994.56	1,295,286.45	4,095,708.11

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备	6,434,385.01	100.00%	1,602,418.39	24.90%	4,831,966.62	5,390,994.56	100.00%	1,295,286.45	24.03%	4,095,708.11
其中：										
组合 1：应收特殊机构客户	6,434,385.01	100.00%	1,602,418.39	24.90%	4,831,966.62	5,390,994.56	100.00%	1,295,286.45	24.03%	4,095,708.11
合计	6,434,385.01	100.00%	1,602,418.39	24.90%	4,831,966.62	5,390,994.56	100.00%	1,295,286.45	24.03%	4,095,708.11

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

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	6,434,385.01	1,602,418.39	24.90%
合计	6,434,385.01	1,602,418.39	

确定该组合依据的说明：

组合 1：按应收特殊机构客户计提合同资产减值准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	307,131.94			
合计	307,131.94			---

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

本期无单项计提减值准备的合同资产。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,261,481.64	7,662,294.74
合计	15,261,481.64	7,662,294.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

—本期不存在实际核销的应收款项融资情况。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	7,662,294.74	19,763,432.25	12,164,245.35	-	15,261,481.64
合计	7,662,294.74	19,763,432.25	12,164,245.35	-	15,261,481.64

(8) 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 2025 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 2025 年 6 月 30 日，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

—本期不存在实际核销的应收款项融资情况。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,775,776.52	6,781,116.80
合计	14,775,776.52	6,781,116.80

(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

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) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
押金保证金	7,740,188.21	5,423,731.58
关联方往来	10,800.00	3,600.00
员工借支	1,833,911.87	124,040.35
客户往来款	6,340,004.15	2,030,597.12
出口退税款	88,648.00	88,648.00
其他	567,429.58	623,168.12

合计	16,580,981.81	8,293,785.17
----	---------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,844,958.32	5,729,836.64
1 至 2 年	2,065,583.34	1,715,722.04
2 至 3 年	991,300.40	237,272.89
3 年以上	679,139.75	610,953.60
3 至 4 年	161,545.09	93,358.84
4 至 5 年	468,572.66	511,594.76
5 年以上	49,022.00	6,000.00
合计	16,580,981.81	8,293,785.17

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	1,434,977.01	8.65%	1,434,977.01	100.00%		1,434,977.01	17.30%	1,434,977.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,146,004.80	91.35%	370,228.28	2.44%	14,775,776.52	6,858,808.16	82.70%	77,691.36	1.13%	6,781,116.80
其中：										
组合 1：应收押金和保证金组合	7,652,791.21	46.16%			7,652,791.21	5,216,334.58	62.90%			5,216,334.58
组合 2：应收除押金和保证金外其他款项等	7,404,565.59	44.66%	370,228.28	5.00%	7,034,337.31	1,553,825.58	18.73%	77,691.36	5.00%	1,476,134.22
组合 3：应收出口退税款	88,648.00	0.53%			88,648.00	88,648.00	1.07%			88,648.00
组合 4：合并										

范围内 关联往 来组合										
合计	16,580, 981.81	100.00%	1,805,2 05.29	10.89%	14,775, 776.52	8,293,7 85.17	100.00%	1,512,6 68.37	18.24%	6,781,1 16.80

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提 坏账准备的其 他应收款	1,434,977.01	1,434,977.01	1,434,977.01	1,434,977.01	100.00%	预计逾期收回 的信用风险较 高
合计	1,434,977.01	1,434,977.01	1,434,977.01			

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收押金和保证金 组合	7,652,791.21		
合计	7,652,791.21		

确定该组合依据的说明：

组合 1：应收押金和保证金组合。

按组合计提坏账准备类别名称：应收除押金和保证金外其他款项等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收除押金和保证 金外其他款项等	7,404,565.59	370,228.28	5.00%
合计	7,404,565.59	370,228.28	

确定该组合依据的说明：

组合 2：应收除押金和保证金外其他款项等。

按组合计提坏账准备类别名称：应收出口退税款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：应收出口退税款	88,648.00		
合计	88,648.00		

确定该组合依据的说明：

组合 3：应收出口退税款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	77,691.36		1,434,977.01	1,512,668.37
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	274,759.29			274,759.29
其他变动	17,777.63			17,777.63
2025 年 6 月 30 日余额	370,228.28		1,434,977.01	1,805,205.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,434,977.01					1,434,977.01
按组合计提坏账准备的应收账款	77,691.36	274,759.29			17,777.63	370,228.28
合计	1,512,668.37	274,759.29			17,777.63	1,805,205.29

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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	客户往来款	4,267,923.46	1年以内	25.74%	213,396.17
第二名	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	6.03%	
第三名	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	6.03%	
第四名	押金保证金	660,000.00	1年以内	3.98%	
第五名	客户往来款	556,000.00	1-2年	3.35%	556,000.00
合计		7,483,923.46		45.13%	769,396.17

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

9、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	97,315,960.66	92.80%	54,021,210.32	91.49%
1至2年	4,730,506.71	4.51%	2,820,218.96	4.78%
2至3年	1,460,525.55	1.39%	1,084,116.26	1.84%
3年以上	1,367,036.68	1.30%	1,118,393.48	1.89%
合计	104,874,029.60		59,043,939.02	

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

单位：元

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	21,313,207.12	2年以内	20.32%
第二名	预付材料款	非关联方	20,430,000.00	1年以内	19.48%
第三名	预付材料款	关联方	13,619,774.71	1年以内	12.99%
第四名	预付材料款	非关联方	4,600,773.59	1年以内	4.39%
第五名	预付材料款	非关联方	3,346,944.29	2年以内	3.19%
合计			63,310,699.71		60.37%

其他说明：

10、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	318,501,914.05	69,177,533.92	249,324,380.13	257,557,967.28	68,674,349.46	188,883,617.82
在产品	214,560,277.69	7,914,319.41	206,645,958.28	188,177,880.98	8,377,763.82	179,800,117.16
库存商品	160,915,717.55	14,196,752.79	146,718,964.76	107,950,255.59	12,949,529.94	95,000,725.65
发出商品	26,298,286.71		26,298,286.71	24,842,361.55		24,842,361.55
合计	720,276,196.00	91,288,606.12	628,987,589.88	578,528,465.40	90,001,643.22	488,526,822.18

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 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	68,674,349.46	6,311,901.48	1,190,839.41	6,999,556.43		69,177,533.92
在产品	8,377,763.82			463,444.41		7,914,319.41
库存商品	12,949,529.94	131,443.38	1,123,753.18	7,973.71		14,196,752.79
合计	90,001,643.22	6,443,344.86	2,314,592.59	7,470,974.55		91,288,606.12

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,687,168.09	18,170,525.29
预缴税费	78,069.44	24,896.30
合计	5,765,237.53	18,195,421.59

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

17、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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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													
广州航顺企业管理合伙企业（有限合伙）	199,561.34				-95.16							199,466.18	
广州航泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	34,138.19				-3,589.14							30,549.05	
小计	233,699.53	0.00	0.00	0.00	3,684.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230,015.23	0.00	
二、联营企业													
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	54,696,115.19				438,358.68							55,134,473.87	
Magnetic													

Parts Trading Ltd												
小计	54,696,115.19	0.00	0.00	0.00	438,358.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,134,473.87	0.00
合计	54,929,814.72	0.00	0.00	0.00	434,674.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,364,489.10	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

公司合营及联营企业情况详见本附注“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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	9,650,833.46	1,962,565.50		11,613,398.96
2. 本期增加金额	172,765.68	37,863.00		210,628.68
(1) 计提或摊销	172,765.68	37,863.00		210,628.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,823,599.14	2,000,428.50		11,824,027.64
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	2,462,855.19	1,785,871.50		4,248,726.69
2. 期初账面价值	2,635,620.87	1,823,734.50		4,459,355.37

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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

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

本期不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	405,247,601.89	401,223,787.66
合计	405,247,601.89	401,223,787.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	225,459,559.32	478,094,672.98	60,455,283.26	13,339,180.63	1,047,560.85	778,396,257.04
2. 本期增加金额	2,339,766.60	63,077,220.38	6,081,338.17	909,884.43	0.00	72,408,209.58
(1) 购置	47,800.53	38,753,354.37	964,438.69	294,652.35	0.00	40,060,245.94
(2) 在建工程转入	0.00	627,670.27	0.00	0.00	0.00	627,670.27
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币折算差额	2,291,966.07	23,696,195.74	5,116,899.48	615,232.08	0.00	31,720,293.37
3. 本期减少金额	0.00	47,887,001.14	400,912.79	198,356.00	0.00	48,486,269.93
(1) 处置或报废	0.00	47,887,001.14	400,912.79	198,356.00	0.00	48,486,269.93
4. 期末余额	227,799,325.92	493,284,892.22	66,135,708.64	14,050,709.06	1,047,560.85	802,318,196.69
二、累计折旧						

1. 期初余额	60,660,987.79	266,238,104.69	39,382,493.34	9,486,017.91	612,823.15	376,380,426.88
2. 本期增加金额	4,378,066.50	22,395,671.38	4,463,711.05	1,090,851.57	47,140.23	32,375,440.73
(1) 计提	3,349,268.40	14,357,650.46	1,331,030.40	637,727.32	47,140.23	19,722,816.81
外币折算差额	1,028,798.10	8,038,020.92	3,132,680.65	453,124.25	0.00	12,652,623.92
3. 本期减少金额	0.00	11,879,688.48	365,584.05	231,314.42	0.00	12,476,586.95
(1) 处置或报废	0.00	11,879,688.48	365,584.05	231,314.42	0.00	12,476,586.95
4. 期末余额	65,039,054.29	276,754,087.59	43,480,620.34	10,345,555.06	659,963.38	396,279,280.66
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	792,042.50	0.00	0.00	0.00	792,042.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	0.00	728.36	0.00	0.00	0.00	728.36
(1) 处置或报废	0.00	728.36	0.00	0.00	0.00	728.36
4. 期末余额	0.00	791,314.14	0.00	0.00	0.00	791,314.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	162,760,271.63	215,739,490.49	22,655,088.30	3,705,154.00	387,597.47	405,247,601.89
2. 期初账面价值	164,798,571.53	211,064,525.79	21,072,789.92	3,853,162.72	434,737.70	401,223,787.66

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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

—截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产以及未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(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	7,028,544.58	6,224,360.68
合计	7,028,544.58	6,224,360.68

(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	7,028,544.58		7,028,544.58	6,224,360.68		6,224,360.68
合计	7,028,544.58		7,028,544.58	6,224,360.68		6,224,360.68

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

一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) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	154,306,427.41	154,306,427.41
2. 本期增加金额	19,309,021.86	19,309,021.86
(1) 租入	2,424,183.13	2,424,183.13
(2) 外币折算差额	16,884,838.73	16,884,838.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	173,615,449.27	173,615,449.27

二、累计折旧		
1. 期初余额	41,420,739.09	41,420,739.09
2. 本期增加金额	14,853,766.19	14,853,766.19
(1) 计提	10,020,473.69	10,020,473.69
(2) 外币折算差额	4,833,292.50	4,833,292.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	56,274,505.28	56,274,505.28
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	117,340,943.99	117,340,943.99
2. 期初账面价值	112,885,688.32	112,885,688.32

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	45,314,702.45		158,541,795.46	30,853,004.61	15,553,239.35	11,155,044.08	7,575,287.14	268,993,073.09
2. 本期增加金额				14,811,857.94	1,811,861.35	1,299,497.34	882,476.61	18,805,693.24
(1) 购置				13,395,186.18				13,395,186.18
(2) 内部研发								

3) 企业合并增加								
(4) 外币折算差异				1,416,671.76	1,811,861.35	1,299,497.34	882,476.61	5,410,507.06
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	45,314,702.45		158,541,795.46	45,664,862.55	17,365,100.70	12,454,541.42	8,457,763.75	287,798,766.33
二、累计摊销								
1. 期初余额	14,904,388.10		64,017,100.70	24,907,188.87	8,117,296.39	5,645,382.17	3,833,726.78	121,425,083.01
2. 本期增加金额	542,070.63		6,582,622.95	1,839,298.27	1,783,383.21	1,678,595.75	869,494.92	13,295,465.73
1) 计提	542,070.63		6,582,622.95	1,337,477.92	794,064.76	1,018,031.85	400,828.79	10,675,096.90
(2) 外币折算差异				501,820.35	989,318.45	660,563.90	468,666.13	2,620,368.83
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	15,446,458.73		70,599,723.65	26,746,487.14	9,900,679.60	7,323,977.92	4,703,221.70	134,720,548.74
三、减值准备								
1. 期初余额					546,162.25	5,459,697.95		6,005,860.20
2. 本期增加金额					63,624.71	636,022.85		699,647.56
1) 计提								
(2) 外币折算差异					63,624.71	636,022.85		699,647.56
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额					609,786.96	6,095,720.80		6,705,507.76

四、账面价值								
1. 期末账面价值	29,868,243.72		87,942,071.81	18,918,375.41	6,854,634.14	965,157.30	3,754,542.05	146,372,709.83
2. 期初账面价值	30,410,314.35		94,524,694.76	5,945,815.74	6,889,780.71	49,963.96	3,741,560.36	141,562,129.88

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 43.19%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 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		

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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 100%股权	270,001,601.69		31,453,606.18			301,455,207.87
Direct Maintenance Holding B.V 100%股权	24,697,427.97		2,877,105.83			27,574,533.80
合计	294,699,029.66		34,330,712.01			329,029,741.67

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	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		

的事项					
Magnetic MRO AS 100%股权	238,426,487.74		27,314,504.42		265,740,992.16
Direct Maintenance Holding B.V 100%股权	19,437,512.52		2,725,142.27		22,162,654.79
合计	257,864,000.26		30,039,646.69		287,903,646.95

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Magnetic MRO AS 100%股权	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。2025 年上半年 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。		是
Direct Maintenance Holding B.V 100%股权	Direct Maintenance Holding B.V 及下属子公司主营业务均为航空维修业务。2025 年上半年 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。		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

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。2025 年上半年 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。2025 年上半年 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。

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:

(1) 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;

(2) 2020 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 2020 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 公司形成的商誉需计提减值准备金额 245,722,072.97 元,收购 DMH 公司形成的商誉需计提减值准备金额为 20,727,113.50 元;

(3) 2021 年末,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 2021 年 12 月 31 日的商誉进行了减值测试。根据评估结果,公司收购 MMRO 公司形成的商誉不需要计提减值准备,收购 DMH 公司形成的商誉不需要计提减值准备;

(4) 2022 年末,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 2022 年 12 月 31 日的商誉进行了减值测试。根据评估结果,公司收购 MMRO 公司形成的商誉不需要计提减值准备,收购 DMH 公司形成的商誉不需要计提减值准备;

(5) 2023 年末,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 2023 年 12 月 31 日的商誉进行了减值测试。根据评估结果,公司收购 MMRO 公司形成的商誉不需要计提减值准备,收购 DMH 公司形成的商誉不需要计提减值准备;

(6) 2024 年末,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 2024 年 12 月 31 日的商誉进行了减值测试。根据评估结果,公司收购 MMRO 公司形成的商誉不需要计提减值准备,收购 DMH 公司形成的商誉不需要计提减值准备;

(7) 2025 年 6 月末,公司对 MMRO 公司及 DMH 公司业务包含商誉资产组可回收金额,采用预计未来现金流量折现法进行评估测算。基于公司 2025 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。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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	1,303,618.58	109,760.56	244,258.06		1,169,121.08
合计	1,303,618.58	109,760.56	244,258.06		1,169,121.08

其他说明

29、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	480,145,895.85	72,015,516.64	436,604,646.39	65,468,682.86
内部交易未实现利润	126,881.81	31,720.45	120,881.81	30,220.45
可抵扣亏损	113,167,345.26	16,760,182.01	114,372,797.93	16,931,945.76
因确认递延收益形成	7,902,870.97	1,185,430.64	5,387,966.25	808,194.94
租赁负债	4,854,911.73	703,870.94	6,450,913.77	942,611.30
合计	606,197,905.62	90,696,720.68	562,937,206.15	84,181,655.31

(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
使用权资产	5,077,373.24	735,776.05	6,532,532.87	952,287.37
合计	5,077,373.24	735,776.05	6,532,532.87	952,287.37

(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		90,696,720.68		84,181,655.31
递延所得税负债		735,776.05		952,287.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	120,216,675.98	119,571,159.03
合计	120,216,675.98	119,571,159.03

(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
2025	2,813,813.85	2,813,813.85	
2026	715,644.13	715,644.13	
2027	8,496,162.47	8,496,162.47	

2028	53,916,907.57	53,916,907.57	
2029	51,889,602.86	51,889,602.86	
2030	179,475.44		
无明确期限	2,205,069.66	1,739,028.15	
合计	120,216,675.98	119,571,159.03	

其他说明

30、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	12,670,134.48		12,670,134.48	15,203,238.35		15,203,238.35
合计	12,670,134.48		12,670,134.48	15,203,238.35		15,203,238.35

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,904,144.00	2,904,144.00	保证金	保证金	2,965,342.00	2,965,342.00	保证金	保证金
存货	113,398,500.00	107,180,304.24	抵押借款	抵押受限				
固定资产	55,296,616.54	50,986,281.60	抵押借款	抵押受限	54,103,981.51	49,462,619.75	抵押借款	抵押受限
无形资产	81,692,152.57	43,721,117.98	抵押借款	抵押受限				
应收账款	8,290,924.09	8,044,683.64	质押借款	质押受限				
长期股权投资	8.40	8.40	质押借款	质押受限	7.53	7.53	质押借款	质押受限
合计	261,582,345.60	212,836,539.86			57,069,331.04	52,427,969.28		

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	50,083,271.08	66,452,048.40
信用借款	220,713,966.07	202,737,938.87
合计	270,797,237.15	269,189,987.27

短期借款分类的说明：

注 1、MMRO 公司与 Luminor Bank As 续签保证、质押借款协议，该质押借款原则上 MMRO 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 欧元第 8、商业承诺，金额 3,000,000.00 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。根据担保协议，KredEx 提供借款额度 50%的担保。MMRO 公司的可用透支额度为人民币 62,463,310.00 元（即 8,300,000.00 欧元），有效期至 2025 年 3 月 31 日：人民币 60,581,885.00 元（即 8,050,000.00 欧元），有效期至 2025 年 6 月 28 日。MMRO 公司于 2025 年 6 月收到 Luminor Bank As 发出的《关于账户协议正常终止的通知》，对方已按照常规程序解除与 MMRO 公司签订的账户协议，并将于 2025 年 9 月 30 日关闭 MMRO 公司在该机构的结算账户。

（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 0.00 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	15,087,878.47	38,488,437.75
合计	15,087,878.47	38,488,437.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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	320,628,931.27	284,988,998.89
合计	320,628,931.27	284,988,998.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,353,785.21	20,479,069.83
合计	26,353,785.21	20,479,069.83

(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	7,830,440.35	6,071,095.29
押金	3,286,887.44	1,086,768.30
未付费用	14,102,279.94	12,988,745.26
其他	1,134,177.48	332,460.98
合计	26,353,785.21	20,479,069.83

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、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 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	117,101,694.41	82,162,502.76
合计	117,101,694.41	82,162,502.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

40、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	84,479,866.08	274,239,506.74	292,113,843.52	66,605,529.30
二、离职后福利-设定提存计划	802,406.88	13,889,236.71	14,032,490.25	659,153.34
三、辞退福利		2,749,915.00	2,706,131.00	43,784.00
合计	85,282,272.96	290,878,658.45	308,852,464.77	67,308,466.64

(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	77,945,346.88	210,595,915.49	225,722,700.21	62,818,562.16
2、职工福利费		4,658,818.17	4,658,818.17	
3、社会保险费	6,430,302.44	54,443,909.32	57,254,824.69	3,619,387.07
其中：医疗保险费	6,429,815.81	54,203,444.50	57,014,404.22	3,618,856.09
工伤保险费	486.63	240,464.82	240,420.47	530.98
4、住房公积金	13,722.00	3,816,351.00	3,752,943.00	77,130.00
5、工会经费和职工教育经费	90,494.76	724,512.76	724,557.45	90,450.07
合计	84,479,866.08	274,239,506.74	292,113,843.52	66,605,529.30

(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	357,492.71	10,355,254.53	10,334,012.35	378,734.89
2、失业保险费	444,914.17	3,533,982.18	3,698,477.90	280,418.45
合计	802,406.88	13,889,236.71	14,032,490.25	659,153.34

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,726,223.03	81,636,509.49
企业所得税	6,666,104.95	3,693,773.70
个人所得税	9,286,625.48	11,311,437.22
城市维护建设税	162,302.52	428,750.07
土地使用税	63,288.65	5,000.03
教育费附加	71,923.25	187,006.17
印花税	77,562.82	79,222.82
房产税	749,837.47	296,795.78
地方教育附加	47,948.83	124,670.79
合计	100,851,817.00	97,763,166.07

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	185,203,081.29	123,065,725.80
一年内到期的长期应付款	113,813,726.99	7,662,831.07
一年内到期的租赁负债	20,168,683.61	18,684,630.49
合计	319,185,491.89	149,413,187.36

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	2,179,629.14	1,359,149.41
合计	2,179,629.14	1,359,149.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

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
信用借款	224,672,585.67	237,023,476.93
抵押及质押借款	38,808,134.04	25,787,514.10
合计	263,480,719.71	262,810,991.03

长期借款分类的说明：

注1：公司的境外子公司 Magnetic Leasing Altair Designated Activity Company 以目标项目资产向 Delaware Life Insurance Company 进行抵押。同时将子公司 Magnetic MRO AS 所持有的 Magnetic Leasing Altair Designated Activity Company 全部股份（数量 1 股，每股票面 1 欧元）以及相关权益质押给 Delaware Life Insurance Company 作为担保，详见公司 2024 年 4 月 3 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于境外子公司融资借款暨提供担保的议案》。

其他说明，包括利率区间：

—长期借款的利率区间为：3.20%-10%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	167,619,424.29	162,764,416.76
合计	167,619,424.29	162,764,416.76

(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	票面利率	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	本期转股	期末余额	是否违约
可转换公司债券（注1）	100.00	2	2020年07月22日	6年	250,000,000.00	162,764,416.76		2,087,143.12	2,799,964.41		32,100.00	167,619,424.29	否
合计					250,000,000.00	162,764,416.76		2,087,143.12	2,799,964.41		32,100.00	167,619,424.29	

注：2 公司于 2020 年 7 月 22 日发行可转换公司债券，债券票面利率：第一年：0.5%；第二年：0.8%；第三年：1.2%；第四年：1.8%；第五年：2.5%；第六年：3%。

(3) 可转换公司债券的说明

集团内母公司于 2020 年 7 月 22 日在国内发行可转换公司债券。可转换公司债券系复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先计量金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。公司本次发行 2.5 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 11,187,750.16 元后，发行日金融负债成分公允价值 194,238,556.75 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 44,573,693.09 元计入其他权益工具。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 7 月 28 日）起满六个月的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 1 月 28 日至 2026 年 7 月 21 日。2025 年 1-6 月，可转换公司债券持有人共计将持有的 321.00 张可转换公司债券转换成本公司股票，因转股形成股本 2,163.00 元，对应减少其他权益工具 5,723.26 元，形成资本公积-股本溢价 35,420.41 元。

(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

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	135,082,682.62	122,245,122.13
机器设备		
减：一年内到期的租赁负债	-20,168,683.62	-18,684,630.49
合计	114,913,999.00	103,560,491.64

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	35,939,095.05	10,671,232.89
合计	35,939,095.05	10,671,232.89

(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
股东借款	9,805.55	7,472.21
售后回租款	40,158,024.93	11,023,233.66
减：未确认融资费用	4,228,735.43	359,472.98
合计	35,939,095.05	10,671,232.89

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
未决诉讼	2,984,600.00	2,984,600.00	德风公司诉航新科技知识产权纠纷，要求我方赔偿。
合计	2,984,600.00	2,984,600.00	

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	6,521,317.18	3,694,769.79	191,990.86	10,024,096.11	政府补助
合计	6,521,317.18	3,694,769.79	191,990.86	10,024,096.11	

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	245,426,614.00				2,163.00	2,163.00	245,428,777.00

其他说明：

—2025年1-6月，因“航新转债”持有人行使转股权，共计将持有的321.00张可转换公司债券转换成本公司股票，共计增加股份总数2,163.00股，增加股本2,163.00元。

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
可转换公司债券	1,675,999.00	29,882,186.02			321.00	5,723.26	1,675,678.00	29,876,462.76
合计	1,675,999.00	29,882,186.02			321.00	5,723.26	1,675,678.00	29,876,462.76

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：

—其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明详见附注“七、46 应付债券”。

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）	293,180,134.64	35,420.41		293,215,555.05
其他资本公积	7,291,650.45			7,291,650.45
合计	300,471,785.09	35,420.41		300,507,205.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

——经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1277号”文核准，公司于2020年7月22日公开发行了250万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.50亿元。经深交所“深证上[2020]721号”文同意，公司2.50亿元可转换公司债券于2020年8月18日起在深交所挂牌交易（债券简称“航新转债”）。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年7月28日）起满六个月的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年1月28日至2026年7月21日。2025年1-6月，可转换公司债券持有人共计将持有的321.00张可转换公司债券转换成本公司股票，因转股形成股本2,163.00元，对应减少其他权益工具5,723.26元，形成资本公积-股本溢价35,420.41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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 3,290,774 .60	22,541,16 8.99				22,541,16 8.99		19,250,39 4.39
外币 财务报表 折算差额	- 3,290,774 .60	22,541,16 8.99				22,541,16 8.99		19,250,39 4.39
其他综合 收益合计	- 3,290,774 .60	22,541,16 8.99				22,541,16 8.99		19,250,39 4.39

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	50,502,569.26			50,502,569.26
合计	50,502,569.26			50,502,569.26

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	129,299,615.56	228,476,283.01
调整后期初未分配利润	129,299,615.56	228,476,283.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,672,779.25	16,106,814.39
应付普通股股利		2,399,065.93
期末未分配利润	145,972,394.81	242,184,031.47

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	934,551,574.44	661,024,008.75	927,203,680.39	711,836,191.65
其他业务	2,518,298.53	323,450.47	1,054,361.85	412,225.93
合计	937,069,872.97	661,347,459.22	928,258,042.24	712,248,417.58

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	937,069,872.97	661,347,459.22					937,069,872.97	661,347,459.22
其中：								
设备研制及保障	142,856,559.72	88,718,358.59					142,856,559.72	88,718,358.59
航空维修及服务	791,695,014.72	572,305,650.16					791,695,014.72	572,305,650.16
其他产品	2,518,298.53	323,450.47					2,518,298.53	323,450.47
按经营地区分类	937,069,872.97	661,347,459.22					937,069,872.97	661,347,459.22
其中：								
华东地区	81,860,215.74	50,678,590.78					81,860,215.74	50,678,590.78
华北地区	71,328,518.59	41,147,907.42					71,328,518.59	41,147,907.42
华南地区	44,123,124.55	22,603,628.47					44,123,124.55	22,603,628.47
东北地区	49,628,557.10	22,778,448.66					49,628,557.10	22,778,448.66
西南地区	31,726,776.50	27,222,502.14					31,726,776.50	27,222,502.14
西北地区	24,262,645.16	18,409,376.85					24,262,645.16	18,409,376.85
华中地区	1,603,927.83	940,728.22					1,603,927.83	940,728.22
境外	632,536,107.50	477,566,276.68					632,536,107.50	477,566,276.68
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	937,069,872.97	661,347,459.22				937,069,872.97	661,347,459.22	
其中:								
直销	937,069,872.97	661,347,459.22				937,069,872.97	661,347,459.22	
合计	937,069,872.97	661,347,459.22				937,069,872.97	661,347,459.22	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 229,483,120.80 元,其中,201,277,321.98 元预计将于 2025 年度确认收入,28,205,798.82 元预计将于 2026 年度确认收入,0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	920,195.53	668,800.18
教育费附加	419,611.06	312,484.54
房产税	1,059,022.10	985,928.01
土地使用税	68,288.68	68,303.85
车船使用税	3,231.66	900.00
印花税	185,762.36	84,245.88
地方教育附加	279,740.66	208,322.99
合计	2,935,852.05	2,328,985.45

其他说明:

63、管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	62,886,865.66	59,478,248.89

会务办公费	22,660,844.77	25,431,320.53
房屋租赁费	2,432,252.33	2,251,968.22
差旅交通费	6,157,160.54	7,770,847.53
折旧摊销费	11,673,425.36	10,468,464.41
业务招待费	2,605,868.95	4,865,355.34
中介培训费	13,600,685.38	9,393,809.60
其他费用	1,681,592.79	2,016,862.05
合计	123,698,695.78	121,676,876.57

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,113,356.58	4,266,157.68
广告宣传费	1,432,863.71	4,047,524.13
差旅交通费	1,363,605.42	1,407,805.57
业务招待费	2,930,228.06	1,740,483.49
会务办公费	617,952.69	648,127.66
合计	10,458,006.46	12,110,098.53

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	20,149,344.78	20,444,704.97
会务办公费	321,691.33	404,194.34
差旅交通费	828,343.40	1,048,332.05
折旧与摊销费用	8,729,821.27	12,038,053.67
物料消耗	2,966,419.97	3,891,573.83
其他费用	697,585.81	605,429.63
合计	33,693,206.56	38,432,288.49

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	25,064,172.97	27,704,458.70
减：利息收入	481,087.92	796,757.02
汇兑损益	8,622,980.75	-2,792,403.50
其他	1,011,569.35	506,169.63
合计	34,217,635.15	24,621,467.81

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
先进制造业进项税加计抵减	223,237.56	305,130.61
增值税退税	2,484,624.42	13,677,180.59
政府补助	191,990.86	354,863.29
个税手续费返还	169,868.59	489,119.37
合计	3,069,721.43	14,826,293.86

68、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

69、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：

70、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	434,674.38	4,654,581.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-66,684.76	
合计	367,989.62	4,654,581.03

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
应收票据坏账损失	1,223,918.12	-294,880.88
应收账款坏账损失	-41,684,175.76	-10,513,330.79
其他应收款坏账损失	-274,759.29	-10,746.71
合计	-40,735,016.93	-10,818,958.38

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,443,344.86	-7,397,485.46
十一、合同资产减值损失	-307,131.94	69,877.44
合计	-6,750,476.80	-7,327,608.02

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
非流动资产处置利得	-33,375.28	1,199.89

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	609,614.38	1,362,451.54	609,614.38
违约金收入	6,000.00	6,000.00	6,000.00
其他	3,480.00	447.74	3,480.00
合计	619,094.38	1,368,899.28	619,094.38

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		3,000.00	
罚款及滞纳金支出	12,071.23	413,333.60	12,071.23
固定资产报废损失	11,596.82	13,724.29	11,596.82
合计	23,668.05	430,057.89	23,668.05

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,602,652.89	-9,256,654.75
递延所得税费用	6,515,065.37	7,208,217.09
合计	2,912,412.48	-2,048,437.66

(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	27,233,286.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,084,992.92
子公司适用不同税率的影响	-650,321.83

调整以前期间所得税的影响	-27,646.31
非应税收入的影响	-65,753.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,315.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,961.71
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	645,516.94
研发加计扣除影响	-1,125,729.33
所得税费用	2,912,412.48

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	481,087.92	791,213.15
受限货币资金本期收回		4,120,356.71
补贴收入等	4,809,405.75	3,221,965.68
合计	5,290,493.67	8,133,535.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	6,344,649.88	9,840,377.22
付现管理费用、往来款等	72,358,636.55	87,174,119.01
合计	78,703,286.43	97,014,496.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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：

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
处置子公司现金余额	65,425.08	
合计	65,425.08	

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
向少数股东借款		50,000.00
收到售后回租融资款	140,000,000.00	20,000,000.00
合计	140,000,000.00	20,050,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付租赁费用	13,337,989.21	12,545,936.34
归还少数股东借款		600,000.00
支付长期应付款		13,906,816.00
其他机构融资本息	11,286,731.14	39,180,923.73
支付融资相关费用	40,000.00	
合计	24,664,720.35	66,233,676.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	269,189,987.27	119,826,567.41	8,010,818.88	126,230,136.41		270,797,237.15
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	385,876,716.83	122,483,882.44	7,438,538.59	67,115,336.86		448,683,801.00
应付债券	162,764,416.76		4,887,107.53		32,100.00	167,619,424.29
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	18,334,063.96	140,000,000.00	6,276,454.46	11,801,583.44	3,056,112.94	149,752,822.04
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	122,245,122.13		26,175,549.69	13,337,989.21		135,082,682.61

合计	958,410,306.95	382,310,449.85	52,788,469.15	218,485,045.92	3,088,212.94	1,171,935,967.09
----	----------------	----------------	---------------	----------------	--------------	------------------

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	24,320,873.64	21,162,695.24
加：资产减值准备	47,485,493.73	18,146,566.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,933,445.49	22,121,710.72
使用权资产折旧	10,020,473.69	9,137,503.71
无形资产摊销	10,675,096.90	13,494,953.70
长期待摊费用摊销	244,258.06	232,160.27
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）	33,375.28	-1,199.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,596.82	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,687,153.72	27,704,458.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-434,674.38	-4,654,581.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,515,065.37	7,208,217.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-216,511.32	-272,751.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,747,730.60	-18,973,082.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,549,555.92	-20,277,793.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,684,254.62	-85,407,538.07
其他	61,198.00	6,421,662.58
经营活动产生的现金流量净额	-86,306,317.64	-3,957,017.79

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	287,071,709.46	237,676,725.50
减：现金的期初余额	247,592,286.88	354,133,321.71
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	39,479,422.58	-116,456,596.21

(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	287,071,709.46	247,592,286.88
其中：库存现金	646,484.62	566,056.09
可随时用于支付的银行存款	286,425,224.84	247,026,230.79
三、期末现金及现金等价物余额	287,071,709.46	247,592,286.88

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,904,144.00	2,965,342.00	开立保函保证金等，使用权受限
合计	2,904,144.00	2,965,342.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			113,121,795.08
其中：美元	9,286,468.55	7.1695	66,579,336.27
欧元	5,331,524.89	8.4024	44,797,604.74
港币	167,868.59	0.91195	153,087.76
英镑	99,884.87	9.8216	981,029.24
马来西亚林吉特	289,132.54	1.7021	492,132.50
坦桑尼亚先令	239,093.96	0.0027	645.55
肯尼亚先令	1,109,188.10	0.0551	61,116.26
赞比亚克瓦查	120,833.87	0.2985	36,068.91
乌干达先令	360,736.00	0.002	721.47
新加坡元	3,451.00	5.8106	20,052.38
应收账款			152,342,196.84
其中：美元	8,135,672.13	7.1695	58,328,701.34
欧元	10,462,840.41	8.4024	87,912,970.26
港币			
英镑	10,155.44	9.8216	99,742.67
马来西亚林吉特	3,525,517.05	1.7021	6,000,782.57
长期借款			50,011,337.73
其中：美元	5,413,112.10	7.1695	38,809,307.20
欧元	1,333,194.15	8.4024	11,202,030.53
港币			
其他应收款			7,094,026.37
其中：欧元	790,779.74	8.4024	6,644,447.69
英镑	254.36	9.8216	2,498.22
港币	50,000.00	0.91195	223,540.23
马来西亚林吉特	22,600.00	1.7021	38,467.46
坦桑尼亚先令	67,771,582.48	0.0027	182,983.27

赞比亚克瓦查	7,000.00	0.2985	2,089.50
应付账款			107,690,741.32
其中：美元	6,039,012.52	7.1695	43,296,700.26
欧元	7,091,908.25	8.4024	59,589,049.88
港币		0.91195	
英镑	39,662.85	9.8216	389,552.65
马来西亚林吉特	80,852.12	1.7021	137,618.39
丹麦克朗	4,117.95	1.1263	4,638.05
新加坡元	7,296.19	5.8106	42,395.24
瑞士法郎	471,549.23	8.9721	4,230,786.85
短期借款			50,083,271.10
其中：欧元	4,902,063.83	8.4024	41,189,101.13
美元	1,240,556.52	7.1695	8,894,169.97
一年内到期的非流动负债			25,698,969.45
其中：欧元	2,000,000.04	8.4024	16,804,800.34
美元	1,240,556.40	7.1695	8,894,169.11
其他应付款			22,340,253.79
其中：欧元	1,818,783.05	8.4024	15,282,142.70
美元	972,065.78	7.1695	6,969,225.61
英镑	9,050.00	9.8216	88,885.48

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。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,285,265.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	134,442.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用	-
(低价值资产的短期租赁费用除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	13,472,431.33
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋和设备租赁收入	1,254,473.71	
航材租赁收入	36,084,813.54	
合计	37,339,287.25	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,345,303.76	2,434,571.40
第二年	2,337,188.52	2,434,571.40
第三年	2,337,188.52	2,434,571.40
第四年	2,415,094.84	2,454,859.50
第五年	2,454,048.00	2,556,300.00
五年后未折现租赁收款额总额	32,126,374.80	37,311,328.60

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,378,325.75	24,071,646.79
折旧摊销费	8,881,542.23	12,169,763.28
物料消耗	4,575,688.15	3,959,214.17
会务办公费	326,803.44	404,194.34
差旅交通费	890,544.90	1,129,658.36
其他	697,585.81	658,543.10
合计	38,750,490.28	42,393,020.04
其中：费用化研发支出	33,693,206.56	38,432,288.49
资本化研发支出	5,057,283.72	3,960,731.55

1、符合资本化条件的研发项目

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	3,038,205.20	1,450,000.00						4,488,205.20
多机型直升机状态与发动机状态检测与诊断系统	3,471,741.76	3,607,283.72						7,079,025.48
合计	6,509,946.96	5,057,283.72						11,567,230.68

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

本报告期内，公司设立全资子公司新航航空发展有限公司；公司的控股子公司天弘（南昌）航空有限公司设立全资子公司航昊（南昌）航空科技有限公司；公司的控股孙公司 Magnetic MRO AS 分别设立全资子公司 Magnetic Enginestands OÜ和 Magnetic Trading OÜ。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	3,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	航空机载设备的维修、加改装服务	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
广州航新电子有限公司	50,000,000.00	广州	广州	航空机载设备的维修	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
上海航新航宇机械技术有限公司	30,000,000.00	上海	上海	航空机载设备的维修	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
天津航新航空科技有限公司	30,000,000.00	天津	天津	航空机载设备的维修、加改装服务	100.00%	0.00%	设立
航新航空服务有限公司	248,506,375.00	香港	香港	航空、机电产品贸易及技术咨询服	100.00%	0.00%	设立
广州航新航空技术有限公司	50,000,000.00	广州	广州	数据处理和存储产品设计;发动机热管理系统设计等业务	100.00%	0.00%	设立
广州航新航空设备有限公司	5,000,000.00	广州	广州	航空机载设备的研发和制造	100.00%	0.00%	设立
珠海航新航空投资有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	股权投资、投资管理、资产管理、创业投资、投资咨询	100.00%	0.00%	设立
四川迈客航空科技有限公司	30,000,000.00	成都	成都	飞机客舱维修与服务	64.71%	0.00%	设立
广州航新胜声科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	传感器研发、制造、销售	60.00%	1.00%	设立
天弘航空科技有限公司	100,000,000.00	广州	天津	航空资产管理、飞机拆解、飞机租赁	50.00%	40.00%	非同一控制下合并
天弘(广州)航空科技有限公司	10,000,000.00	广州	广州	航空资产管理、飞机拆解、飞机租赁	50.00%	40.00%	非同一控制下合并
天弘航空科技(香港)	10,000,000.00	香港	香港	航空资产管理、飞机拆	50.00%	40.00%	非同一控制下合并

有限公司				解、飞机租赁			
天弘（南昌）航空有限公司	50,000,000.00	南昌	南昌	航空资产管理	51.00%		设立
航昊（南昌）航空科技有限公司	2,000,000.00	南昌	南昌	保税航材业务		51.00%	设立
新航航空发展有限公司	357,930.00	香港	香港	航空资产管理、飞机维修及投资管理	100.00%		设立
Magnetic MRO AS	33,609,600.00	爱沙尼亚	是	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
Direct Maintenance Aircraft Services UK Ltd (UK)	37,419,228.54	英国	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Magnetic Leasing Ltd	840,248.40	爱尔兰	是	飞机零部件租赁		84.96%	非同一控制下合并
Magnetic MRO Malaysia Sdn. Bhd	847,500.00	马来西亚	是	培训业务		84.96%	设立
Magnetic MRO Holding BV	8.40	荷兰	是	航线维修		84.96%	设立
Direct Maintenance Holding BV	8,402.40	荷兰	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Direct Maintenance B.V.	152,923.68	荷兰	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Direct Maintenance Ireland Ltd.	840,240.00	爱尔兰	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Direct Maintenance Zambia Ltd.	4,448.88	赞比亚	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Direct Maintenance Zanzibar Ltd.	27,000.00	坦桑尼亚	是	航线维修		43.33%	非同一控制下合并
Direct Maintenance Uganda Ltd.	2,000.00	乌干达共和国	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Direct Maintenance Deutschland	210,060.00	德国	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并

d GmbH							
Direct Maintenance East Africa Ltd.	5,540.00	肯尼亚	是	航线维修		43.33%	非同一控制下合并
DM Line Maintenance Limited	27,000.00	坦桑尼亚	是	航线维修		84.96%	设立
DMX Aircraft Services GmbH	210,060.00	德国	是	航线维修		84.96%	设立
Magnetic MRO Poland sp. z o. o.	9,913.00	波兰	是	航线维修		84.96%	非同一控制下合并
Magnetic Group USA Corp	35,793.00	美国	是	航线维修		84.96%	设立
Magnetic Group Singapore Pte. Ltd	5.62	新加坡	是	发动机托架租赁		84.96%	设立
Magnetic Group USA Holdings Inc	71.59	美国	是	航材贸易		84.96%	设立
Magnetic Leasing Altair Designated Activity Company	840.24	爱尔兰	是	航空资产管理、飞机拆解、飞机租赁		84.96%	非同一控制下合并
Magnetic Enginestands OÜ	84,024.00	爱沙尼亚	是	发动机托架租赁		84.96%	设立
Magnetic Trading OÜ	21,006.00	爱沙尼亚	是	航材贸易		84.96%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Magnetic MRO AS	15.04%	6,500,715.58		32,252,816.22
天弘航空科技有限公	10.00%	1,830,623.76		3,082,961.11

司				
---	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Magnetic MRO AS	409,952,271.57	322,070,401.03	732,022,672.60	371,631,198.26	164,117,890.30	535,749,088.56	304,840,408.62	305,631,352.46	610,471,761.08	327,907,293.82	144,306,154.38	472,213,448.19
天弘航空科技有限公司	189,594,923.65	713,839.63	190,308,763.28	100,213,775.22	7,265,376.92	107,479,152.14	115,782,533.05	892,875.91	116,675,408.96	41,371,386.94	10,780,648.51	52,152,035.45

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	549,194,206.60	42,553,181.22	42,553,181.22	96,602,870.62	501,082,325.03	26,303,621.13	26,303,621.13	30,795,797.81
天弘航空科技有限公司	113,632,662.71	18,306,237.63	18,306,237.63	-33,801,138.12	182,204,744.57	9,348,870.98	9,348,870.98	32,588,689.99

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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	山东	山东	航空器部件维修等		20.00%	权益法
Magnetic Parts Trading Ltd	英属马恩岛	英国	购买飞机、飞机部件或发动机进行即刻拆解以出售或出租		49.90%	权益法

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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	
	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	Magnetic Parts Trading Ltd	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	Magnetic Parts Trading Ltd
流动资产	332,546,400.64	10,545,109.31	395,301,118.10	11,114,930.60
非流动资产	197,115,607.95	877.36	200,348,419.37	
资产合计	529,662,008.59	10,545,986.67	595,649,537.47	11,114,930.60
流动负债	151,143,490.18	10,218,408.42	227,836,298.63	10,986,693.35
非流动负债	103,996,850.55		94,332,662.90	
负债合计	255,140,340.73	10,218,408.42	322,168,961.53	10,986,693.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	274,521,667.86	327,578.25	273,480,575.94	128,237.25
按持股比例计算的净资产份额	54,904,333.57	163,461.55	54,696,115.19	63,990.39
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	55,134,473.87		54,696,115.19	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	122,778,230.11		118,407,006.86	74,758,177.93
净利润	2,191,793.38	16,496.35	7,355,709.68	73,578,616.30
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	2,191,793.38	16,496.35	7,355,709.68	73,578,616.30
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

MPTL 的上年同期利润主要是由于大股东豁免其借款利息形成。根据 MPTL 股东签署的《投资协议》，目前 MPTL 处于投资清盘期，仅对现有航空资产进行处置，不再开展新增业务。

(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	230,015.23	233,699.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,684.30	-57,325.54
--综合收益总额	-3,684.30	-57,325.54
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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	本期末未确认的损失（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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,521,317.18	3,518,097.00		191,990.86	176,672.79	10,024,096.11	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	191,990.86	659,993.90
营业外收入	609,614.38	1,362,451.54
财务费用	20,500.00	538,226.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3. 市场风险

(1) 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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

公司外币货币性项目主要系美元、欧元等金融资产（详见本附注“七、81（1）外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等外汇升值或贬值 1%，则 2025 年 1-6 月公司将增加或减少利润约 129,188.13 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票		终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票		终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

截止期末，公司无因转移而终止确认的金融资产。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			15,261,481.64	15,261,481.64
持续以公允价值计量的资产总额			15,261,481.64	15,261,481.64
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

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。

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

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。

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

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资，系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

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

十四、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
广州恒贸创业投资合伙企业(有限合伙)	广州市海珠区阅江中路 832 号 2008 房 (仅限办公)	企业自有资金投资; 投资咨询服务; 企业管理咨询服务; 创业投资 (限投资未上市企业)	60,000 万元人民币	14.96%	14.96%

本企业的母公司情况的说明

本报告期末，广州恒贸持有公司股份比例 14.96%，其中通过“广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户持有 19,130,831.00 股，占比 7.79%；通过“深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户持有 17,575,133.00 股，占比 7.16%。“深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）”证券账户为广州恒贸开设的证券产品户全称，该产品户是以广州恒贸为主体进行独立核算、独立记账。合计数与分项数之间差异系四舍五入形成。

本企业最终控制方是余厚蜀。

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附注十、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附注十、3.（1）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	联营公司
Magnetic Parts Trading 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、实际控制人董事、监事、高级管理人员及其亲属，公司董事、监事及高级管理人员及其亲属等
广州恒泰股权投资合伙企业（有限合伙）	董事余厚蜀持股 73.8%，通过深圳前海恒星控制的其他法人
深圳前海恒星资产管理有限公司	董事余厚蜀持股 70%
广东跃源实业发展有限责任公司	董事余厚蜀持股 51%
深圳华盛润丰投资企业（有限合伙）	董事余厚蜀通过深圳前海恒星控制的其他法人
珠海恒金股权投资基金（有限合伙）	董事余厚蜀通过深圳前海恒星控制的其他法人
广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）	控股股东，董事余厚蜀通过深圳前海恒星控制的其他法人
广东旭龙物联科技股份有限公司	董事余厚蜀任职董事
广州微源实业发展有限公司	董事余厚蜀之父母黄习聪持股 90%
深圳市东银新材料科技有限公司	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
广东省恒星投资控股有限公司	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
广东垚亿供应链管理有限公司	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
广东壬丰恒星医疗有限公司	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
江苏盛略贸易有限公司	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
广州源金投资合伙企业（有限合伙）	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
广州恒睿投资合伙企业（有限合伙）	董事余厚蜀之父母黄习聪通过微源实业控制的其他法人
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	董事李伯韬任职副董事长，副总经理李华任职董事
今跃国际贸易（成都）有限公司	董事李伯韬之兄弟李仲勋曾任职董事
四川今跃珍窖酒类销售有限责任公司	董事李伯韬之兄弟李仲勋任职
四川今跃农业发展有限责任公司	董事李伯韬之兄弟李仲勋任职
北京华贸数科商贸有限公司	董事田慧颖持股 100%
龙江实业（北京）有限公司	董事田慧颖持股 51%
北京恒逸无忧科技有限公司	董事田慧颖通过龙江实业（北京）有限公司控制的其他法人
北京华盛顺通商贸有限公司	董事田慧颖通过龙江实业（北京）有限公司控制的其他法人
北京耀世装饰有限公司	董事田慧颖通过龙江实业（北京）有限公司控制的其他法人
象山立晶汽配有限公司	副总经理王寿钦之兄弟王禄钦持股 90%，任职执行董事兼总经理
山东铖治股权投资有限公司	董秘张文虎持股 100%
北京丰驰信立投资管理有限公司	董秘张文虎任职经理，董事
丰驰信立（潍坊）创业投资合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
湖南中柯创业投资合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其

	他法人
青岛丰驰永誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
温州丰驰景誉创业投资合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
青岛丰驰启誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
青岛丰驰创誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
青岛丰驰盛誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
青岛丰驰沛誉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
温州丰驰享誉创业投资合伙企业（有限合伙）	董秘张文虎通过北京丰驰信立投资管理有限公司控制的其他法人
潍坊亮点风行低碳科技有限公司	董秘张文虎任职执行董事兼总经理
海阳拟未算力科技有限公司	董秘张文虎任职执行董事，财务负责人
天津益清律师事务所	独立董事柴广任职天津益清律师事务所副主任
广州开发区控股集团有限公司	独立董事孙振萍任职董事
广东源瑞会计师事务所有限公司	独立董事孙振萍持股 90%，任职执行董事，经理
广州宏展信用服务有限公司	独立董事唐明琴持股 100%
珠海安联锐视科技股份有限公司	独立董事唐明琴之子沈潇健任职董事
北京海林达数据科技有限公司	监事段海军持股 80%，任职执行董事，经理
北京华贸世家科技有限公司	华贸世家为持有公司控股股东广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）45%出资份额的有限合伙人，间接持有上市公司股份超过 5%。

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	3,228,111.93	20,000,000.00	否	167,902.67

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	115,892.17	344,359.17
MagneticPartsTradingLimited	销售商品、提供劳务		65,963.83

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
广州航顺企业管理合伙企业(有限合伙)	办公用房	3,428.58	3,428.58
广州航泰企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	办公用房	3,428.58	3,428.58

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,475,726.42	3,293,744.10

(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	476,752.55	34,216.88	574,982.55	17,076.98
应收账款	Magnetic Parts Trading Limited	20,123.75	597.68	18,024.05	535.31
预付款项	Magnetic Parts Trading Limited			259,506.91	
预付款项	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	13,619,774.71		3,348,191.73	
其他应收款	广州航顺企业管理合伙企业（有限合伙）	5,400.00	270.00	1,800.00	90.00
其他应收款	广州航泰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,400.00	270.00	1,800.00	90.00
其他应收款	MagneticPartsTradingLimited	7,764.66	388.23		

(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	2,034,506.66	2,336.29

	有限责任公司		
--	--------	--	--

7、关联方承诺**8、其他****十五、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况**6、其他****十六、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 2024 年 12 月 31 日，公司子公司广州航新航空技术有限公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元，实收资本为人民币 10,000,000.00 元，公司持股比例为 100%，公司实缴 10,000,000.00 元，根据章程规定，尚有 40,000,000.00 元需在 2032 年 6 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 5,000,000.00 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 4,000,000.00 元需在 2032 年 6 月 30 日前缴足。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司 2018 年 10 月 10 日、2019 年 1 月 3 日与北京德风新征程科技股份有限公司分别签订了《技术开发（委托）合同》编号 HXXY-181023-006（以下简称 006 合同）、《技术开发（委托）合同》编号 HXXY-181105-005（以下简称 005 合同），合同约定本公司委托北京德风新征程科技股份有限公司研究开发相关软件并支付研究开发经费与报酬。合同签订后，本公司按照合同约定提供相关场地、设施设备并如约支付 006 合同和 005 合同第一阶段款项共计 221.22 万元。北京

德风新征程科技股份有限公司以本公司未按照合同约定验收并拒付剩余款项为由，于 2021 年 10 月向广州知识产权法院提起诉讼，请求本公司支付 006 合同未支付款项 350 万元，005 合同未支付款项 166.18 万元，合同违约金 73.74 万元以及合同外工作内容 7 万元，共计费用 596.92 万元。

2024 年 4 月 26 日广州知识产权法院出具了（2021）粤 73 知民初 412 号民事判决书，一审判决被告广州航新航空科技股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付原告北京德风新征程科技股份有限公司《技术开发(委托)合同》(编号 HXXY-181023-006)未付款项 150 万元、违约金 30 万元，共计 180 万元；被告广州航新航空科技股份有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付原告北京德风新征程科技股份有限公司《技术开发(委托)合同》(编号 HXXY-181105-005)未付款项 71.22 万元、违约金 14.244 万元，共计 85.464 万元；驳回原告北京德风新征程科技股份有限公司的其他诉讼请求。北京德风新征程科技股份有限公司不服本判决，于 2024 年 8 月 15 日向广东省高级人民法院提起二审诉讼。

截至本报告批准报出日，二审诉讼尚未判决。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2025 年 6 月 3 日召开的股东大会审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，鉴于公司 2024 年度实现归属于母公司股东的净利润为负数，为保障日常经营、业务拓展、项目建设等资金需求，促进公司持续、稳定、健康发展，维护全体股东的长远利益，决定 2024 年度不分配现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本，未分配利润结转至下一年度。详见 2025 年 4 月 29 日巨潮资讯网披露的《广州航新航空科技股份有限公司关于 2024 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2025-048）。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	388,072,215.35	549,562,015.91	-564,358.29	937,069,872.97
营业成本	241,803,358.47	420,108,459.04	-564,358.29	661,347,459.22
净利润	-12,583,319.60	36,904,193.24		24,320,873.64
资产总额	2,376,371,174.07	869,309,864.88	-586,123,135.91	2,659,557,903.04
负债总额	1,407,020,416.48	758,949,072.23	-330,776,847.32	1,835,192,641.39
净资产	969,350,757.59	110,360,792.65	-255,346,288.59	824,365,261.65

(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

公司及下属的子公司均从事航空制造及服务，故公司以地区为基础确定报告分部。

报告期内，公司依据实体子公司注册地址确定如下的地区分部：境内分部、境外分部。

境外分部是指航新航空服务有限公司（注册地：香港）合并范围内的公司，主要包括 Magnetic MRO AS、Direct Maintenance Holding BV 等。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	271,343,935.58	231,565,914.10
1 至 2 年	98,349,364.53	124,093,447.43
2 至 3 年	91,565,731.04	111,103,352.37
3 年以上	374,001,704.74	300,018,100.71
3 至 4 年	161,782,929.58	131,637,881.53
4 至 5 年	134,680,195.03	98,603,515.57
5 年以上	77,538,580.13	69,776,703.61
合计	835,260,735.89	766,780,814.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	835,260,735.89	100.00%	354,241,419.59	42.41%	481,019,316.30	766,780,814.61	100.00%	313,026,729.88	40.82%	453,754,084.73
其中：										
组合1：应收特殊机构客户	834,416,717.70	99.90%	354,241,419.59	42.45%	480,175,298.11	765,953,244.11	99.89%	313,026,729.88	40.87%	452,926,514.23
组合2：应收一般客户										
组合3：应收合并范围内客户	844,018.19	0.10%		0.00%	844,018.19	827,570.50	0.11%			827,570.50
合计	835,260,735.89	100.00%	354,241,419.59	42.41%	481,019,316.30	766,780,814.61	100.00%	313,026,729.88	40.82%	453,754,084.73

按组合计提坏账准备类别名称：应收特殊机构客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	270,510,500.39	42,686,556.97	15.78%
1-2年	98,338,781.53	26,069,610.97	26.51%
2-3年	91,565,731.04	33,064,385.48	36.11%
3-4年	161,782,929.58	86,214,123.17	53.29%
4-5年	134,680,195.03	96,080,851.13	71.34%
5年以上	77,538,580.13	70,125,891.87	90.44%
合计	834,416,717.70	354,241,419.59	

确定该组合依据的说明：

一期末余额组合中，按组合1：应收特殊机构客户计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收账款坏账	313,026,729.88	41,214,689.71				354,241,419.59
合计	313,026,729.88	41,214,689.71	0.00	0.00	0.00	354,241,419.59

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	272,617,839.53		272,617,839.53	32.39%	101,295,084.46
第二名	189,648,780.91		189,648,780.91	22.53%	119,545,365.31
第三名	63,210,687.90	387,900.00	63,598,587.90	7.56%	22,008,573.09
第四名	51,586,830.49	27,500.00	51,614,330.49	6.13%	28,913,351.80
第五名	39,688,999.96		39,688,999.96	4.72%	15,568,521.98
合计	616,753,138.79	415,400.00	617,168,538.79	73.33%	287,330,896.64

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		210,000,000.00
其他应收款	92,600,154.17	77,268,140.84
合计	92,600,154.17	287,268,140.84

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州航新电子有限公司		100,000,000.00
上海航新航宇机械技术有限公司		50,000,000.00
哈尔滨航卫航空科技有限公司		20,000,000.00
天津航新航空科技有限公司		40,000,000.00
合计		210,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	4,134,902.65	2,496,103.15

备用金	883,808.44	43,800.00
往来款	88,363,890.55	75,628,012.07
其他	194,415.35	32,639.21
合计	93,577,016.99	78,200,554.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,922,618.67	31,775,232.45
1 至 2 年	45,319,894.32	46,401,721.98
2 至 3 年	334,504.00	23,600.00
合计	93,577,016.99	78,200,554.43

3) 按坏账计提方法分类披露

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	928,975.35	0.99%	928,975.35	100.00%		928,975.35	1.19%	928,975.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	92,648,041.64	99.01%	47,887.47	0.05%	92,600,154.17	77,271,579.08	98.81%	3,438.24	0.00%	77,268,140.84
其中：										
组合 1：应收押金和保证金	4,072,021.65	4.36%			4,072,021.65	2,313,222.15	2.96%			2,313,222.15
组合 2：应收除押金和保证金外其他款项	957,749.37	1.02%	47,887.47	5.00%	909,861.90	68,764.79	0.09%	3,438.24	5.00%	65,326.55
组合 3：应收出口退税款		0.00%								
组合 4：合并范围内关联往来组合	87,618,270.62	93.63%			87,618,270.62	74,889,592.14	95.76%			74,889,592.14
合计	93,577,016.99	100.00%	976,862.82	1.04%	92,600,154.17	78,200,554.43	100.00%	932,413.59	1.19%	77,268,140.84

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的其 他应收款	928,975.35	928,975.35	928,975.35	928,975.35	100.00%	预计逾期收回 的信用风险较 高
合计	928,975.35	928,975.35	928,975.35	928,975.35		

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收押金和保证 金组合	4,072,021.65		
合计	4,072,021.65		

确定该组合依据的说明：

组合 1：应收押金和保证金。

按组合计提坏账准备类别名称：应收除押金和保证金外其他款项等

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收除押金和保证 金外其他款项等	957,749.37	47,887.47	5.00%
合计	957,749.37	47,887.47	

确定该组合依据的说明：

组合 2：应收除押金和保证金外其他款项等。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4：合并范围内关联往 来组合	87,618,270.62		
合计	87,618,270.62		

确定该组合依据的说明：

组合 4：合并范围内关联往来组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2025 年 1 月 1 日余额	3,438.24		928,975.35	932,413.59
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	44,449.23			44,449.23
2025 年 6 月 30 日余额	47,887.47		928,975.35	976,862.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提 坏账准备的应 收账款	928,975.35	0.00				928,975.35
按组合计提 坏账准备的应 收账款	3,438.24	44,449.23				47,887.47
合计	932,413.59	44,449.23				976,862.82

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性

5) 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：

6) 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	坏账准备期末余 额

				比例	
第一名	并表方往来	36,216,835.03	0-2 年	38.70%	
第二名	并表方往来	28,762,779.38	0-2 年	30.74%	
第三名	并表方往来	13,214,100.00	0-2 年	14.12%	
第四名	并表方往来	7,654,029.40	1 年以内	8.18%	
第五名	并表方往来	1,770,526.81	0-2 年	1.89%	
合计		87,618,270.62		93.63%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	36,669,344.85
情况说明	本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容：企业根据相关法规制度，通过招商银行股份有限公司广州骏景广场支行对成员单位资金实行实时归集管理，公司与子公司间核算通过其他应收款、其他应付款科目进行。

其他说明：

合并范围内子公司归集至母公司的资金：

项目	期末余额	期初余额
因资金集中管理而列报于其他应收款	36,669,344.85	30,732,788.26
因资金集中管理而列报于其他应付款	164,411,234.29	196,877,049.95

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	677,522,421. 59		677,522,421. 59	676,822,421. 59		676,822,421. 59
合计	677,522,421. 59		677,522,421. 59	676,822,421. 59		676,822,421. 59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	234,432,8 74.35						234,432,8 74.35	
广州航新 电子有限 公司	84,992,73 3.79						84,992,73 3.79	

上海航新航宇机械技术有限公司	16,427,156.91								16,427,156.91	
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	255,346,288.59								255,346,288.59	
珠海航新航空投资有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
广州航新航空技术有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
广州航新航空设备有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
广州航新胜声科技有限公司	6,000,000.00								6,000,000.00	
四川迈客航空科技有限公司	4,666,867.95								4,666,867.95	
天弘航空科技有限公司	23,506,500.00								23,506,500.00	
天弘(南昌)航空有限公司	450,000.00		700,000.00						1,150,000.00	
合计	676,822,421.59		700,000.00						677,522,421.59	

(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)	减值准备 期初余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	136,875,104.02	88,935,553.08	139,789,140.59	91,341,544.17
其他业务	2,837,266.22	47,967.20	2,907,469.92	4,284.12
合计	139,712,370.24	88,983,520.28	142,696,610.51	91,345,828.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

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 229,483,120.80 元，其中，201,277,321.98 元预计将于 2025 年度确认收入，28,205,798.82 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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		-50,000.00
合计		-50,000.00

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-44,372.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	822,105.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企	0.00	

业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,191.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	93,092.04	
少数股东权益影响额（税后）	27,435.36	
合计	654,014.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	2.16%	0.0679	0.0679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.0653	0.0653

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

适用 不适用

4、其他