

# 广州航新航空科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-073

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

重大风险提示：

(一) 航空维修及服务业务受疫情影响的风险：2021 年以来，新冠疫情对航空业的不利影响持续存在，新冠疫情传播的广度和深度及各国对疫情的防控效力直接影响航空业复苏速度和效果。公司航空维修及服务业务覆盖境内外多个国家与地区，如疫情对航空业的不利影响持续时间较长，则将导致航司客户的飞机维修和服务需求减少。公司将密切关注全球疫情发展趋势、国内外宏观经济形势的变化，积极应对全球疫情带来的经营压力。

(二) 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。

(三) 应收账款波动风险：随着公司业务规模的不断扩大，以及受航空制

造及服务业务的结算特点影响，公司的应收账款可能会进一步增加，公司可能出现应收账款不能按期收回的情况，这将对公司的经营活动现金流量、生产经营和业绩产生一定影响。

（四）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。

（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。

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 ..... | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 13 |
| 第四节 公司治理.....         | 25 |
| 第五节 环境与社会责任 .....     | 27 |
| 第六节 重要事项.....         | 28 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 38 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 45 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 46 |
| 第十节 财务报告.....         | 49 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2021年半年报报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：广州市经济技术开发区科学城光宝路1号。

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容   |
|------------|---|--|
| 本公司、公司、母公司 | 指 | 广州航新航空科技股份有限公司   |
| 广州恒贸       | 指 | 广州恒贸创业投资合伙企业(有限合伙)   |
| 恒星资本       | 指 | 深圳前海恒星资产管理有限公司，为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 | 上海航新航宇机械技术有限公司，本公司的全资子公司   |
| 天津航新       | 指 | 天津航新航空科技有限公司，本公司的全资子公司   |
| 哈航卫        | 指 | 哈尔滨航卫航空科技有限公司，本公司的全资子公司  |
| 香港航新       | 指 | 航新航空服务有限公司，本公司的全资子公司   |
| 山东翔宇       | 指 | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司，航新电子的参股公司   |
| 航新技术       | 指 | 广州航新航空技术有限公司，（原名广州航新信息科技有限公司,2018年11月19日变更名称），2017年5月成立的全资子公司              |
| 航新设备       | 指 | 广州航新航空设备有限公司，（原名广州航新测控科技有限公司,2019年7月31日变更名称），2017年5月成立的全资子公司               |
| 珠海航新       | 指 | 珠海航新航空投资有限公司，2017年5月成立的全资子公司   |
| MMRO       | 指 | Magnetic MRO AS，2018年4月通过香港航新收购的控股公司                                       |
| MPTL       | 指 | Magnetic Parts Trading Ltd.系 MMRO 的参股公司                                    |
| 天弘航空       | 指 | 天弘航空科技有限公司，珠海航新的参股公司   |
| 四川迈客       | 指 | 四川迈客航空科技有限公司，2019年1月成立的控股孙公司   |
| DMH B.V.   | 指 | Direct Maintenance Holding B.V.，2019年3月通过 MMRO 收购的全资孙公司                    |
| 报告期        | 指 | 2021年1月1日至2021年6月30日   |
| 上年同期       | 指 | 2020年1月1日至2020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 | Health and Usage Monitoring System，直升机完好性与使用监测系统                                       |



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表                 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名   | 胡珺                     | 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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| 公司注册地址              | 广州市经济技术开发区光宝路 1 号      |
| 公司注册地址的邮政编码         | 510663                 |
| 公司办公地址              | 广州市经济技术开发区光宝路 1 号      |
| 公司办公地址的邮政编码         | 510663                 |
| 公司网址                | www.hangxin.cn         |
| 公司电子信箱              | securities@hangxin.com |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2021 年 01 月 04 日       |
|                     | 2021 年 08 月 25 日       |

|                     |   |
|---------------------|---|
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网 《关于公司网址变更的公告》（2021-001），《关于公司联络方式变更的公告》（2021-076） |
|---------------------|---|

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

2021 年 6 月 21 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于改选董事长暨变更法定代表人的议案》，同意选举蒋军先生为公司董事长，同意公司法定代表人由卜范胜先生变更为蒋军先生。详情请见公司披露于巨潮资讯网的相关公告《第四届董事会第二十九次会议决议公告》（2021-056）。2021 年 6 月 29 日，公司已完成上述变更事项的工商登记手续。

## 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）                    | 548,905,330.14 | 533,475,338.34 | 2.89%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 15,483,478.44  | 7,478,935.22   | 107.03%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 9,449,243.24   | 4,229,423.17   | 123.42%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | -12,831,515.90 | -48,855,429.85 | 73.74%       |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.0645         | 0.0312         | 106.73%      |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.0645         | 0.0312         | 106.73%      |
| 加权平均净资产收益率                 | 2.18%          | 0.71%          | 1.47%        |
|                            | 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）           | 2,114,754,344.96 | 2,249,302,744.09 | -5.98% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 718,451,989.48   | 699,505,121.86   | 2.71%  |

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） | 0.0645 |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                          | 1,523,874.92 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | 0.00         |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 4,129,262.60 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 2,598,739.08 |    |
| 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         |    |
| 非货币性资产交换损益   | 0.00         |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 0.00         |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          | 0.00         |    |
| 债务重组损益   | 0.00         |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                | 0.00         |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            | 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          |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | 0.00          |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 0.00          |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 0.00          |    |
| 对外委托贷款取得的损益   | 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          |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | 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  | -1,094,378.56 |    |
| 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   | 702,498.00    |    |
| 少数股东权益影响额(税后)   | 420,764.84    |    |
| 合计  | 6,034,235.20  | -- |

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）行业发展阶段

##### 1.航空设备研制行业发展阶段：

按照中国制造业发展规划的行动纲领指示，要大力推动重点领域的突破，对于航空装备领域，要加快大型飞机研制，适时启动宽体客机研制，鼓励国际合作研制重型直升机；推进干支线飞机、直升机、无人机和通用飞机产业化。突破高推重比、先进涡桨（轴）发动机及大涵道比涡扇发动机技术，建立发动机自主发展工业体系。开发先进机载设备及系统，形成自主完整的航空产业链。据有关机构预测，未来十年，我国机载设备市场空间超千亿，随着产业深度融合的政策推进和中国制造业发展规划的国家战略实施，公司将拥有巨大的市场机会。

公司研制生产的机载设备及系统主要包含飞行参数及语音记录系统、综合数据采集与信息处理系统、直升机振动监控与健康诊断系统、发动机健康监测系统等。目前应用于国内多种型号的飞机及直升机，其主要销售客户为国内主要飞机总装单位及其他飞机使用单位。在航空装备领域航新科技抓住机遇，加快健康监测、智能维护系统与客户产品支援综合集成应用技术，形成集单机和机群的飞行状态数据、部件故障数据、寿命预测、机队管理、地面运营为一体的综合健康管理系统集成技术体系。

##### 2.航空设备保障行业发展阶段：

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

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

##### 3.航空大数据产业链发展阶段：

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。

##### 4.航空维修及服务行业发展阶段：

我国持续推进“一带一路”建设、京津冀协同发展、长江经济带、粤港澳大湾区、国内国际双循环等经济发展战略和实施民航强国战略与大飞机战略，为我国民用航空业的发展带来稳定的政策预期。

2021 年 1-6 月，国内民航全行业完成运输总周转量 465.0 亿吨公里，同比增长 45.4%，恢复到 2019 年同期的 74.1%；国内全行业共完成旅客运输量 2.45 亿人次，同比增长 66.4%，恢复到 2019 年同期的 76.2%，其中，国内航线旅客运输规模与 2019 年同期持平，恢复到疫情前水平

2021 年 1-6 月，国内民航全行业完成运输总周转量 465.0 亿吨公里，同比增长 45.4%，恢复到 2019 年同期的 74.1%；国内全行业共完成旅客运输量 2.45 亿人次，同比增长 66.4%，恢复到 2019 年同期的 76.2%，其中，国内航线旅客运输规模

与 2019 年同期持平，恢复到疫情前水平。

## （二）公司主营业务

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

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

设备研制及保障业务领域：主要涵盖机载设备研制、检测设备研制、飞机加改装业务、大数据业务；航空维修及服务业务领域：主要涵盖部件维修保障、整机维修保障（包括基地维修、航线维护、飞机内饰改装和飞机喷涂）、航空资产管理业务，近年来，市场从主要集中在中国及东南亚扩展到欧洲、中东、北非等更广阔的全球市场。未来公司将继续深耕航空领域，致力于航空装备重点领域的突破，加快健康监测、智能维护系统等综合集成技术应用，将公司打造成为业务覆盖全球的航空服务及装备综合保障服务商。

报告期内公司的主营业务并未发生重大变化。

## （三）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、直升机振动监控与健康诊断系统、发动机健康监测系统等。目前应用于国内多种型号的飞机及直升机，其主要销售客户为国内主要飞机总装单位及其他飞机使用单位。

检测设备研制：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。

大数据业务：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。

航空维修及服务业务领域：主要涵盖部件维修保障、整机维修保障（包括基地维修、航线维护、飞机内饰改装和飞机喷涂）、航空资产管理业务；

部件维修保障：飞机及部附件维修及航空资产管理方面，公司在广州、上海、天津、哈尔滨、成都、香港、欧洲、非洲均有布局，具备一千七百多项航空电子项目、二千八百多项航空机械项目、超过二万六千个件号的维修能力；维修能力涵盖各主要机型和各种部附件。

## （四）公司经营模式

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

设备研制业务的收入主要有两个来源：一是来源于产品量产、配装所带来的收益；二是来源于项目科研经费；加改装业务主要依托于公司机载设备的配装，同时也承接客户的其他加改装任务；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。

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

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

在飞机及部附件维修及航空资产管理方面，公司在广州、上海、天津、哈尔滨、成都、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。

#### （六）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方面：随着国家十四五规划的实施，航空设备需求呈现持续增长势头，各主机用户加快各型设备的研制、生产和交付，公司获得了相比同期更多的设备研制和保障业务的订单量，公司层面加大人、财、物等方面的投入，积极有力地促进了 2021 年上半年各型设备的顺利交付，实现了设备研制和保障业务相比 2020 年同期较大的增长，对公司净利润产生积极贡献。

业务层面，多项机载设备、测试设备及保障产品完成鉴定验收，多型号飞机和发动机综合保障等领域取得突破进展；在机载产品研制上获得多项突破。某重点型号综合数据采集系统和完好性使用监测系统开始按计划批量生产，某型号无人机飞行参数记录系统、某型号宽体直升机 HUMS 系统开始批量交付用户，某型号重点无人机综合数据采集及处理系统开展试飞验证等，并已经开展 PHM（飞机故障预测与健康监测）、CMS（飞机中央维修系统）、EMU（发动机健康监测系统）、某试点装备建设大数据应用业务和某用户机群质量监控和管理系统项目等研制。

2.航空维修及服务业务：由于我国疫情防控措施得力有效，2021 年上半年国内疫情防控形势总体平稳。因国外疫情持续扩散蔓延、病毒变异频发，二季度以来国内出现的突发性、局部聚集性新冠疫情仍对部分航空公司造成了影响。由于产业上下游传导机制造成的时间差，报告期内公司境内航空维修及服务业务受疫情影响暂不显著。针对经济环境的不确定性，公司积极采取措施调整业务结构、改变营销方式、控制成本费用，公司境内航空维修及服务业务逐步恢复。

欧洲航空业受疫情及旅行限制政策影响明显，根据国际航空运输协会 (IATA)2021 年 4 月所做的《航空业经济情况》，预计 2021 年平均 RPK(全球航空业收入客公里)为 2019 年的 43%。境外子公司 MMRO 在疫情期间加强了防疫管控措施，没有发生重大感染事件，同时加强精细化管理，对组织结构和流程进行优化，提升管理效率。由于采取调整收入结构、提升管理效率等相关措施，报告期经营效益较上年同期保持基本稳定。2021 年上半年，MMRO 的核心业务中大修业务订单和产能较为饱和，航线维修业务拓展顺利，新开 UPS 科隆站点。

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

## 二、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。

#### 2、航空维修及服务

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

## （二）技术优势

### 1、机载设备

航新科技在机载设备研制方面具备成熟的技术能力，与国内主要的发动机研制院所、飞机研制院所、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等，为保证飞机的飞行安全、日常维护、事故判读等发挥了重要作用。

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，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。

### 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。

航新科技最新研究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，以及提高了 ATE 的通用程度和智能水平。使公司 ATE 产品在国内装备维修保障方面处于领先水平，可为客户提供先进的人机交互界面、人机协同平台和高精度智能诊断维修，扩展了公司 ATE 产品通用范围，建立了公司自己的专利池，填补了我国飞机维修智能诊断技术空白。航新科技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。

### 3、航空维修和航空资产管理

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



要包括 C 检、D 检等维修业务。

### （三）管理团队和技术人才优势

公司始终聚焦于机载设备研制及航空维修服务领域的开拓耕耘，经过二十七年的创新发展，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航空重点院校，多年从事机载设备研制、测试设备研制和维修等工作，掌握了先进的航空产品技术，积累了丰富的技术经验。多年来公司始终围绕主业持续进行技术研发和技术进步，通过与国内外多家行业知名公司、高校及科研机构合作，组建技术研发中心，培育专业技术人才，不断提升科研水平和实力。

### （四）产业优势

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

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

## 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          | 548,905,330.14  | 533,475,338.34  | 2.89%    |                   |
| 营业成本          | 371,894,914.54  | 414,471,362.31  | -10.27%  |                   |
| 销售费用          | 10,338,906.94   | 8,000,381.78    | 29.23%   |                   |
| 管理费用          | 87,828,351.82   | 77,587,690.36   | 13.20%   |                   |
| 财务费用          | 15,309,806.41   | 16,456,598.21   | -6.97%   |                   |
| 所得税费用         | 2,891,065.41    | 395,986.27      | 630.09%  | 主要是应纳税利润增长影响      |
| 研发投入          | 34,822,267.21   | 23,382,200.69   | 48.93%   | 主要是公司加大研发投入影响     |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,831,515.90  | -48,855,429.85  | 73.74%   | 主要是支付供应商货款减少所致    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,583,241.50  | -57,275,755.74  | 44.86%   | 主要是购买固定资产支出减少影响   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -104,539,835.38 | -16,074,135.54  | -550.36% | 主要是归还银行借款资金流出增加影响 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -149,319,503.68 | -120,315,206.21 | -24.11%  |                   |

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 | 179,304,844.31 | 89,887,570.00  | 49.87% | 96.30%      | 105.78%     | -2.31%     |
| 航空维修及服务 | 366,988,771.18 | 281,723,218.33 | 23.23% | -16.46%     | -23.96%     | 7.57%      |

#### 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              | 1,095,802.92   | 5.80%    | 主要是长期股权投资收益。          | 是        |
| 公允价值变动损益          |                |          |                       | 不适用      |
| 资产减值              | -3,203,011.76  | -16.94%  | 主要是存货跌价准备。            | 否        |
| 营业外收入             | 408,866.75     | 2.16%    | 主要是与日常活动无关的政府补助。      | 否        |
| 营业外支出             | 1,282,742.25   | 6.78%    | 主要是预计负债，滞纳金，对外捐赠等。    | 否        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -25,135,604.77 | -132.94% | 主要是应收坏账准备。            | 否        |
| 其他收益              | 10,946,228.25  | 57.89%   | 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） | 1,523,874.92   | 8.06%    | 主要是固定资产处置收益。          | 否        |

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 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 | 170,298,401.81 | 8.05%  | 476,987,691.07 | 21.21% | -13.16% | 主要是银行保证金存款减少所致 |

|        |                |        |                |        |        |                |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------|
| 应收账款   | 621,059,168.16 | 29.37% | 516,651,094.65 | 22.97% | 6.40%  | 无重大变化          |
| 合同资产   | 443,140.14     | 0.02%  | 443,140.14     | 0.02%  | 0.00%  | 无重大变化          |
| 存货     | 386,717,997.25 | 18.29% | 411,847,064.93 | 18.31% | -0.02% | 无重大变化          |
| 投资性房地产 | 6,215,177.57   | 0.29%  | 6,456,736.76   | 0.29%  | 0.00%  | 无重大变化          |
| 长期股权投资 | 84,283,077.61  | 3.99%  | 82,311,857.90  | 3.66%  | 0.33%  | 无重大变化          |
| 固定资产   | 351,561,637.46 | 16.62% | 329,833,557.50 | 14.66% | 1.96%  | 无重大变化          |
| 在建工程   | 6,260,977.93   | 0.30%  | 5,386,783.91   | 0.24%  | 0.06%  | 无重大变化          |
| 使用权资产  | 110,162,679.99 | 5.21%  |                | 0.00%  | 5.21%  | 主要是公司实施新租赁准则影响 |
| 短期借款   | 267,261,790.99 | 12.64% | 361,307,299.29 | 16.06% | -3.42% | 无重大变化          |
| 合同负债   | 177,710,722.54 | 8.40%  | 152,305,702.90 | 6.77%  | 1.63%  | 无重大变化          |
| 长期借款   | 211,181,752.02 | 9.99%  | 374,291,350.83 | 16.64% | -6.65% | 主要是归还内保外贷借款所致  |
| 租赁负债   | 94,003,220.69  | 4.45%  |                | 0.00%  | 4.45%  | 主要是公司实施新租赁准则影响 |

## 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  | 46,370.50 万元 | 爱沙尼亚塔林 | 公司   | 外派管理人员同时建立有效的内控制度 | 301.38 万元 | 64.54%        | 否          |
| 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 2021 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 2021 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     | 期末账面价值        | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产   | 54,366,711.09 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 6,215,177.57  | 抵押借款 |
| 应收账款   | 9,992,060.00  | 质押借款 |
| 合计     | 70,573,948.66 | --   |

## 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

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 23,881.22 |
| 报告期投入募集资金总额   | 240.67    |
| 已累计投入募集资金总额   | 12,745.93 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| 截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计收到募集资金净额 23,881.22 万元，累计直接投入募投项目运用的募集资金 12,745.93 万元和可抵扣增值税进项税额 64.95 万元，扣除临时补充流动资金 5,500.00 万元，加上未付的发行费用 5.50 万元及扣除手续费后的累计利息收入净额 123.60 万元，剩余募集资金余额 5,699.44 万元，其中募集资金专户中期末余额为 5,699.44 万元。 |           |

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超 | 是否已 | 募集资 | 调整后 | 本报告 | 截至期 | 截至期 | 项目达 | 本报告 | 截止报 | 是否达 | 项目可 |
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| 募资金投向                     | 变更项目(含部分变更)   | 金承诺投资总额   | 投资总额(1)   | 期投入金额  | 未累计投入金额(2) | 未投资进度(3)= (2)/(1) | 到预定可使用状态日期  | 期实现的效益 | 告期末累计实现的效益 | 到预计效益 | 行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-----------|-----------|--------|------------|-------------------|-------------|--------|------------|-------|------------|
| 承诺投资项目                    |   |           |           |        |            |                   |             |        |            |       |            |
| 发动机健康管理项目                 | 否   | 7,672.57  | 7,672.57  | 157.67 | 1,848.96   | 24.10%            | 2022年01月31日 |        |            | 不适用   | 否          |
| 研发中心项目                    | 否   | 8,818.21  | 8,818.21  | 83     | 3,506.53   | 39.76%            | 2022年10月31日 |        |            | 不适用   | 否          |
| 补充流动资金                    | 否   | 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 | 240.67 | 12,745.93  | --                | --          |        |            | --    | --         |
| 超募资金投向                    |   |           |           |        |            |                   |             |        |            |       |            |
| 不适用                       |   |           |           |        |            |                   |             |        |            |       |            |
| 合计                        | --  | 23,881.22 | 23,881.22 | 240.67 | 12,745.93  | --                | --          | 0      | 0          | --    | --         |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用   |           |           |        |            |                   |             |        |            |       |            |
| 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   |           |           |        |            |                   |             |        |            |       |            |
| 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<br>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<br>公司 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   |           |           |        |            |                   |             |        |            |       |            |

|                      |   |
|----------------------|---|
|                      | <p>提下，同意公司使用公开发行可转换公司债的闲置募集资金 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。</p> <p>公司 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的闲置募集资金 5,500.00 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，到期前归还至公司募集资金专户。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用   |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至报告期末，公司使用闲置募集资金 5,500.00 万元暂时补充流动资金,剩余尚未使用的募集资金 5,699.44 万元全部存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。  |
| 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  | 455,127,282.35 | 353,296,016.17  | 69,084,913.18  | 8,225,584.54  | 7,335,546.59  |
| 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  | 182,240,894.27 | 157,989,397.29  | 40,051,989.58  | 7,724,495.62  | 6,569,391.28  |
| 香港航新 | 子公司  | 航空维修业务和航空资产管理业务  | 226,741,800.00 | 524,387,423.34 | -107,627,567.25 | 265,932,273.72 | -201,249.45   | -459,508.47   |
| 航新技术 | 子公司  | 航空、机电产品贸易及技术咨询服  | 50,000,000.00  | 52,079,157.08  | 9,126,235.77    | 10,229,337.15  | -1,854,760.84 | -2,339,135.02 |

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   |
|-------------|----------------|-----------------|
| 广州斯达尔科技有限公司 | 股权出售           | 出售股权收益 14.20 万元 |

主要控股参股公司情况说明

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

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

香港航新2013年在香港注册登记，注册资本2.725亿港币，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。

航新技术成立于2017年5月22日，注册资本5,000万元，持股100%，主要从事航空、机电产品贸易及技术咨询服务等业务。

## 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疫情影响的风险：2021 年以来，新冠疫情对航空业的不利影响持续存在，新冠疫情传播的广度和深度及各国对疫情的防控效力直接影响航空业复苏速度和效果。公司航空维修及服务业务覆盖境内外多个国家与地区，如疫情对航空业的不利影响持续时间较长，则将导致航司客户的飞机维修和服务需求减少。公司将密切关注全球疫情发展趋势、国内外宏观经济形势的变化，积极应对全球疫情带来的经营压力。

（二）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。

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

（四）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。

（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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                                     |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2020 年度股东大会     | 年度股东大会 | 31.23%  | 2021 年 05 月 17 日 | 2021 年 05 月 17 日 | 巨潮资讯网《关于 2020 年度股东大会决议的公告》(2021-037)     |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 22.67%  | 2021 年 06 月 21 日 | 2021 年 06 月 21 日 | 巨潮资讯网《关于 2021 年第一次临时股东大会决议的公告》(2021-055) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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                      |
|-----|---------|----|------------------|-------------------------|
| 卜范胜 | 董事长     | 离任 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去董事、董事长及各专门委员会职务       |
| 黄欣  | 董事      | 离任 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去董事及各专门委员会职务           |
| 王寿钦 | 董事、副总经理 | 任免 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去董事及各专门委员会职务，仍担任公司副总经理 |
| 施鼎豪 | 独立董事    | 离任 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去独立董事及各专门委员会职务         |
| 谢军  | 独立董事    | 离任 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去独立董事及各专门委员会职务         |
| 黄以华 | 独立董事    | 离任 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去独立董事及各专门委员会职务         |
| 王剑  | 监事会主席   | 任免 | 2021 年 06 月 21 日 | 辞去监事会主席职务，仍担任公司职工代表监事   |

|     |       |     |             |                                       |
|-----|-------|-----|-------------|---------------------------------------|
| 张鲁琼 | 监事    | 离任  | 2021年06月21日 | 辞去监事职务                                |
| 魏万云 | 监事    | 离任  | 2021年06月21日 | 辞去监事职务                                |
| 蒋军  | 董事长   | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为董事长，并担任战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会委员等职务  |
| 余厚蜀 | 副董事长  | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为副董事长，并担任战略委员会委员等职务                |
| 杨瀚博 | 董事    | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为董事，并担任审计委员会委员等职务                  |
| 栗南  | 独立董事  | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为独立董事，并担任提名委员会委员等职务                |
| 谭跃  | 独立董事  | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为独立董事，并担任审计委员会、薪酬与考核委员会委员等职务       |
| 唐明琴 | 独立董事  | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为独立董事，并担任提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会委员等职务 |
| 张晓辉 | 监事会主席 | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为监事会主席                             |
| 王琪  | 监事    | 被选举 | 2021年06月21日 | 被选举为监事                                |
| 李伯韬 | 副总经理  | 聘任  | 2021年06月21日 | 被聘任为副总经理                              |

### 三、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。

### 四、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

#### （一）2019 年股票期权激励计划实施情况

2021年6月3日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格的议案》，同意公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格在实施2020年度利润分配后进行调整，按照《2019年股票期权激励计划（草案）》、《2019年股票增值权激励计划（草案）》的约定，2019年股票期权、增值权激励计划行权价格由18.01元/股调整为18.00元/股。详情请查阅公司披露于巨潮资讯网的公告《关于调整公司2019年股票期权、股票增值权激励计划行权价格的公告》（2021-050）等相关公告。

本报告期内，2019年股票期权激励计划激励对象行权的股数为1,400股。

#### （二）2019 年股票增值权激励计划实施情况

报告期内无实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 航新科技     | 不适用  | 无    | 不适用  | 不适用          | 不适用     |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。

公司积极谋求企业与环境的和谐发展，加强节能减排，在经营过程中主要涉及到能源消耗、资源综合利用、安全生产、公共卫生等方面的隐忧。其中，能源消耗包括电力和用水等；公共卫生包括环境卫生、生活垃圾等。公司严格贯彻国家《环境保护法》、《安全生产法》、《消防法》等法律法规，确立环保节能的目标，通过实施对安全和环境的危害辨识度、风险评价，职业健康安全方案控制程序、运行控制程序、监视和测量控制程序等，实现环保目标。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

### 二、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。

报告期内，公司在甘肃渭源县继续投入 30 万元开展“焕心乐园”儿童关爱公益项目。目前已为 159 户目标家庭（6-12 周岁少年儿童精准扶贫户、建档立卡户、低保户）改善儿童居住环境，并持续开展志愿者日常陪伴工作，成功举办“春风护蕾 爱心行动”“童心童趣 爱在四季”等多项关爱主题活动，实现从环境到心灵的关爱帮扶，得到孩子们和家长的衷心认可，同时取得了广泛的社会影响，推动了渭源县公益事业的发展。

## 第六节 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

| 承诺事由               | 承诺方                     | 承诺类型   | 承诺内容  | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况                 |
|--------------------|-------------------------|--------|---|------------------|------|----------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |                         |        |   |                  |      |                      |
| 资产重组时所作承诺          |                         |        |   |                  |      |                      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 张广军先生、赵立新先生、吴贵斌先生、秦玉宝先生 | 股份限售承诺 | 一、航新科技经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自航新科技股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的航新科技公开发行股票前已发行的股份，也不由航新科技回购本人直接或间接持有的航新科技公开发行股票前已发行的股票。自航新科技股票在证券交易所上市交易之日起十二个月至七十二个月内，本人每年转让航新科技股份数量不超过本人所持有航新科技股份总数的 20%。在航新科技股票在证券交易所上市交易之日起七十二个月以后，在本人担任航新科技董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让航新科技股份数量不超过本人所持有航新科技股份总数的 25%。在本人担任航新科技董事、监事、高级管理人员期间，若本人在航新科技首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让所持有的本公司股份；若本人在航新科技首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不得转让所持有的本公司股份；若本人在航新科技首次公开发行股票上市之日起第十二个月以后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让所持有的航新科技股份。二、本人所持航新科技股票在锁定期满后 | 2015 年 04 月 23 日 | 特定期限 | 2021 年 4 月 23 日已履行完毕 |

|  |                         |               |  |                         |             |                             |
|--|-------------------------|---------------|--|-------------------------|-------------|-----------------------------|
|  |                         |               | <p>两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于航新科技首次公开发行股票时的发行价。三、航新科技上市后 6 个月内如航新科技股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）均低于航新科技首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）低于航新科技首次公开发行股票时的发行价，本人持有航新科技股票的锁定期自动延长至少 6 个月。四、若本人离职或职务变更的，不影响本承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督。若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。</p>  |                         |             |                             |
|  | <p>李渭宁先生、王野先生、刘爱群先生</p> | <p>股份限售承诺</p> | <p>航新科技经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自航新科技股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的航新科技公开发行股票前已发行的股份，也不由航新科技回购本人直接或间接持有的航新科技公开发行股票前已发行的股票。自航新科技股票在证券交易所上市交易之日起十二个月至七十二个月内，本人每年转让航新科技股份数量不超过本人所持有航新科技股份总数的 20%。在航新科技股票在证券交易所上市交易之日起七十二个月以后，在本人担任航新科技董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让航新科技股份数量不超过本人所持有航新科技股份总数的 25%。在本人担任航新科技董事、监事、高级管理人员期间，若本人在航新科技首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让所持有的本公司股份；若本人在航新科技首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不得转让所持有的本公司股份；若本人在航新科技首次公开发行股票上市之日起第十二个月以后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让所持有的航新科技股份。</p> | <p>2015 年 04 月 23 日</p> | <p>特定期限</p> | <p>2021 年 4 月 23 日已履行完毕</p> |

|                                       |     |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|-----|--|--|--|--|--|
| 股权激励承诺                                |     |  |  |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         |     |  |  |  |  |  |
| 承诺是否及时履行                              | 是   |  |  |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |  |  |  |  |  |

## 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        | 诉讼已于报告期内判决。 | 本诉讼事项汇总对公司无重大影响     | 诉讼执行中。       |      |      |
| 未达到重大的诉讼事项汇总(作为      | 98.36    | 是        | 一审阶段结束,我方   | 一审已判决我方赔偿 491,838 元 | 尚未有生效判决      |      |      |

|                              |        |   |                           |                         |                            |  |  |
|------------------------------|--------|---|---------------------------|-------------------------|----------------------------|--|--|
| 被告或第三人应<br>诉)                |        |   | 已上诉。                      | 及承担案件受理费 5,857 元, 我方已上诉 |                            |  |  |
| 未达到重大的诉讼事项汇总(作为被告或第三人应<br>诉) | 679.21 | 否 | 部分诉讼未开庭, 部分诉讼一审结束, 二审未开庭。 | 本诉讼事项汇总对公司无重大影响         | 部分诉讼未开庭, 部分诉讼未判决, 部分诉讼已结案。 |  |  |

## 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   | 61.78 万元 | 61.78      | 0.11%      | 240         | 否        | 按照合同约定   | 市场价        | 2021 年 04 月 26 日 | 巨潮资讯网披露的《航新科技关于 2021 年度关联交易预测的公告》(公告编号: 2021-026) |
| 天弘航空  | 合营公司 | 销售商品、提供劳务 | 机载设备维修       | 参考市场价格   | 11.71 万元 | 11.71      | 0.02%      | 600         | 否        | 按照合同约定   | 市场价        | 2021 年 04 月 26 日 | 同上  |



|   |      |           |         |        |           |          |       |       |    |        |     |                  |    |
|---|------|-----------|---------|--------|-----------|----------|-------|-------|----|--------|-----|------------------|----|
|   |      | 供劳务       |         |        |           |          |       |       |    |        |     | 日                |    |
| MPTL                                      | 联营公司 | 销售商品、提供劳务 | 航材销售    | 参考市场价格 | 824.23 万元 | 824.23   | 1.50% | 1,840 | 否  | 按照合同约定 | 市场价 | 2021 年 04 月 26 日 | 同上 |
| MPTL                                      | 联营公司 | 销售商品、提供劳务 | 管理服务    | 参考市场价格 | 162.31 万元 | 162.31   | 0.30% | 350   | 否  | 按照合同约定 | 市场价 | 2021 年 04 月 26 日 | 同上 |
| 山东翔宇                                      | 联营公司 | 购买商品及劳务   | 采购原材料   | 参考市场价格 | 13.44 万元  | 13.44    | 0.04% | 100   | 否  | 按照合同约定 | 市场价 | 2021 年 04 月 26 日 | 同上 |
| MPTL                                      | 联营公司 | 购买商品及劳务   | 采购飞机零部件 | 参考市场价格 | 18.17 万元  | 18.17    | 0.05% | 2,820 | 否  | 按照合同约定 | 市场价 | 2021 年 04 月 26 日 | 同上 |
| 天弘航空                                      | 合营公司 | 购买商品及劳务   | 采购飞机零部件 | 参考市场价格 | 99.68 万元  | 99.68    | 0.30% | 1,220 | 否  | 按照合同约定 | 市场价 | 2021 年 04 月 26 日 | 同上 |
| 合计  |      |           |         | --     | --        | 1,191.32 | --    | 7,170 | -- | --     | --  | --               | -- |
| 大额销货退回的详细情况                               |      |           |         | 无      |           |          |       |       |    |        |     |                  |    |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |      |           |         | 无      |           |          |       |       |    |        |     |                  |    |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |      |           |         | 无      |           |          |       |       |    |        |     |                  |    |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

| 关联方                 | 关联关系 | 形成原因  | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额(万元) | 本期新增金额(万元) | 本期收回金额(万元) | 利率     | 本期利息(万元) | 期末余额(万元) |
|---------------------|------|---|--------------|----------|------------|------------|--------|----------|----------|
| MPTL                | 合营公司 | 资金往来  | 否            | 2,339.26 |            | 0          | 10.00% | 259.87   | 2,430.65 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 |      | 报告期内未，应收关联方债权列报为长期应收款 MPTL，报告期内确认利息收入为 259.87 万元。本期 MPTL 投资亏损 101.74 万 元，冲减对 Magnetic Parts Trading Ltd 的长期应收款。 |              |          |            |            |        |          |          |

## 应付关联方债务

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

## 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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

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、四川迈客的办公厂房及MMRO的机库，本报告期的租赁费用为1,269.39万元。

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 | 11,114.85    | 2012年08月22日 | 2042年08月22日 | -1,138.45 | 按合同      | 减少利润      | 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 |
| 航新电子                      | 2018年04月12日  | 4,000    | 2018年05月07日 | 0                     | 连带责任担保 |         |           | 2018-1-1至2023-12-31 | 否      | 是        |
| 航新电子                      | 2019年09月05日  | 2,780    |             | 0                     | 连带责任担保 |         |           |                     | 否      | 是        |
| MMRO                      | 2020年09月25日  | 7,686.2  | 2020年09月11日 | 7,686.2               | 连带责任担保 |         |           | 2020-9-25至2028-9-24 | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |              | 0        |             | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        |         | 1,537.24  |                     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）    |              | 14,466.2 |             | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        |         | 7,686.2   |                     |        |          |
| 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     | 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     | 担保期                 | 是否履行   | 是否为关联方担保 |

|   |                  |         |                  |          |                          |  |               |                       |    |   |
|---|------------------|---------|------------------|----------|--------------------------|--|---------------|-----------------------|----|---|
|   | 披露日期             |         |                  |          |                          |  | 况<br>(如<br>有) |                       | 完毕 |   |
| MMRO  | 2020 年 08 月 13 日 | 7,686.2 | 2020 年 09 月 11 日 | 0        | 连带责任担保                   |  |               | 2020-9-14 至 2021-3-23 | 是  | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)                           |                  |         |                  | 0        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |  | 0             |                       |    |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)                         |                  |         |                  | 0        | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |  | 0             |                       |    |   |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                               |                  |         |                  |          |                          |  |               |                       |    |   |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)                         |                  |         |                  | 0        | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |  | 1,537.24      |                       |    |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)                       |                  |         |                  | 14,466.2 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |  | 7,686.2       |                       |    |   |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |                  |         |                  | 10.70%   |                          |  |               |                       |    |   |
| 其中:   |                  |         |                  |          |                          |  |               |                       |    |   |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)                       |                  |         |                  | 0        |                          |  |               |                       |    |   |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)           |                  |         |                  | 7,686.2  |                          |  |               |                       |    |   |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)                         |                  |         |                  | 0        |                          |  |               |                       |    |   |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                              |                  |         |                  | 7,686.2  |                          |  |               |                       |    |   |
| 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:

| 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

##### 1.控制权变更事项

公司原控股股东、实际控制人为卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞。报告期内，广州恒贸创业投资合伙企业(有限合伙)通过受让卜范胜、黄欣、卜祥尧出让的部分股份与表决权，合计持有航新科技 14,333,559 股股份，占航新科技总股本的 5.98%；合计持有 36,705,964 股股份对应的表决权，占航新科技总股本的 15.30%。广州恒贸成为航新科技的控股股东，余厚蜀成为公司实际控制人。

详情请查阅公司披露于巨潮资讯网的《关于控股股东及部分一致行动人股份转让完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》(2021-043)。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 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  | 39,359,006  | 16.41%  | 0           | 0  | 0     | 0      | 0      | 39,359,006  | 16.41%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 3、其他内资持股   | 39,359,006  | 16.41%  | 0           | 0  | 0     | 0      | 0      | 39,359,006  | 16.41%  |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 境内自然人持股    | 39,359,006  | 16.41%  | 0           | 0  | 0     | 0      | 0      | 39,359,006  | 16.41%  |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 200,504,584 | 83.59%  | 0           | 0  | 0     | 19,212 | 19,212 | 200,523,796 | 83.59%  |
| 1、人民币普通股   | 200,504,584 | 83.59%  | 0           | 0  | 0     | 19,212 | 19,212 | 200,523,796 | 83.59%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |        |        |             |         |
| 三、股份总数     | 239,863,590 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 19,212 | 19,212 | 239,882,802 | 100.00% |

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1.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17,812股；（2）因股票期权激励对象行权增加无限售条件股1,400股。

2.股份总数 变动原因同上。

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因              | 拟解除限售日期   |
|------|------------|----------|----------|------------|-------------------|---|
| 卜范胜  | 29,287,455 | 0        | 0        | 29,287,455 | 离任锁定              | 2021年12月22日所持股份中的25%拟解除离任锁定（即7,321,864股），2022年7月26日所持股份中的75%拟解除离任锁定（即21,965,591股） |
| 黄欣   | 9,395,674  | 0        | 0        | 9,395,674  | 离任锁定              | 2021年12月22日所持股份中的25%拟解除离任锁定（即2,348,919股），2022年7月26日所持股份中的75%拟解除离任锁定（即7,046,755股）  |
| 胡琨   | 530,995    | 0        | 0        | 530,995    | 高管锁定股<br>530,995股 | 在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%  |
| 李华   | 77,485     | 0        | 0        | 77,485     | 高管锁定股<br>77,485股  | 同上  |

|     |            |   |   |            |                   |    |
|-----|------------|---|---|------------|-------------------|----|
| 王寿钦 | 66,184     | 0 | 0 | 66,184     | 高管锁定股<br>66,184 股 | 同上 |
| 王剑  | 1,213      | 0 | 0 | 1,213      | 高管锁定股<br>1,213 股  | 同上 |
| 合计  | 39,359,006 | 0 | 0 | 39,359,006 | --                | -- |

## 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                       |         | 32,962 | 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% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况       |         |        |                              |            |              |                    |            |            |
| 股东名称                              | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量                     | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量       | 质押、标记或冻结情况 |            |
|                                   |         |        |                              |            |              |                    | 股份状态       | 数量         |
| 卜范胜                               | 境内自然人   | 12.21% | 29,287,455                   | -9,762,485 | 29,287,455   | 0                  | 质押         | 17,774,003 |
| 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）                | 境内非国有法人 | 5.98%  | 14,333,559                   | 14,333,559 | 0            | 14,333,559         |            |            |
| 柳少娟                               | 境内自然人   | 5.00%  | 12,003,512                   | -1,199,400 | 0            | 12,003,512         |            |            |
| 黄欣                                | 境内自然人   | 3.92%  | 9,395,674                    | -3,131,892 | 9,395,674    | 0                  | 质押         | 4,598,402  |
| 孙丽香                               | 境内自然人   | 2.94%  | 7,053,445                    | 0          | 0            | 7,053,445          |            |            |
| 李凤瑞                               | 境内自然人   | 2.84%  | 6,804,657                    | -1,858,700 | 0            | 6,804,657          | 质押         | 999,800    |
| 中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金 | 其他      | 1.43%  | 3,424,015                    | 1,027,280  | 0            | 3,424,015          |            |            |
| 吴贵斌                               | 境内自然人   | 0.95%  | 2,270,676                    | 0          | 0            | 2,270,676          |            |            |
| 张全                                | 境内自然人   | 0.79%  | 1,892,465                    | 0          | 0            | 1,892,465          |            |            |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券          | 其他      | 0.72%  | 1,716,543                    | 35,600     | 0            | 1,716,543          |            |            |



| 投资基金                                    |   |        |            |  |  |  |  |
|---|---|--------|------------|--|--|--|--|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用   |        |            |  |  |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | <p>1. 卜范胜与孙丽香系夫妻关系，卜范胜与李凤瑞系姻亲关系。</p> <p>2. 2021 年 5 月 18 日，卜范胜、黄欣与广州恒贸创业投资合伙企业(有限合伙)签署了《股份转让协议》、《表决权委托协议》，约定（1）卜范胜、黄欣将其所合计持航新科技 12,894,377 股股份转让给广州恒贸。除上述股权转让外，广州恒贸还将通过大宗交易方式受让卜祥尧持有的上市公司 1,439,182 股股份（占上市公司总股本的 0.60%）。（2）卜范胜、黄欣将所持上市公司 22,372,405 股股份（占上市公司总股本的 9.33%）的表决权、提名和提案权、参会权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利不可撤销地委托给广州恒贸。表决权委托的期限为表决权委托协议生效之日起至卜范胜、黄欣将对应的表决权委托部分股份转让与广州恒贸时止。</p> <p>鉴于交易各方上述协议约定及转让双方的确认，根据《收购管理办法》及《上市公司收购及股份权益变动信息披露业务指引》（征求意见稿）的相关规定，卜范胜、黄欣与广州恒贸在表决权委托期间构成一致行动关系。表决权委托的期限为表决权委托协议生效之日起至转让方将对应的表决权委托部分股份转让与广州恒贸时止。即一致行动关系的期限为表决权委托协议生效之日起至转让方将标的股份全部转让予广州恒贸时止。</p> <p>详情请见公司披露于巨潮资讯网关于上述交易的相关公告（2021-004、2021-013、2021-039）。</p> <p>3. 卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞等四人于 2011 年 11 月 16 日签订了《一致行动人协议》，协议约定，在航新科技股东（大）会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性，各方将按本协议约定程序和方式行使对航新科技的股东表决权。2021 年 5 月 18 日，卜范胜、黄欣、柳少娟、李凤瑞签署了《〈一致行动协议〉之终止协议》，解除一致行动关系，终止履行原共同签署的《一致行动协议》项下约定的任何权利、义务。</p> <p>详情请见公司披露于巨潮资讯网关于解除一致行动关系的相关公告（2021-039）。</p> <p>4. 公司未知除了上述以外的其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> |        |            |  |  |  |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | <p>2021 年 5 月 18 日，卜范胜、黄欣与广州恒贸签署了《表决权委托协议》，卜范胜、黄欣将所持上市公司 22,372,405 股股份的表决权、提名和提案权、参会权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利不可撤销地委托给广州恒贸。表决权委托的期限为表决权委托协议生效之日起至卜范胜、黄欣将对应的表决权委托部分股份转让与广州恒贸时止。</p> <p>详情请见公司披露于巨潮资讯网关于表决权委托的相关公告（2021-039）。</p>  |        |            |  |  |  |  |
| 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                       |   |        |            |  |  |  |  |
| 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）                      | 14,333,559  | 人民币普通股 | 14,333,559 |  |  |  |  |
| 柳少娟                                     | 12,003,512  | 人民币普通股 | 12,003,512 |  |  |  |  |
| 孙丽香                                     | 7,053,445   | 人民币普通股 | 7,053,445  |  |  |  |  |

|   |  |        |           |
|---|--|--------|-----------|
| 李凤瑞   | 6,804,657  | 人民币普通股 | 6,804,657 |
| 中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金                         | 3,424,015  | 人民币普通股 | 3,424,015 |
| 吴贵斌   | 2,270,676  | 人民币普通股 | 2,270,676 |
| 张全  | 1,892,465  | 人民币普通股 | 1,892,465 |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券投资基金                              | 1,716,543  | 人民币普通股 | 1,716,543 |
| 卜范君   | 1,366,041  | 人民币普通股 | 1,366,041 |
| 张洪方   | 1,270,648  | 人民币普通股 | 1,270,648 |
| 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 | 除前述前 10 名股东关联关系及一致行动的说明外, 公司未知前 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 名股东之间其他关联关系或一致行动关系 |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)                    | 不适用  |        |           |

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

| 姓名  | 职务      | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增持股份数量 (股) | 本期减持股份数量 (股) | 期末持股数 (股) | 期初被授予的限制性股票数量 (股) | 本期被授予的限制性股票数量 (股) | 期末被授予的限制性股票数量 (股) |
|-----|---------|------|-----------|--------------|--------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 蒋军  | 董事长     | 现任   |           |              |              | 0         | 0                 | 0                 | 0                 |
| 余厚蜀 | 副董事长    | 现任   |           |              |              | 0         | 0                 | 0                 | 0                 |
| 杨瀚博 | 董事      | 现任   |           |              |              | 0         | 0                 | 0                 | 0                 |
| 胡琨  | 董事、总经理  | 现任   | 707,993   | 0            | 0            | 707,993   | 0                 | 0                 | 0                 |
| 姚晓华 | 董事、财务总监 | 现任   | 0         | 0            | 0            | 0         | 0                 | 0                 | 0                 |

|     |       |    |            |   |            |            |   |   |   |
|-----|-------|----|------------|---|------------|------------|---|---|---|
| 栗南  | 独立董事  | 现任 |            |   |            | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 谭跃  | 独立董事  | 现任 |            |   |            | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 唐明琴 | 独立董事  | 现任 |            |   |            | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 张晓辉 | 监事会主席 | 现任 |            |   |            | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 王琪  | 监事    | 现任 |            |   |            | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 王剑  | 监事    | 现任 | 1,617      | 0 | 0          | 1,617      | 0 | 0 | 0 |
| 王寿钦 | 副总经理  | 现任 | 88,245     | 0 | 0          | 88,245     | 0 | 0 | 0 |
| 李华  | 副总经理  | 现任 | 103,314    | 0 | 0          | 103,314    | 0 | 0 | 0 |
| 李伯韬 | 副总经理  | 现任 |            |   |            | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 胡琚  | 董事会秘书 | 现任 | 0          | 0 | 0          | 0          | 0 | 0 | 0 |
| 卜范胜 | 董事长   | 离任 | 39,049,940 | 0 | 9,762,485  | 29,287,455 | 0 | 0 | 0 |
| 黄欣  | 董事    | 离任 | 12,527,566 | 0 | 3,131,892  | 9,395,674  | 0 | 0 | 0 |
| 施鼎豪 | 独立董事  | 离任 | 0          |   |            |            | 0 | 0 | 0 |
| 谢军  | 独立董事  | 离任 | 0          |   |            |            | 0 | 0 | 0 |
| 黄以华 | 独立董事  | 离任 | 0          |   |            |            | 0 | 0 | 0 |
| 张鲁琼 | 监事    | 离任 | 0          |   |            |            | 0 | 0 | 0 |
| 魏万云 | 监事    | 离任 | 0          |   |            |            | 0 | 0 | 0 |
| 合计  | --    | -- | 52,478,675 | 0 | 12,894,377 | 39,584,298 | 0 | 0 | 0 |

## 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

|          |  |
|----------|--|
| 新控股股东名称  | 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）                                   |
| 新控股股东性质  | 境内非国有法人  |
| 变更日期     | 2021年06月02日  |
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网《关于控股股东及部分一致行动人股份转让完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》2021-043 |
| 指定网站披露日期 | 2021年06月02日  |

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

|          |             |
|----------|-------------|
| 新实际控制人名称 | 余厚蜀         |
| 新实际控制人性质 | 境内自然人       |
| 变更日期     | 2021年06月02日 |

|          |  |
|----------|--|
| 指定网站查询索引 | 巨潮资讯网 《关于控股股东及部分一致行动人股份转让完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》 2021-043 |
| 指定网站披露日期 | 2021 年 06 月 02 日                                       |

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 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、转股价格历次调整情况

本报告期内，转股价格未发生调整。

报告期后，由于公司实施2020年度权益分派方案向全体股东每10股派0.10元人民币现金，股权登记日为2021年7月5日，除权除息日为2021年7月6日，根据公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，航新转债的转股价格已于2021年7月6日起由14.86元/股调整为14.85元/股。调整后的转股价格于2021年7月6日生效。

具体情况请见公司披露于巨潮资讯网的《关于航新转债调整转股价格的公告》（2021-064）。

#### 2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期              | 发行总量<br>(张) | 发行总金额              | 累计转股金<br>额(元) | 累计转股数<br>(股) | 转股数量占<br>转股开始日<br>前公司已发<br>行股份总<br>额的比例 | 尚未转股金<br>额(元)      | 未转股金额<br>占发行总金<br>额的比例 |
|------|---------------------|-------------|--------------------|---------------|--------------|---|--------------------|------------------------|
| 航新转债 | 2021年1月<br>28日至2026 | 2,500,000   | 250,000,000.<br>00 | 265,000.00    | 17,812       | 0.01%                                   | 249,735,000.<br>00 | 99.89%                 |

|  |            |  |  |  |  |  |  |
|--|------------|--|--|--|--|--|--|
|  | 年 7 月 21 日 |  |  |  |  |  |  |
|--|------------|--|--|--|--|--|--|

### 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

| 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  | 中国银行股份有限公司—华夏双债增强债券型证券投资基金            | 其他       | 125,070        | 12,507,000.00  | 5.01%       |
| 2  | 华夏基金颐养天年 3 号混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司     | 其他       | 70,540         | 7,054,000.00   | 2.82%       |
| 3  | 中国银行股份有限公司—华夏鼎沛债券型证券投资基金              | 其他       | 64,000         | 6,400,000.00   | 2.56%       |
| 4  | 中国民生银行股份有限公司—天弘安康颐享 12 个月持有期混合型证券投资基金 | 其他       | 54,320         | 5,432,000.00   | 2.18%       |
| 5  | #金美好                                  | 境内自然人    | 53,964         | 5,396,400.00   | 2.16%       |
| 6  | 何涛                                    | 境内自然人    | 50,000         | 5,000,000.00   | 2.00%       |
| 7  | 上海明沚投资管理有限公司—明沚春晓十一期私募证券投资基金          | 其他       | 38,970         | 3,897,000.00   | 1.56%       |
| 8  | 上海明沚投资管理有限公司—明沚春晓十期私募证券投资基金           | 其他       | 38,940         | 3,894,000.00   | 1.56%       |
| 9  | 蔡晓东                                   | 境内自然人    | 34,440         | 3,444,000.00   | 1.38%       |
| 10 | 蔡子跃                                   | 境内自然人    | 30,490         | 3,049,000.00   | 1.22%       |

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

### 5、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

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2021 年 2 月 5 日将公司的主体信用等级由 AA-/稳定调降至 A+/-负面，将航新转债债项信用等级均由 AA-级调降至 A+级。（详见公司 2021 年 2 月 5 日巨潮资讯网披露的《新世纪评级关于下调公司及航新转债信用等级的公告》）。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2021 年 6 月 21 日发布公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告，维持公司 A+/-负面主体信用等级，航新转债债项 A+级信用等级。（详见公司 2021 年 6 月 22 日巨潮资讯网披露的《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》【新世纪跟踪(2021)100319】）。

## 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          | 144.81% | 159.02% | -14.21%     |
| 资产负债率         | 65.31%  | 68.13%  | -2.82%      |
| 速动比率          | 99.78%  | 115.57% | -15.79%     |
|               | 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  | 944.92  | 422.94  | 123.42%     |
| EBITDA 全部债务比  | 9.92%   | 5.47%   | 4.45%       |
| 利息保障倍数        | 1.98    | 1.38    | 43.48%      |
| 现金利息保障倍数      | 8.78    | 8.61    | 1.97%       |
| EBITDA 利息保障倍数 | 3.92    | 2.82    | 39.01%      |
| 贷款偿还率         | 100.00% | 100.00% | 0.00%       |
| 利息偿付率         | 100.00% | 100.00% | 0.00%       |



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州航新航空科技股份有限公司

单位：元

| 项目        | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产：     |                 |                  |
| 货币资金      | 170,298,401.81  | 476,987,691.07   |
| 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      | 638,576.62      | 5,796,666.21     |
| 应收账款      | 621,059,168.16  | 516,651,094.65   |
| 应收款项融资    | 492,037.20      | 37,648,326.40    |
| 预付款项      | 46,123,542.73   | 40,788,011.83    |
| 应收保费      |                 |                  |
| 应收分保账款    |                 |                  |
| 应收分保合同准备金 |                 |                  |
| 其他应收款     | 7,176,403.80    | 6,157,067.20     |
| 其中：应收利息   |                 |                  |
| 应收股利      |                 |                  |
| 买入返售金融资产  |                 |                  |
| 存货        | 386,717,997.25  | 411,847,064.93   |
| 合同资产      | 443,140.14      | 443,140.14       |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 10,563,949.32    | 11,092,554.29    |
| 流动资产合计      | 1,243,513,217.03 | 1,507,411,616.72 |
| 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       | 24,306,454.13    | 23,392,574.31    |
| 长期股权投资      | 84,283,077.61    | 82,311,857.90    |
| 其他权益工具投资    | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 6,215,177.57     | 6,456,736.76     |
| 固定资产        | 351,561,637.46   | 329,833,557.50   |
| 在建工程        | 6,260,977.93     | 5,386,783.91     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 110,162,679.99   |                  |
| 无形资产        | 134,176,621.64   | 141,732,503.94   |
| 开发支出        | 59,265,309.15    | 51,134,875.75    |
| 商誉          | 37,620,607.12    | 39,278,885.80    |
| 长期待摊费用      | 465,967.62       | 232,959.27       |
| 递延所得税资产     | 43,322,077.58    | 43,197,863.99    |
| 其他非流动资产     | 13,300,540.13    | 18,632,528.24    |
| 非流动资产合计     | 871,241,127.93   | 741,891,127.37   |
| 资产总计        | 2,114,754,344.96 | 2,249,302,744.09 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 267,261,790.99   | 361,307,299.29   |
| 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        | 48,806,388.22    | 48,352,159.48    |
| 应付账款        | 233,034,592.30   | 225,926,029.97   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 177,710,722.54   | 152,305,702.90   |
| 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      | 32,138,430.56    | 58,478,687.94    |
| 应交税费        | 49,560,298.54    | 51,650,610.14    |
| 其他应付款       | 14,601,604.46    | 20,730,098.48    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 2,398,751.56     |                  |
| 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 | 33,837,985.95    | 26,868,991.98    |
| 其他流动负债      | 1,759,261.54     | 2,313,688.61     |
| 流动负债合计      | 858,711,075.10   | 947,933,268.79   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 211,181,752.02   | 374,291,350.83   |
| 应付债券        | 206,022,845.70   | 199,844,406.20   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 94,003,220.69    |                  |
| 长期应付款       | 2,129,817.27     | 871,189.19       |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 497,695.00       |                  |
| 递延收益        | 8,642,115.70     | 9,570,197.84     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 522,477,446.38   | 584,577,144.06   |
| 负债合计        | 1,381,188,521.48 | 1,532,510,412.85 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 239,882,802.00   | 239,863,590.00   |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具        | 44,526,444.98    | 44,573,693.09    |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 214,505,081.81   | 213,665,004.17   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -2,208,520.61    | -7,258,619.82    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 45,617,537.02    | 45,617,537.02    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 176,128,644.28   | 163,043,917.40   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 718,451,989.48   | 699,505,121.86   |
| 少数股东权益        | 15,113,834.00    | 17,287,209.38    |
| 所有者权益合计       | 733,565,823.48   | 716,792,331.24   |
| 负债和所有者权益总计    | 2,114,754,344.96 | 2,249,302,744.09 |

法定代表人：蒋军

主管会计工作负责人：姚晓华

会计机构负责人：陈灵娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 122,074,800.00 | 425,024,633.51 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                | 5,309,725.59   |
| 应收账款        | 445,200,793.37 | 345,426,693.48 |
| 应收款项融资      |                | 35,943,498.57  |
| 预付款项        | 15,540,830.33  | 4,144,320.45   |
| 其他应收款       | 168,964,839.13 | 109,295,735.45 |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        | 20,000,000.00  | 26,200,000.00  |
| 存货          | 224,182,238.97 | 215,263,255.80 |
| 合同资产        | 443,140.14     | 443,140.14     |
| 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    | 976,406,641.94   | 1,140,851,002.99 |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     | 200,360,722.25   | 209,192,422.27   |
| 长期股权投资    | 564,450,696.64   | 423,502,934.77   |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 134,847,682.13   | 137,400,878.35   |
| 在建工程      | 4,858,953.62     | 4,271,053.14     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 68,476,261.60    | 71,244,888.66    |
| 开发支出      | 56,951,842.82    | 50,337,469.09    |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 30,936,514.79    | 30,497,880.71    |
| 其他非流动资产   | 79,646.02        | 462,419.47       |
| 非流动资产合计   | 1,060,962,319.87 | 926,909,946.46   |
| 资产总计      | 2,037,368,961.81 | 2,067,760,949.45 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 193,621,591.25   | 288,089,669.87   |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 58,806,388.22    | 58,352,159.48    |
| 应付账款      | 171,442,566.32   | 153,152,206.24   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 149,475,294.44   | 136,616,635.94   |
| 应付职工薪酬    | 5,715,597.08     | 26,001,067.16    |
| 应交税费      | 38,630,506.08    | 39,677,190.07    |
| 其他应付款     | 327,490,748.90   | 240,253,095.84   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 2,398,751.56     |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,372,400.00    | 16,132,505.46    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 960,555,092.29   | 958,274,530.06   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 134,319,751.10   | 169,067,422.27   |
| 应付债券        | 206,022,845.70   | 199,844,406.20   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 4,388,860.51     | 4,457,615.53     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 344,731,457.31   | 373,369,444.00   |
| 负债合计        | 1,305,286,549.60 | 1,331,643,974.06 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 239,882,802.00   | 239,863,590.00   |
| 其他权益工具      | 44,526,444.98    | 44,573,693.09    |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 267,464,002.33   | 266,623,924.69   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 31,530,126.95    | 31,530,126.95    |
| 未分配利润       | 148,679,035.95   | 153,525,640.66   |
| 所有者权益合计     | 732,082,412.21   | 736,116,975.39   |
| 负债和所有者权益总计  | 2,037,368,961.81 | 2,067,760,949.45 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                 | 2021 年半年度      | 2020 年半年度      |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            | 548,905,330.14 | 533,475,338.34 |
| 其中：营业收入            | 548,905,330.14 | 533,475,338.34 |
| 利息收入               |                |                |
| 已赚保费               |                |                |
| 手续费及佣金收入           |                |                |
| 二、营业总成本            | 514,350,741.90 | 534,039,271.91 |
| 其中：营业成本            | 371,894,914.54 | 414,471,362.31 |
| 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              | 2,286,928.38   | 1,468,774.81   |
| 销售费用               | 10,338,906.94  | 8,000,381.78   |
| 管理费用               | 87,828,351.82  | 77,587,690.36  |
| 研发费用               | 26,691,833.81  | 16,054,464.44  |
| 财务费用               | 15,309,806.41  | 16,456,598.21  |
| 其中：利息费用            | 19,388,403.08  | 19,591,428.12  |
| 利息收入               | 3,862,816.49   | 4,999,875.45   |
| 加：其他收益             | 10,946,228.25  | 12,955,382.05  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 1,095,802.92   | 4,531,900.96   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 953,846.94     | 4,531,900.96   |
| 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)     | -25,135,604.77 | -4,953,460.53 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)     | -3,203,011.76  | -4,109,425.56 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | 1,523,874.92   | -135,082.08   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 19,781,877.80  | 7,725,381.27  |
| 加: 营业外收入              | 408,866.75     | 437,901.34    |
| 减: 营业外支出              | 1,282,742.25   | 789,071.84    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 18,908,002.30  | 7,374,210.77  |
| 减: 所得税费用              | 2,891,065.41   | 395,986.27    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 16,016,936.89  | 6,978,224.50  |
| (一) 按经营持续性分类          |                |               |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 16,016,936.89  | 6,978,224.50  |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |                |               |
| (二) 按所有权归属分类          |                |               |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 15,483,478.44  | 7,478,935.22  |
| 2.少数股东损益              | 533,458.45     | -500,710.72   |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 4,762,562.42   | 9,751,982.18  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 5,050,099.21   | 9,025,120.67  |
| (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    | 5,050,099.21   | 9,025,120.67  |



|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 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         | 5,050,099.21  | 9,025,120.67  |
| 7.其他                 |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | -287,536.79   | 726,861.51    |
| 七、综合收益总额             | 20,779,499.31 | 16,730,206.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | 20,533,577.65 | 16,504,055.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额       | 245,921.66    | 226,150.79    |
| 八、每股收益：              |               |               |
| （一）基本每股收益            | 0.0645        | 0.0312        |
| （二）稀释每股收益            | 0.0645        | 0.0312        |

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：蒋军

主管会计工作负责人：姚晓华

会计机构负责人：陈灵娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2021 年半年度      | 2020 年半年度     |
|---------|----------------|---------------|
| 一、营业收入  | 178,116,658.43 | 92,591,907.02 |
| 减：营业成本  | 97,392,203.98  | 46,892,314.59 |
| 税金及附加   | 1,010,333.71   | 476,373.59    |
| 销售费用    | 5,412,459.72   | 3,726,274.02  |
| 管理费用    | 31,606,834.79  | 30,191,815.38 |
| 研发费用    | 14,513,896.09  | 6,753,355.61  |
| 财务费用    | 13,589,885.68  | 12,204,221.96 |
| 其中：利息费用 | 12,832,515.54  | 13,069,204.99 |
| 利息收入    | 1,354,867.25   | 2,799,290.54  |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 加：其他收益                 | 5,580,884.89   | 9,193,364.91  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 528,367.00     | -225,000.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -50,000.00     | -225,000.00   |
| 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）      | -21,271,734.03 | -9,147,484.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -2,155,340.54  | -649,612.45   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 54,214.60      |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -2,672,563.62  | -8,481,179.88 |
| 加：营业外收入                | 96,000.00      | 171,477.80    |
| 减：营业外支出                | 303,263.61     | 777,884.86    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -2,879,827.23  | -9,087,586.94 |
| 减：所得税费用                | -431,974.08    | -1,442,951.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -2,447,853.15  | -7,644,635.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,447,853.15  | -7,644,635.44 |
| （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             | -2,447,853.15 | -7,644,635.44 |
| 七、每股收益：              |               |               |
| (一) 基本每股收益           | -0.0102       | -0.0319       |
| (二) 稀释每股收益           | -0.0102       | -0.0319       |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 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  | 434,362,134.02 | 488,739,065.78 |
| 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                   | 7,038,130.17   | 10,912,079.43  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,739,433.46   | 11,247,810.03  |
| 经营活动现金流入小计                | 447,139,697.65 | 510,898,955.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 242,604,152.25 | 368,598,704.38 |
| 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           | 143,969,048.67 | 148,820,998.40 |
| 支付的各项税费                   | 23,082,249.08  | 15,992,791.83  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 50,315,763.55  | 26,341,890.48  |
| 经营活动现金流出小计                | 459,971,213.55 | 559,754,385.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -12,831,515.90 | -48,855,429.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,237,853.26   | 351,315.62     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 2,660,000.00   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 6,897,853.26   | 351,315.62     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 34,862,890.80  | 57,185,878.74  |
| 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            | 3,618,203.96   | 441,192.62     |
| 投资活动现金流出小计                | 38,481,094.76  | 57,627,071.36  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -31,583,241.50 | -57,275,755.74 |

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金           | 423,707.02      | 27,777,332.76   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 | 27,777,332.76   |
| 取得借款收到的现金           | 105,427,533.31  | 245,720,461.82  |
| 发行债券收到的现金           |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 156,970,000.00  | 120,521.23      |
| 筹资活动现金流入小计          | 262,821,240.33  | 273,618,315.81  |
| 偿还债务支付的现金           | 346,276,838.57  | 267,613,123.26  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 8,322,152.27    | 17,354,922.63   |
| 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      | 12,762,084.87   | 4,724,405.46    |
| 筹资活动现金流出小计          | 367,361,075.71  | 289,692,451.35  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -104,539,835.38 | -16,074,135.54  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -364,910.90     | 1,890,114.92    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -149,319,503.68 | -120,315,206.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 319,617,905.49  | 289,030,251.90  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 170,298,401.81  | 168,715,045.69  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2021 年半年度      | 2020 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  | 120,520,010.29 | 43,349,461.37 |
| 收到的税费返还         | 2,960,319.87   | 8,201,077.89  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 25,494,462.94  | 10,512,828.16 |
| 经营活动现金流入小计      | 148,974,793.10 | 62,063,367.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 98,639,467.20  | 61,683,350.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 55,205,458.20  | 36,903,453.72 |
| 支付的各项税费         | 4,861,387.25   | 3,580,184.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 20,217,171.72  | 81,824,546.20 |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计                | 178,923,484.37  | 183,991,534.55  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -29,948,691.27  | -121,928,167.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 6,200,000.00    |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 368,000.00      |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 2,660,000.00    |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 9,228,000.00    |                 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,030,886.60    | 7,076,457.53    |
| 投资支付的现金                   | 143,079,394.87  | 10,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 151,110,281.47  | 17,076,457.53   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -141,882,281.47 | -17,076,457.53  |
| 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                 | 84,920,336.91   | 217,677,748.64  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 156,970,000.00  | 120,521.23      |
| 筹资活动现金流入小计                | 241,890,336.91  | 217,798,269.87  |
| 偿还债务支付的现金                 | 207,548,060.83  | 212,049,074.43  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 6,512,080.00    | 11,089,795.17   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,579,188.55    | 4,724,405.46    |
| 筹资活动现金流出小计                | 215,639,329.38  | 227,863,275.06  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 26,251,007.53   | -10,065,005.19  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -82.72          | 297,152.79      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -145,580,047.93 | -148,772,477.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 267,654,847.93  | 220,444,150.91  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 122,074,800.00  | 71,671,673.85   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |         |      |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |                |
|-----------------------|----------------|---------|------|---------------|----------------|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |      |               |                |           |                |               |          |                |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |      |               | 资本<br>公积       | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他             |                |                     | 小计             |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他   |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |                |
| 一、上年年末余额              | 239,863,590.00 |         |      | 44,573,693.09 | 213,665,004.17 |           |                | -7,258,619.82 |          | 45,617,537.02  |               | 163,043,917.40 | 699,505,121.86 | 17,287,209.38       | 716,792,331.24 |
| 加：会计政策变更              |                |         |      |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |                |
| 前期差错更正                |                |         |      |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |                |
| 同一控制下企业合并             |                |         |      |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |                |
| 其他                    |                |         |      |               |                |           |                |               |          |                |               |                |                |                     |                |
| 二、本年期初余额              | 239,863,590.00 |         |      | 44,573,693.09 | 213,665,004.17 |           |                | -7,258,619.82 |          | 45,617,537.02  |               | 163,043,917.40 | 699,505,121.86 | 17,287,209.38       | 716,792,331.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 19,212.00      |         |      | -47,248.11    | 840,077.64     |           |                | 5,050,099.21  |          |                |               | 13,084,726.88  | 18,946,867.62  | -2,173,375.38       | 16,773,492.24  |
| （一）综合收益总额             |                |         |      |               |                |           |                | 5,050,099.21  |          |                |               | 15,483,478.44  | 20,533,577.65  | 245,921.65          | 20,779,499.30  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,212.00      | 0.00    | 0.00 | -47,248.11    | 840,077.64     | 0.00      |                |               | 0.00     | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 812,041.53     | -2,419,297.03       | -1,607,255.50  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 1,400.00       |         |      |               | 111,918.14     |           |                |               |          |                |               |                | 113,318.14     | -2,419,297.03       | -2,305,978.89  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 17,812.00      |         |      | -47,248.11    | 156,015.36     |           |                |               |          |                |               |                | 126,579.25     |                     | 126,579.25     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |      |               | 572,144.14     |           |                |               |          |                |               |                | 572,144.14     |                     | 572,144.14     |

|                    |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
|--------------------|----------------|------|------|---------------|----------------|------|------|------|------|------|---------------|------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 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 | -2,398,751.56 | 0.00 | -2,398,751.56  |  | -2,398,751.56  |               |                |
| 1. 提取盈余公积          |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      | -2,398,751.56 |      | -2,398,751.56  |  | -2,398,751.56  |               |                |
| 4. 其他              |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| (四)所有者权益内部结转       |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 6. 其他              |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| (五)专项储备            |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 1. 本期提取            |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 2. 本期使用            |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| (六)其他              |                |      |      |               |                |      |      |      |      |      |               |      |                |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额           | 239,882,802.00 |      |      | 44,526,444.98 | 214,505,081.81 |      |      |      |      |      | 45,617,537.02 |      | 176,128,644.28 |  | 718,451,989.48 | 15,113,834.00 | 733,565,823.48 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度   |         |
|----|-------------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数股 所有者 |



|                       | 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               | 东权益           | 权益合计             |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|------|------------------|---------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                |               |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 239,951,970.00 |        |      |      | 214,242,249.32 | 5,906,425.45  | -5,349,363.38 |      | 48,596,107.73 |        | 531,047,447.72 |      | 1,022,581,985.94 | 1,723,628.33  | 1,024,305,614.27 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 239,951,970.00 |        |      |      | 214,242,249.32 | 5,906,425.45  | -5,349,363.38 |      | 48,596,107.73 |        | 531,047,447.72 |      | 1,022,581,985.94 | 1,723,628.33  | 1,024,305,614.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -84,066.00     |        |      |      | 36,643,027.78  | -1,255,777.91 | 9,025,120.67  |      |               |        | 5,080,256.18   |      | 51,920,116.54    | 31,079,972.37 | 83,000,088.91    |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |      |                |               | 9,025,120.67  |      |               |        | 7,478,935.22   |      | 16,504,055.89    | 226,150.79    | 16,730,206.68    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -84,066.00     | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 36,643,027.78  | -1,255,777.91 |               | 0.00 | 0.00          | 0.00   | 0.00           | 0.00 | 37,814,739.69    | 30,853,821.58 | 68,668,561.27    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |      |      | 37,051,680.01  |               |               |      |               |        |                |      | 37,051,680.01    | 30,853,821.58 | 67,905,501.59    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |      |      |                |               |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |      |      | 763,059.68     |               |               |      |               |        |                |      | 763,059.68       |               | 763,059.68       |
| 4. 其他                 | -84,066.00     |        |      |      | -1,171,711.91  | -1,255,777.91 |               |      |               |        |                |      |                  |               |                  |
| （三）利润分配               | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00   | -2,398,679.04  | 0.00 | -2,398,679.04    |               | -2,398,679.04    |

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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 |
|----|-----------|
|----|-----------|

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |               | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权<br>益合计    |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他            |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 239,863,590.00 |        |     | 44,573,693.09 | 266,623,924.69 |           |            |          | 31,530,126.95 | 153,525,640.66 |    | 736,116,975.39 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 其他                    |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 239,863,590.00 |        |     | 44,573,693.09 | 266,623,924.69 |           |            |          | 31,530,126.95 | 153,525,640.66 |    | 736,116,975.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 19,212.00      |        |     | -47,248.11    | 840,077.64     |           |            |          |               | -4,846,604.71  |    | -4,034,563.18  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |               |                |           |            |          |               | -2,447,853.15  |    | -2,447,853.15  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,212.00      |        |     | -47,248.11    | 840,077.64     |           |            |          |               |                |    | 812,041.53     |
| 1．所有者投入的普通股           | 1,400.00       |        |     |               | 111,918.14     |           |            |          |               |                |    | 113,318.14     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 17,812.00      |        |     | -47,248.11    | 156,015.36     |           |            |          |               |                |    | 126,579.25     |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |               | 572,144.14     |           |            |          |               |                |    | 572,144.14     |
| 4．其他                  |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |               |                |           |            |          |               | -2,398,751.56  |    | -2,398,751.56  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |               |                |           |            |          |               | -2,398,751.56  |    | -2,398,751.56  |
| 3．其他                  |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |               |                |           |            |          |               |                |    |                |

|                    |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |                |  |  |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 239,882,802.00 |  |  |  | 44,526,444.98 | 267,464,002.33 |  |  | 31,530,126.95 | 148,679,035.95 |  | 732,082,412.21 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2020 年半年度      |        |     |    |                |              |        |      |               |                |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |              |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额 | 239,951,970.00 |        |     |    | 265,946,986.25 | 5,906,425.45 |        |      | 34,508,697.66 | 182,731,456.08 |    | 717,232,684.54 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |              |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |              |        |      |               |                |    |                |
| 其他       |                |        |     |    |                |              |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额 | 239,951,970.00 |        |     |    | 265,946,986.25 | 5,906,425.45 |        |      | 34,508,697.66 | 182,731,456.08 |    | 717,232,684.54 |

|                       |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
|-----------------------|------------|--|--|---------------|---------------|--|--|--|----------------|--|---------------|
|                       | 00         |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | -84,066.00 |  |  | -408,652.23   | -1,255,777.91 |  |  |  | -10,043,314.48 |  | -9,280,254.80 |
| (一)综合收益总额             |            |  |  |               |               |  |  |  | -7,644,635.44  |  | -7,644,635.44 |
| (二)所有者投入和减少资本         | -84,066.00 |  |  | -408,652.23   | -1,255,777.91 |  |  |  |                |  | 763,059.68    |
| 1. 所有者投入的普通股          |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |            |  |  | 763,059.68    |               |  |  |  |                |  | 763,059.68    |
| 4. 其他                 | -84,066.00 |  |  | -1,171,711.91 | -1,255,777.91 |  |  |  |                |  | 0.00          |
| (三)利润分配               |            |  |  |               |               |  |  |  | -2,398,679.04  |  | -2,398,679.04 |
| 1. 提取盈余公积             |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |            |  |  |               |               |  |  |  | -2,398,679.04  |  | -2,398,679.04 |
| 3. 其他                 |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| (四)所有者权益内部结转          |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |
| 5. 其他综合收              |            |  |  |               |               |  |  |  |                |  |               |

|          |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 益结转留存收益  |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
| (五)专项储备  |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
| (六)其他    |                |  |  |  |                |              |  |  |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 239,867,904.00 |  |  |  | 265,538,334.02 | 4,650,647.54 |  |  | 34,508,697.66 | 172,688,141.60 |  | 707,952,429.74 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

公司前身为广州航卫计算机科技有限公司，于2005年11月23日在广州市工商行政管理局设立，获取注册号为91440101781235119U的企业法人营业执照。

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020] 1277 号”文核准，于 2020 年 7 月 22 日公开发行了 250 万张可转换公司债券，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 6 个月后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。报告期内共有 2,650 张“航新转债”完成转股，转股新增股本 17,812 股。公司于 2020 年 12 月 7 日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，为 40 名激励对象第一个行权期内的 105.2 万份股票期权办理行权手续，行权方式为自主行权。本报告期，已累计行权数为 0.14 万份，行权后新增股本 1,400 股。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 239,882,802.00 元。

#### (二) 注册地址及总部地址

广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号。

#### (三) 经营范围及主要产品或提供的劳务

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

#### (四) 公司法定代表人

蒋军。

#### (五) 财务报告批准报出日

2021 年 8 月 25 日

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司无特殊根据生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并报表编制范围

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。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。

### 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和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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、负债及或有负债在期末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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（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（或者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，自所有者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（或者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。

## 10、金融工具

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。（5）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### （7）财务担保合同

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

#### （8）衍生金融工具

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

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

#### （9）金融资产和金融负债的抵销

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

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

——当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。(5)金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### (7) 财务担保合同

财务担保合同,是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特

定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (8) 衍生金融工具

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

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

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (10) 权益工具

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

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

### ——金融工具减值和计量

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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

## (3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

**11、应收票据**

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五.10-金融工具

**12、应收账款**

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五.10-金融工具

**13、应收款项融资**

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五.10-金融工具

**14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五.10-金融工具

**15、存货**

## 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、在产品、发出商品、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。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

4.存货跌价准备的确认和计提：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

## 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、合同成本

见附注39、收入

## 18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售的会计处理方法

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。

## 19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，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附注五.10-金融工具。

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### 2.长期股权投资投资成本的确定

(1) 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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 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。

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

### 3.长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

### 4.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

### 5.长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- 1.投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。
- 2.初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。
- 3.后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。
- 4.期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司支付租金时，一方面减少长期应付款，同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

## 25、在建工程

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

2.在建工程减值准备：

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

- (1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- (2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- (3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，适用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.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；
- 3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产计价：

(1)外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 31、长期资产减值

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

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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

### 33、合同负债

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。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### 36、预计负债

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

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算

日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用：

### 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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

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。

(二十九) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

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

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

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



府补助，计入营业外收支。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

##### 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。

##### 3.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

—公司作为出租人

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

—公司作为承租人

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

##### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

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

租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有公司才能使用。

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

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 其他综合收益

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

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

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

#### 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

—根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

—该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

—该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序  | 备注            |
|---|---|---------------|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。 | 公司于 2021 年 4 月 23 日召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于变更会计政策的议案》。 | 公告编号：2021-025 |

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期

租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产及租赁负债, 并分别确认折旧及未确认融资费用, 不调整可比期间信息。 本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响, 相应财务报表项目变动如下:

| 项目          | 2020年12月31日   | 2021年1月1日      | 调整数            |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 使用权资产       | -             | 117,422,478.26 | 117,422,478.26 |
| 其他应付款       | 20,730,098.48 | 20,803,945.85  | 73,847.37      |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,868,991.98 | 42,802,083.44  | 15,933,091.46  |
| 租赁负债        | -             | 101,415,539.43 | 101,415,539.43 |

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位: 元

| 项目        | 2020年12月31日    | 2021年01月01日    | 调整数 |
|-----------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产:     |                |                |     |
| 货币资金      | 476,987,691.07 | 476,987,691.07 |     |
| 结算备付金     |                |                |     |
| 拆出资金      |                |                |     |
| 交易性金融资产   |                |                |     |
| 衍生金融资产    |                |                |     |
| 应收票据      | 5,796,666.21   | 5,796,666.21   |     |
| 应收账款      | 516,651,094.65 | 516,651,094.65 |     |
| 应收款项融资    | 37,648,326.40  | 37,648,326.40  |     |
| 预付款项      | 40,788,011.83  | 40,788,011.83  |     |
| 应收保费      |                |                |     |
| 应收分保账款    |                |                |     |
| 应收分保合同准备金 |                |                |     |
| 其他应收款     | 6,157,067.20   | 6,157,067.20   |     |
| 其中: 应收利息  |                |                |     |

|             |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 应收股利        |                  |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |                |
| 存货          | 411,847,064.93   | 411,847,064.93   |                |
| 合同资产        | 443,140.14       | 443,140.14       |                |
| 持有待售资产      |                  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                |
| 其他流动资产      | 11,092,554.29    | 11,092,554.29    |                |
| 流动资产合计      | 1,507,411,616.72 | 1,507,411,616.72 |                |
| 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       | 23,392,574.31    | 23,392,574.31    |                |
| 长期股权投资      | 82,311,857.90    | 82,311,857.90    |                |
| 其他权益工具投资    | 300,000.00       | 300,000.00       |                |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |                |
| 投资性房地产      | 6,456,736.76     | 6,456,736.76     |                |
| 固定资产        | 329,833,557.50   | 329,833,557.50   |                |
| 在建工程        | 5,386,783.91     | 5,386,783.91     |                |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                |
| 油气资产        |                  |                  |                |
| 使用权资产       |                  | 117,422,478.26   | 117,422,478.26 |
| 无形资产        | 141,732,503.94   | 141,732,503.94   |                |
| 开发支出        | 51,134,875.75    | 51,134,875.75    |                |
| 商誉          | 39,278,885.80    | 39,278,885.80    |                |
| 长期待摊费用      | 232,959.27       | 232,959.27       |                |
| 递延所得税资产     | 43,197,863.99    | 43,197,863.99    |                |
| 其他非流动资产     | 18,632,528.24    | 18,632,528.24    |                |
| 非流动资产合计     | 741,891,127.37   | 859,313,605.63   | 117,422,478.26 |
| 资产总计        | 2,249,302,744.09 | 2,366,725,222.35 | 117,422,478.26 |
| 流动负债：       |                  |                  |                |
| 短期借款        | 361,307,299.29   | 361,307,299.29   |                |
| 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            | 48,352,159.48  | 48,352,159.48  |                |
| 应付账款            | 225,926,029.97 | 225,926,029.97 |                |
| 预收款项            |                |                |                |
| 合同负债            | 152,305,702.90 | 152,305,702.90 |                |
| 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          | 58,478,687.94  | 58,478,687.94  |                |
| 应交税费            | 51,650,610.14  | 51,650,610.14  |                |
| 其他应付款           | 20,730,098.48  | 20,803,945.85  | 73,847.37      |
| 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<br>负债 | 26,868,991.98  | 42,802,083.44  | 15,933,091.46  |
| 其他流动负债          | 2,313,688.61   | 2,313,688.61   |                |
| 流动负债合计          | 947,933,268.79 | 963,940,207.62 | 16,006,938.83  |
| 非流动负债：          |                |                |                |
| 保险合同准备金         |                |                |                |
| 长期借款            | 374,291,350.83 | 374,291,350.83 |                |
| 应付债券            | 199,844,406.20 | 199,844,406.20 |                |
| 其中：优先股          |                |                |                |
| 永续债             |                |                |                |
| 租赁负债            |                | 101,415,539.43 | 101,415,539.43 |
| 长期应付款           | 871,189.19     | 871,189.19     |                |
| 长期应付职工薪酬        |                |                |                |
| 预计负债            |                |                |                |
| 递延收益            | 9,570,197.84   | 9,570,197.84   |                |

|               |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|
| 递延所得税负债       |                  |                  |                |
| 其他非流动负债       |                  |                  |                |
| 非流动负债合计       | 584,577,144.06   | 685,992,683.49   | 101,415,539.43 |
| 负债合计          | 1,532,510,412.85 | 1,649,932,891.11 | 117,422,478.26 |
| 所有者权益：        |                  |                  |                |
| 股本            | 239,863,590.00   | 239,863,590.00   |                |
| 其他权益工具        | 44,573,693.09    | 44,573,693.09    |                |
| 其中：优先股        |                  |                  |                |
| 永续债           |                  |                  |                |
| 资本公积          | 213,665,004.17   | 213,665,004.17   |                |
| 减：库存股         |                  |                  |                |
| 其他综合收益        | -7,258,619.82    | -7,258,619.82    |                |
| 专项储备          |                  |                  |                |
| 盈余公积          | 45,617,537.02    | 45,617,537.02    |                |
| 一般风险准备        |                  |                  |                |
| 未分配利润         | 163,043,917.40   | 163,043,917.40   |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 699,505,121.86   | 699,505,121.86   |                |
| 少数股东权益        | 17,287,209.38    | 17,287,209.38    |                |
| 所有者权益合计       | 716,792,331.24   | 716,792,331.24   |                |
| 负债和所有者权益总计    | 2,249,302,744.09 | 2,366,725,222.35 | 117,422,478.26 |

## 调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

## 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2020年12月31日    | 2021年01月01日    | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产：   |                |                |     |
| 货币资金    | 425,024,633.51 | 425,024,633.51 |     |
| 交易性金融资产 |                |                |     |
| 衍生金融资产  |                |                |     |
| 应收票据    | 5,309,725.59   | 5,309,725.59   |     |
| 应收账款    | 345,426,693.48 | 345,426,693.48 |     |

|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 应收款项融资      | 35,943,498.57    | 35,943,498.57    |  |
| 预付款项        | 4,144,320.45     | 4,144,320.45     |  |
| 其他应收款       | 109,295,735.45   | 109,295,735.45   |  |
| 其中：应收利息     |                  |                  |  |
| 应收股利        | 26,200,000.00    | 26,200,000.00    |  |
| 存货          | 215,263,255.80   | 215,263,255.80   |  |
| 合同资产        | 443,140.14       | 443,140.14       |  |
| 持有待售资产      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |  |
| 其他流动资产      |                  |                  |  |
| 流动资产合计      | 1,140,851,002.99 | 1,140,851,002.99 |  |
| 非流动资产：      |                  |                  |  |
| 债权投资        |                  |                  |  |
| 其他债权投资      |                  |                  |  |
| 长期应收款       | 209,192,422.27   | 209,192,422.27   |  |
| 长期股权投资      | 423,502,934.77   | 423,502,934.77   |  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |  |
| 投资性房地产      |                  |                  |  |
| 固定资产        | 137,400,878.35   | 137,400,878.35   |  |
| 在建工程        | 4,271,053.14     | 4,271,053.14     |  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |  |
| 油气资产        |                  |                  |  |
| 使用权资产       |                  |                  |  |
| 无形资产        | 71,244,888.66    | 71,244,888.66    |  |
| 开发支出        | 50,337,469.09    | 50,337,469.09    |  |
| 商誉          |                  |                  |  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |  |
| 递延所得税资产     | 30,497,880.71    | 30,497,880.71    |  |
| 其他非流动资产     | 462,419.47       | 462,419.47       |  |
| 非流动资产合计     | 926,909,946.46   | 926,909,946.46   |  |
| 资产总计        | 2,067,760,949.45 | 2,067,760,949.45 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |

|                 |                  |                  |  |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 短期借款            | 288,089,669.87   | 288,089,669.87   |  |
| 交易性金融负债         |                  |                  |  |
| 衍生金融负债          |                  |                  |  |
| 应付票据            | 58,352,159.48    | 58,352,159.48    |  |
| 应付账款            | 153,152,206.24   | 153,152,206.24   |  |
| 预收款项            |                  |                  |  |
| 合同负债            | 136,616,635.94   | 136,616,635.94   |  |
| 应付职工薪酬          | 26,001,067.16    | 26,001,067.16    |  |
| 应交税费            | 39,677,190.07    | 39,677,190.07    |  |
| 其他应付款           | 240,253,095.84   | 240,253,095.84   |  |
| 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<br>负债 | 16,132,505.46    | 16,132,505.46    |  |
| 其他流动负债          |                  |                  |  |
| 流动负债合计          | 958,274,530.06   | 958,274,530.06   |  |
| 非流动负债：          |                  |                  |  |
| 长期借款            | 169,067,422.27   | 169,067,422.27   |  |
| 应付债券            | 199,844,406.20   | 199,844,406.20   |  |
| 其中：优先股          |                  |                  |  |
| 永续债             |                  |                  |  |
| 租赁负债            |                  |                  |  |
| 长期应付款           |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬        |                  |                  |  |
| 预计负债            |                  |                  |  |
| 递延收益            | 4,457,615.53     | 4,457,615.53     |  |
| 递延所得税负债         |                  |                  |  |
| 其他非流动负债         |                  |                  |  |
| 非流动负债合计         | 373,369,444.00   | 373,369,444.00   |  |
| 负债合计            | 1,331,643,974.06 | 1,331,643,974.06 |  |
| 所有者权益：          |                  |                  |  |
| 股本              | 239,863,590.00   | 239,863,590.00   |  |
| 其他权益工具          | 44,573,693.09    | 44,573,693.09    |  |



|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 其中：优先股     |                  |                  |  |
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 266,623,924.69   | 266,623,924.69   |  |
| 减：库存股      |                  |                  |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 31,530,126.95    | 31,530,126.95    |  |
| 未分配利润      | 153,525,640.66   | 153,525,640.66   |  |
| 所有者权益合计    | 736,116,975.39   | 736,116,975.39   |  |
| 负债和所有者权益总计 | 2,067,760,949.45 | 2,067,760,949.45 |  |

## 调整情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号-租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

**（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种        | 计税依据     | 税率  |
|-----------|----------|---|
| 增值税       | 应税销售收入   | 0%、5%、6%、13%  |
| 城市维护建设税   | 应交流转税    | 1%、7%   |
| 企业所得税     | 应纳税所得额   | 8.25%、12.5%、15%、16.5%、17%、19%、20%、20.5%、25%、30%、35% |
| 增值税**     | 应纳税增值额   | 0%、5%、6%、7%、9%、16%、18%、19%、20%、21%、23%              |
| 教育费附加     | 应交流转税    | 3%  |
| 地方教育附加    | 应交流转税    | 2%  |
| 企业所得税**** | 已宣告发放的股利 | 20%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

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

## 2、税收优惠

公司执行的增值税政策如下\*：

(1) 本公司：

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%的税率征收增值税后，增值税实际税负超过6%的部分，可享受即征即退的税收优惠政策。

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

(2) 子公司： \*\*

子公司MAGNETIC MRO AS适用增值税率9%、20%，英国子公司MAC Aero Interiors Ltd.适用增值税率0%/5%/20%，爱尔兰子公司Magnetic Leasing Ltd.适用增值税率23%，马来西亚子公司Magnetic MRO Malaysia适用增值税税率6%，子公司

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

公司执行的企业所得税政策如下：\*\*\*

(1) 本公司：

公司2020年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2020年12月9日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR202044008639”号高新技术企业证书，有效期为三年，2021年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司：

子公司广州航新电子有限公司公司2020年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2020年12月9日经广东省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR202044012026”号高新技术企业证书，有效期为三年，2021年度继续减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司上海航新航宇机械技术有限公司2018年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2018年11月27日经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR201831003406”号高新技术企业证书，有效期为三年，公司已启动复审申请工作，预计2021年通过高新技术企业复审不存在重大障碍，2021年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

子公司天津航新航空科技有限公司2018年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2018年11月23日经天津市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得GR201812000659”号高新技术企业证书，有效期为三年，公司已启动复审申请工作，预计2021年通过高新技术企业复审不存在重大障碍，2021年1-6月暂按15%的税率计缴企业所得税。

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

子公司MAGNETIC MRO AS在爱沙尼亚设立，2020年度按已宣告发放的股利作计税依据按20%税率计缴所得税。英国子公司MAC Aero Interiors Ltd. 2017年4月1日以后适用税率为19%。爱尔兰子公司Magnetic Leasing Ltd.适用企业所得税税率为12.5%。马来西亚子公司Magnetic MRO Malaysia适用所得税税率17%，子公司Arrowhead Assistance UAB适用所得税税率15%，子公司Magnetic MRO Holding BV适用所得税税率19%，子公司Direct Miantenance Holding BV适用所得税税率19%，荷兰子公司Direct Maintenance BV适用所得税税率19%，德国子公司Direct Miaintenance Gmbh适用所得税税率20.5%，爱尔兰子公司Direct Maintenance Ireland Ltd所得税税率12.5%，东非子公司Direct Maintenance East Africa Ltd适用所得税税率30%，赞比亚子公司Direct Maintenance Zambia Ltd适用所得税税率35%，坦桑尼亚子公司Direct Maintenance Zanzibar Ltd与DMLine Maintenance Limited适用所得税税率30%，乌干达子公司Direct Maintenance Uganda Ltd适用所得税税率30%

根据《国家税务总局公告2019年第2号》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司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符合小微企业相关规定，根据公司年应纳税所得额按适用税率进行纳税。其他子（孙）公司的企业所得税税率为25%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 640,447.67 | 569,573.69 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 银行存款                  | 169,657,954.14 | 329,048,331.80 |
| 其他货币资金                |                | 147,369,785.58 |
| 合计                    | 170,298,401.81 | 476,987,691.07 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 37,643,201.67  | 28,515,610.88  |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 |                | 156,970,000.00 |

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 651,636.00 | 500,000.00   |
| 商业承兑票据 |            | 5,806,200.00 |
| 减：坏账准备 | -13,059.38 | -509,533.79  |
| 合计     | 638,576.62 | 5,796,666.21 |

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 | 651,636.00 | 100.00% | 13,059.38 | 2.00% | 638,576.62 | 6,306,200.00 | 100.00% | 509,533.79 | 8.08% | 5,796,666.21 |
| 其中：            |            |         |           |       |            |              |         |            |       |              |
| 其中：银行承兑汇票      | 651,636.00 | 100.00% | 13,059.38 | 2.00% | 638,576.62 | 500,000.00   | 7.93%   | 13,059.38  | 2.61% | 486,940.62   |
| 商业承兑汇票         |            |         |           |       |            | 5,806,200.00 | 92.07%  | 496,474.41 | 8.55% | 5,309,725.59 |
| 合计             | 651,636.00 | 100.00% | 13,059.38 | 2.00% | 638,576.62 | 6,306,200.00 | 100.00% | 509,533.79 | 8.08% | 5,796,666.21 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|    |      |      |      |      |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额       | 本期变动金额 |            |      |      | 期末余额      |
|----------|------------|--------|------------|------|------|-----------|
|          |            | 计提     | 收回或转回      | 核销   | 其他   |           |
| 应收票据坏账准备 | 509,533.79 |        | 496,474.41 |      |      | 13,059.38 |
| 合计       | 509,533.79 | 0.00   | 496,474.41 | 0.00 | 0.00 | 13,059.38 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |                |        |                | 期初余额           |        |               |        |                |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额             | 计提比例   |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 45,642,002.67  | 5.96%  | 39,309,666.04  | 86.13% | 6,332,336.62   | 40,942,944.14  | 6.43%  | 35,563,378.26 | 86.86% | 5,379,565.88   |
| 其中：            |                |        |                |        |                |                |        |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 720,231,285.02 | 94.04% | 105,504,453.49 | 14.65% | 614,726,831.54 | 595,970,638.55 | 93.57% | 84,699,109.78 | 14.21% | 511,271,528.77 |
| 其中：            |                |        |                |        |                |                |        |               |        |                |
| 组合 1：应收特殊机构客户  | 540,249,402.42 | 70.54% | 81,464,093.77  | 15.08% | 458,785,308.65 | 429,405,112.40 | 67.42% | 62,448,767.19 | 14.54% | 366,956,345.21 |
| 组合 2：应收一般客     | 179,981,       | 23.50% | 24,040,3       | 13.36% | 155,941,5      | 166,565,5      | 26.15% | 22,250,34     | 13.36% | 144,315,18     |

|    |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|----|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 户  | 882.60         |         | 59.72          |        | 22.89          | 26.15          |         | 2.59           |        | 3.56           |
| 合计 | 765,873,287.69 | 100.00% | 144,814,119.53 | 18.91% | 621,059,168.16 | 636,913,582.69 | 100.00% | 120,262,488.04 | 18.88% | 516,651,094.65 |

按单项计提坏账准备：39,309,666.04 元

单位：元

| 名称                                   | 期末余额          |               |         |                   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
|                                      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由              |
| 香港航空有限公司 1                           | 1,281,085.91  | 1,281,085.91  | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| 香港航空有限公司 2                           | 31,661,683.10 | 25,329,346.48 | 80.00%  | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| 友和道通航空有限公司                           | 877,337.49    | 877,337.49    | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| 翡翠航空有限公司                             | 1,136,842.22  | 1,136,842.22  | 100.00% | 预计部分逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Medview Airline Limited              | 2,196,496.21  | 2,196,496.21  | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| SIA PrimeraAir Nordic                | 1,593,118.67  | 1,593,118.67  | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Thomas Cook Airlines Scandinavia A/S | 2,266,129.88  | 2,266,129.88  | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Air Mauritius Ltd                    | 11,421.69     | 11,421.69     | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Aura Airlines SL (Gowair Airlines)   | 276,553.93    | 276,553.93    | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Norwegian Air Sweden AB              | 529,629.14    | 529,629.14    | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Olympus Airways S.A.                 | 828,649.45    | 828,649.45    | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Chabok Aviation FZCO                 | 1,073,242.25  | 1,073,242.25  | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Galistair Trading Ltd                | 77,562.44     | 77,562.44     | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Estonian Air                         | 1,793,459.17  | 1,793,459.17  | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Lumiwings S.A.                       | 1,921.55      | 1,921.55      | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高   |
| Montenegro Airlines JSC              | 31,857.76     | 31,857.76     | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信        |

|           |               |               |         |                 |
|-----------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| Podgorica |               |               |         | 用风险较高           |
| AlMasria  | 5,011.79      | 5,011.79      | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| 合计        | 45,642,002.67 | 39,309,666.04 | --      | --              |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备: 105,504,453.49 元

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 | 540,249,402.42 | 81,464,093.77  | 15.08% |
| 组合 2: 应收一般客户   | 179,981,882.60 | 24,040,359.72  | 13.36% |
| 合计             | 720,231,285.02 | 105,504,453.49 | --     |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 444,708,860.74 |
| 1 至 2 年       | 210,760,823.87 |
| 2 至 3 年       | 77,622,113.73  |
| 3 年以上         | 32,781,489.35  |
| 3 至 4 年       | 19,225,463.63  |
| 4 至 5 年       | 6,729,476.98   |
| 5 年以上         | 6,826,548.74   |
| 合计            | 765,873,287.69 |



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额           | 本期变动金额        |       |      |               | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|-------|------|---------------|----------------|
|        |                | 计提            | 收回或转回 | 核销   | 其他            |                |
| 应收账款坏账 | 120,262,488.04 | 25,569,049.49 |       |      | -1,017,418.00 | 144,814,119.53 |
| 合计     | 120,262,488.04 | 25,569,049.49 | 0.00  | 0.00 | -1,017,418.00 | 144,814,119.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 187,812,654.99 | 24.52%          | 46,037,198.12 |
| 第二名  | 151,205,668.04 | 19.74%          | 11,251,880.92 |
| 第三名  | 49,168,000.00  | 6.42%           | 3,236,800.00  |
| 第四名  | 32,942,769.01  | 4.30%           | 26,610,432.39 |
| 第五名  | 27,935,934.51  | 3.65%           | 5,815,215.70  |
| 合计   | 449,065,026.55 | 58.63%          |               |

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额          |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 492,037.20 | 37,648,326.40 |
| 合计     | 492,037.20 | 37,648,326.40 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

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

—本期公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021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2021年6月30日，公司不存在已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 40,592,024.96 | 86.13% | 37,170,534.85 | 91.12% |
| 1至2年 | 3,192,030.28  | 8.01%  | 2,148,150.23  | 5.27%  |
| 2至3年 | 1,113,499.11  | 2.79%  | 594,361.59    | 1.46%  |
| 3年以上 | 1,225,988.38  | 3.07%  | 874,965.16    | 2.15%  |
| 合计   | 46,123,542.73 | --     | 40,788,011.83 | --     |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付款单位 | 款项的性质 | 与本公司关系 | 金额           | 预付时间 | 占预付款项的比例(%) |
|-------|-------|--------|--------------|------|-------------|
| 第一名   | 预付材料款 | 关联方    | 6,249,431.32 | 1年以内 | 13.55%      |
| 第二名   | 预付材料款 | 非关联方   | 4,324,577.40 | 1年以内 | 9.38%       |
| 第三名   | 预付材料款 | 非关联方   | 3,233,602.00 | 1-2年 | 7.01%       |
| 第四名   | 预付材料款 | 非关联方   | 2,640,606.62 | 1年以内 | 5.73%       |
| 第五名   | 预付材料款 | 非关联方   | 1,780,050.06 | 1年以内 | 3.86%       |

|    |  |  |               |  |        |
|----|--|--|---------------|--|--------|
| 合计 |  |  | 18,228,267.40 |  | 39.52% |
|----|--|--|---------------|--|--------|

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,176,403.80 | 6,157,067.20 |
| 合计    | 7,176,403.80 | 6,157,067.20 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 3,005,149.14 | 5,386,275.38 |
| 员工借支   | 2,397,617.02 | 228,246.27   |
| 客户往来款  | 2,677,051.40 | 852,458.38   |
| 其他     | 402,232.02   | 943,009.51   |
| 合计     | 8,482,049.58 | 7,409,989.54 |

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 743,001.76     |                          | 509,920.58               | 1,252,922.34 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —            |
| 本期计提                | 63,029.69      |                          |                          |              |
| 其他变动                | -10,306.25     |                          |                          |              |
| 2021 年 6 月 30 日余额   | 795,725.20     |                          | 509,920.58               | 1,305,645.78 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,374,485.16 |
| 1 至 2 年      | 101,564.42   |
| 3 年以上        | 6,000.00     |
| 5 年以上        | 6,000.00     |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 8,482,049.58 |
|----|--------------|

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额    |       |    |            | 期末余额         |
|---------|--------------|-----------|-------|----|------------|--------------|
|         |              | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他         |              |
| 其他应收款坏账 | 1,252,922.34 | 63,029.69 |       |    | -10,306.25 | 1,305,645.78 |
| 合计      | 1,252,922.34 | 63,029.69 |       |    | -10,306.25 | 1,305,645.78 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 第一名  | 保证金   | 600,000.00   | 1 年以内 | 7.07%            | 30,000.00  |
| 第二名  | 客户往来款 | 478,565.87   | 1 年以内 | 5.64%            | 478,565.87 |
| 第三名  | 保证金   | 339,223.37   | 1 年以内 | 4.00%            | 16,961.17  |
| 第四名  | 押金    | 211,278.11   | 1 年以内 | 2.49%            | 10,563.91  |
| 第五名  | 押金    | 205,695.75   | 1 年以内 | 2.43%            | 10,284.79  |
| 合计   | --    | 1,834,763.10 | --    | 21.63%           | 546,375.74 |

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或<br>合同履约成本减<br>值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 205,562,257.94 | 55,095,353.59             | 150,466,904.35 | 214,607,550.37 | 52,428,584.20             | 162,178,966.17 |
| 在产品  | 199,848,153.15 |                           | 199,848,153.15 | 193,252,143.96 |                           | 193,252,143.96 |
| 库存商品 | 39,800,748.22  | 3,397,808.47              | 36,402,939.75  | 62,440,557.93  | 6,024,603.13              | 56,415,954.80  |
| 合计   | 445,211,159.31 | 58,493,162.06             | 386,717,997.25 | 470,300,252.26 | 58,453,187.33             | 411,847,064.93 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |            | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------------|------------|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他         |               |
| 原材料  | 52,428,584.20 | 3,119,450.65 |    |              | 452,681.26 | 55,095,353.59 |
| 库存商品 | 6,024,603.13  | 7,517.18     |    | 2,634,311.84 |            | 3,397,808.47  |
| 合计   | 58,453,187.33 | 3,126,967.83 |    | 2,634,311.84 | 452,681.26 | 58,493,162.06 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目   | 期末余额       |           |            | 期初余额       |           |            |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|      | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备      | 账面价值       |
| 合同资产 | 484,575.00 | 41,434.86 | 443,140.14 | 484,575.00 | 41,434.86 | 443,140.14 |
| 合计   | 484,575.00 | 41,434.86 | 443,140.14 | 484,575.00 | 41,434.86 | 443,140.14 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目       | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|------|------|---------|----|
| 合同资产坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00    |    |
| 合计       | 0.00 | 0.00 | 0.00    | -- |

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 9,763,329.99  | 9,559,479.25  |
| 预缴税费   | 800,619.33    | 1,533,075.04  |
| 合计     | 10,563,949.32 | 11,092,554.29 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元



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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 关联方借款 | 24,306,454.13 |      | 24,306,454.13 | 23,392,574.31 |      | 23,392,574.31 |       |
| 合计    | 24,306,454.13 |      | 24,306,454.13 | 23,392,574.31 |      | 23,392,574.31 | --    |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |    |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

—截至2021年6月30日，长期应收款余额中不存在应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项，应收其他关联方款项24,306,454.13元，详见附注十二、6。

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值)    | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值)    | 减值准备<br>期末余额 |
|--|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|  |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业                                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 天弘航空<br>科技有限<br>公司                           | 26,262,68<br>3.00 |        |      | 26,347.00           |              |            |                     |            |    | 26,289,03<br>0.00 |              |
| 宁波梅山<br>保税港区<br>浩蓝云帆<br>投资管理<br>中心(有<br>限合伙) | 33,009,61<br>0.00 |        |      | -50,000.0<br>0      |              |            |                     |            |    | 32,959,61<br>0.00 |              |
| 小计   | 59,272,29<br>3.00 |        |      |                     |              |            |                     |            |    | 59,248,64<br>0.00 |              |
| 二、联营企业                                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 山东翔宇<br>航空技术<br>服务有限<br>责任公司                 | 23,039,56<br>4.90 |        |      | 1,994,872<br>.71    |              |            |                     |            |    | 25,034,43<br>7.61 |              |
| Magnetic<br>Parts<br>Trading<br>Ltd          | 0.00              |        |      | 0.00                |              |            |                     |            |    | 0.00              |              |
| 小计   | 23,039,56<br>4.90 |        |      | 1,994,872<br>.71    |              |            |                     |            |    | 25,034,43<br>7.61 |              |
| 合计   | 82,311,85<br>7.90 |        |      | 1,971,219<br>.71    |              |            |                     |            |    | 84,283,07<br>7.61 |              |

其他说明

—被投资单位Magnetic Parts Trading Ltd本期投资亏损1,017,372.77 元，确认投资收益-1,017,372.77 元，冲减对Magnetic Parts Trading Ltd的长期应收款。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 成都翼昀航空科技有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计           | 300,000.00 | 300,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

—其他权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司在新金融工具准则首次执行日将其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。

## 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      | 8,052,711.09 | 1,563,306.48 |  | 9,616,017.57 |
| 2.本期增加金额    | 207,792.21   | 33,766.98    |  | 241,559.19   |
| (1) 计提或摊销   | 207,792.21   | 33,766.98    |  | 241,559.19   |
| 3.本期减少金额    |              |              |  |              |
| (1) 处置      |              |              |  |              |
| (2) 其他转出    |              |              |  |              |
| 4.期末余额      | 8,260,503.30 | 1,597,073.46 |  | 9,857,576.76 |
| 三、减值准备      |              |              |  |              |
| 1.期初余额      |              |              |  |              |
| 2.本期增加金额    |              |              |  |              |
| (1) 计提      |              |              |  |              |
| 3.本期减少金额    |              |              |  |              |
| (1) 处置      |              |              |  |              |
| (2) 其他转出    |              |              |  |              |
| 4.期末余额      |              |              |  |              |
| 四、账面价值      |              |              |  |              |
| 1.期末账面价值    | 4,025,951.03 | 2,189,226.54 |  | 6,215,177.57 |
| 2.期初账面价值    | 4,233,743.24 | 2,222,993.52 |  | 6,456,736.76 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 351,561,637.46 | 329,833,557.50 |
| 合计   | 351,561,637.46 | 329,833,557.50 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公设备          | 运输设备          | 其他设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 205,807,624.40 | 360,131,590.10 | 38,500,830.65 | 13,121,102.86 | 1,068,544.03 | 618,629,692.04 |
| 2.本期增加金额   |                | 46,908,231.33  | 304,914.59    | 758,792.14    |              | 47,971,938.06  |
| (1) 购置     |                | 53,582,316.39  | 1,241,030.43  | 930,429.50    |              | 55,753,776.32  |
| (2) 在建工程转入 |                | 34,260.10      |               |               |              | 34,260.10      |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |              | 0.00           |
| (4) 外币折算差额 |                | -6,708,345.16  | -936,115.84   | -171,637.36   |              | -7,816,098.36  |
| 3.本期减少金额   |                | 15,421,782.24  | 172,778.33    | 2,108,026.92  |              | 17,702,587.49  |
| (1) 处置或报废  |                | 15,571,821.52  | 165,875.24    | 2,108,026.92  |              | 17,845,723.68  |
| (2) 外币折算差额 |                | -150,039.29    | 6,903.08      |               |              | -143,136.21    |
| 4.期末余额     | 205,807,624.40 | 391,618,039.20 | 38,632,966.91 | 11,771,868.08 | 1,068,544.03 | 648,899,042.62 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |              | 0.00           |
| 1.期初余额     | 33,842,578.51  | 217,827,847.83 | 26,083,492.36 | 9,878,367.02  | 246,413.77   | 287,878,699.49 |
| 2.本期增加金额   | 2,314,779.63   | 17,711,215.86  | 1,712,880.67  | 590,003.96    | 49,259.99    | 22,378,140.11  |
| (1) 计提     | 2,314,779.63   | 17,711,215.86  | 1,712,880.67  | 590,003.96    | 49,259.99    | 22,378,140.11  |
|            |                |                |               |               |              | 0.00           |
| 3.本期减少金额   |                | 11,960,645.59  | 780,028.25    | 1,170,599.75  |              | 13,911,273.59  |
| (1) 处置或报废  |                | 9,401,729.00   | 129,092.93    | 1,039,750.38  |              | 10,570,572.31  |

|           |                |                |               |              |            |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| (2)外币折算差额 |                | 2,558,916.59   | 650,935.32    | 130,849.37   |            | 3,340,701.28   |
| 4.期末余额    | 36,157,358.14  | 223,578,418.10 | 27,016,344.78 | 9,297,771.23 | 295,673.76 | 296,345,566.01 |
| 三、减值准备    |                |                |               |              |            | 0.00           |
| 1.期初余额    |                | 917,435.04     |               |              |            | 917,435.04     |
| 2.本期增加金额  |                | 74,404.11      |               |              |            | 74,404.11      |
| (1) 计提    |                | 76,043.94      |               |              |            | 76,043.94      |
| (2)外币折算差额 |                | -1,639.83      |               |              |            | -1,639.83      |
| 3.本期减少金额  |                |                |               |              |            | 0.00           |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |              |            | 0.00           |
|           |                |                |               |              |            | 0.00           |
| 4.期末余额    |                | 991,839.15     |               |              |            | 991,839.15     |
| 四、账面价值    |                |                |               |              |            | 0.00           |
| 1.期末账面价值  | 169,650,266.26 | 167,047,781.95 | 11,616,622.13 | 2,474,096.85 | 772,870.27 | 351,561,637.46 |
| 2.期初账面价值  | 171,965,045.89 | 141,386,307.22 | 12,417,338.29 | 3,242,735.84 | 822,130.26 | 329,833,557.50 |

**(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

**(5) 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 | 6,260,977.93 | 5,386,783.91 |
| 合计   | 6,260,977.93 | 5,386,783.91 |

**(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 | 6,260,977.93 |      | 6,260,977.93 | 5,386,783.91 |      | 5,386,783.91 |
| 合计     | 6,260,977.93 |      | 6,260,977.93 | 5,386,783.91 |      | 5,386,783.91 |

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

| 项目          | 不动产租赁          | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：     |                |                |
| 1.期初余额      | 117,422,478.26 | 117,422,478.26 |
| 2.本期增加金额    | 4,609,494.02   | 4,609,494.02   |
| 3.本期减少金额    | 5,425,868.39   | 5,425,868.39   |
| 4.期末余额      | 116,606,103.89 | 116,606,103.89 |
| 二、累计折旧      |                |                |
| 1.期初余额      |                |                |
| 2.本期增加金额    | 6,573,355.06   | 6,573,355.06   |
| (1) 计提      | 6,688,134.31   | 6,688,134.31   |
| (2) 外币折算差额  | -114,779.25    | -114,779.25    |
| 3.本期减少金额    | 129,931.16     | 129,931.16     |
| (1) 处置      |                |                |
| (2) 合同到期或解约 | 129,931.16     | 129,931.16     |
| 4.期末余额      | 6,443,423.90   | 6,443,423.90   |
| 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 | 110,162,679.99 | 110,162,679.99 |
| 2.期初账面价值 | 117,422,478.26 | 117,422,478.26 |

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<br>余额     | 45,314,702.4<br>5 |     | 97,096,866.9<br>0 | 21,416,116.4<br>3 | 16,585,134.3<br>7 | 11,895,136.5<br>0 | 8,077,877.04 | 200,385,833.<br>69 |
| 2.本期<br>增加金额   |                   |     |                   | 1,744,429.05      |                   |                   |              | 1,744,429.05       |
| (1)<br>购置      |                   |     |                   | 1,744,429.05      |                   |                   |              | 1,744,429.05       |
| (2)<br>内部研发    |                   |     |                   |                   |                   |                   |              | 0.00               |
| (3)<br>企业合并增加  |                   |     |                   |                   |                   |                   |              | 0.00               |
|                |                   |     |                   |                   |                   |                   |              | 0.00               |
| 3.本期减少<br>金额   |                   |     | 13,100.00         | 169,209.48        | 700,192.34        | 502,189.69        | 341,032.37   | 1,725,723.88       |
| (1)<br>处置      |                   |     | 13,100.00         |                   |                   |                   |              | 13,100.00          |
| (2) 外币折<br>算差额 |                   |     |                   | 169,209.48        | 700,192.34        | 502,189.69        | 341,032.37   | 1,712,623.88       |
| 4.期末<br>余额     | 45,314,702.4<br>5 |     | 97,083,766.9<br>0 | 22,991,335.9<br>9 | 15,884,942.0<br>3 | 11,392,946.8<br>1 | 7,736,844.67 | 200,404,538.<br>85 |
| 二、累计摊销         |                   |     |                   |                   |                   |                   |              |                    |

|                |                   |  |                   |                   |                   |              |              |                    |
|----------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 1.期初<br>余额     | 10,567,823.2<br>5 |  | 19,902,366.7<br>0 | 15,076,487.7<br>5 | 3,040,607.94      | 2,180,775.04 | 1,480,944.14 | 52,249,004.8<br>2  |
| 2.本期<br>增加金额   | 542,070.60        |  | 4,853,267.12      | 1,184,427.28      | 520,266.54        | 420,614.54   | 324,319.63   | 7,844,965.71       |
| (1)<br>计提      | 542,070.60        |  | 4,853,267.12      | 1,327,850.68      | 662,930.73        | 523,981.91   | 395,368.04   | 8,305,469.08       |
| (2) 外币折<br>算差额 |                   |  |                   | -143,423.40       | -142,664.19       | -103,367.38  | -71,048.41   | -460,503.38        |
| 3.本期<br>减少金额   |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
| (1)<br>处置      |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
|                |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
| 4.期末<br>余额     | 11,109,893.8<br>5 |  | 24,755,633.8<br>2 | 16,260,915.0<br>3 | 3,560,874.47      | 2,601,389.57 | 1,805,263.77 | 60,093,970.5<br>1  |
| 三、减值准备         |                   |  |                   |                   |                   |              |              |                    |
| 1.期初<br>余额     |                   |  |                   |                   | 582,397.92        | 5,821,927.01 |              | 6,404,324.93       |
| 2.本期<br>增加金额   |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
| (1)<br>计提      |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
|                |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
| 3.本期<br>减少金额   |                   |  |                   |                   | 24,587.72         | 245,790.51   |              | 270,378.23         |
| (1) 处<br>置     |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
| (2) 外币折<br>算差额 |                   |  |                   |                   | 24,587.72         | 245,790.51   |              | 270,378.23         |
| 4.期末<br>余额     |                   |  |                   |                   | 557,810.21        | 5,576,136.50 |              | 6,133,946.71       |
| 四、账面价值         |                   |  |                   |                   |                   |              |              | 0.00               |
| 1.期末<br>账面价值   | 34,204,808.6<br>0 |  | 72,328,133.0<br>8 | 6,730,420.98      | 11,766,257.3<br>4 | 3,215,420.74 | 5,931,580.90 | 134,176,621.<br>64 |
| 2.期初<br>账面价值   | 34,746,879.2<br>0 |  | 77,194,500.2<br>0 | 6,339,628.68      | 12,962,128.5<br>1 | 3,892,434.45 | 6,596,932.90 | 141,732,503.<br>94 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

| 项目              | 期初余额          | 本期增加金额       |      |      | 本期减少金额  |        |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|------|------|---------|--------|------|---------------|
|                 |               | 内部开发支出       | 其他   |      | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |      |               |
| 多机型直升机状态监测与诊断系统 | 32,820,927.96 | 5,475,896.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00   | 0.00 | 38,296,824.46 |
| 高速数据采集技术        | 18,313,947.79 | 2,654,536.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00   | 0.00 | 20,968,484.69 |
| 合计              | 51,134,875.75 | 8,130,433.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00   | 0.00 | 59,265,309.15 |

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项                        | 期初余额           | 本期增加    |      | 本期减少 |               | 期末余额           |
|--|----------------|---------|------|------|---------------|----------------|
|  |                | 企业合并形成的 |      | 处置   | 外币折算差额        |                |
| Magnetic MRO AS 100% 股权                | 287,915,124.62 |         |      |      | 12,155,220.43 | 275,759,904.19 |
| Direct Maintenance Holding B.V 100% 股权 | 26,336,003.26  |         |      |      | 1,111,855.23  | 25,224,148.03  |
| 合计                                     | 314,251,127.88 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 13,267,075.66 | 300,984,052.22 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项                         | 期初余额           | 本期增加 |      | 本期减少 |               | 期末余额           |
|---|----------------|------|------|------|---------------|----------------|
|   |                | 计提   |      | 处置   | 外币折算差额        |                |
| Magnetic MRO<br>AS 100% 股权                      | 253,805,039.30 |      |      |      | 10,715,158.58 | 243,089,880.72 |
| Direct<br>Maintenance<br>Holding B.V<br>100% 股权 | 21,167,202.78  |      |      |      | 893,638.40    | 20,273,564.38  |
| 合计  | 274,972,242.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,608,796.98 | 263,363,445.10 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

Magnetic MRO AS及下属子公司（不含Direct Maintenance Holding B.V）主营业务均为航空维修业务。2021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。2021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。

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

因Magnetic MRO AS公司以下简称“MMRO 公司”）及Direct Maintenance Holding B.V（以下简称“DMH公司”）商誉账面价值金额重大：

（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。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费摊销 | 232,959.27 | 418,356.00 | 185,347.65 |        | 465,967.62 |
| 合计    | 232,959.27 | 418,356.00 | 185,347.65 |        | 465,967.62 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 172,405,411.95 | 25,859,164.07 | 147,310,577.84 | 22,091,883.91 |
| 内部交易未实现利润 | 614,411.93     | 92,161.79     | 6,173,659.76   | 926,048.97    |
| 可抵扣亏损     | 107,162,895.78 | 16,074,434.37 | 124,962,676.33 | 18,744,401.44 |
| 因确认递延收益形成 | 8,642,115.70   | 1,296,317.35  | 9,570,197.84   | 1,435,529.67  |
| 合计        | 288,824,835.36 | 43,322,077.58 | 288,017,111.77 | 43,197,863.99 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 43,322,077.58         |                      | 43,197,863.99         |

## (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 | 27,368,376.37 | 35,697,691.95 |
| 合计    | 27,368,376.37 | 35,697,691.95 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额 | 期初金额         | 备注 |
|--------|------|--------------|----|
| 2021 年 |      | 248,215.95   |    |
| 2022 年 |      | 2,575,680.77 |    |

|        |               |               |    |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2023 年 |               | 4,753,965.48  |    |
| 2024 年 | 1,370,993.60  | 1,370,993.60  |    |
| 2025 年 | 3,290,143.13  | 5,759,802.18  |    |
| 2026 年 | 324,626.36    |               |    |
| 无明确期限  | 22,382,613.28 | 20,989,033.97 |    |
| 合计     | 27,368,376.37 | 35,697,691.95 | -- |

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款项 | 13,300,540.13 |      | 13,300,540.13 | 18,632,528.24 |      | 18,632,528.24 |
| 合计       | 13,300,540.13 |      | 13,300,540.13 | 18,632,528.24 |      | 18,632,528.24 |

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 | 63,640,199.74  | 72,732,725.93  |
| 信用借款 | 203,621,591.25 | 288,574,573.36 |
| 合计   | 267,261,790.99 | 361,307,299.29 |

短期借款分类的说明：

注1: MMRO公司于2020年6月25日与Luminor Bank AS续签保证、质押借款协议, MMRO公司的可用透支额度为人民币76,591,900.00元(即欧元9,800,000.00元),有效期至2022年6月26日。该质押借款原则上以MMRO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 第9、商业承诺,金额12,000,000.00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。

#### (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 | 48,806,388.22 | 48,352,159.48 |
| 合计     | 48,806,388.22 | 48,352,159.48 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 233,034,592.30 | 225,926,029.97 |
| 合计   | 233,034,592.30 | 225,926,029.97 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 177,710,722.54 | 152,305,702.90 |
| 合计   | 177,710,722.54 | 152,305,702.90 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 58,478,687.94 | 142,723,661.18 | 169,101,548.15 | 32,100,800.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,683,895.45   | 4,646,265.86   | 37,629.59     |
| 合计             | 58,478,687.94 | 147,407,556.63 | 173,747,814.01 | 32,138,430.56 |

#### (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 | 56,038,131.72 | 106,372,077.32 | 136,979,535.93 | 25,430,673.11 |
| 2、职工福利费       |               | 654,516.90     | 654,516.90     |               |



|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 3、社会保险费       | 2,260,090.11  | 32,672,565.20  | 28,443,096.86  | 6,489,558.45  |
| 其中：医疗保险费      | 2,260,090.11  | 32,211,201.90  | 27,984,622.47  | 6,486,669.54  |
| 工伤保险费         |               | 57,592.68      | 57,015.93      | 576.75        |
| 生育保险费         |               | 333,633.88     | 331,321.72     | 2,312.16      |
| 重大疾病保险费       |               | 70,136.74      | 70,136.74      |               |
| 4、住房公积金       | 76,168.97     | 2,533,800.75   | 2,546,140.45   | 63,829.27     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 104,297.14    | 490,701.01     | 478,258.01     | 116,740.14    |
| 合计            | 58,478,687.94 | 142,723,661.18 | 169,101,548.15 | 32,100,800.97 |

### (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 |      | 4,563,998.78 | 4,527,810.50 | 36,188.28 |
| 2、失业保险费  |      | 119,896.67   | 118,455.36   | 1,441.31  |
| 合计       |      | 4,683,895.45 | 4,646,265.86 | 37,629.59 |

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 41,064,660.50 | 41,951,173.60 |
| 企业所得税   | 1,666,853.94  | 1,613,588.71  |
| 个人所得税   | 6,290,512.59  | 7,532,890.51  |
| 城市维护建设税 | 77,936.53     | 263,745.21    |
| 土地使用税   | 27,352.50     | 5,000.03      |
| 教育费附加   | 43,686.37     | 113,521.26    |
| 印花税     | 58,347.07     | 50,291.88     |
| 房产税     | 306,573.59    | 34,307.17     |
| 地方教育附加  | 24,375.45     | 86,091.77     |
| 合计      | 49,560,298.54 | 51,650,610.14 |

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利  | 2,398,751.56  |               |
| 其他应付款 | 12,202,852.90 | 20,803,945.85 |
| 合计    | 14,601,604.46 | 20,803,945.85 |

**(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 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 2,398,751.56 |      |
| 合计    | 2,398,751.56 |      |

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  | 9,817,776.31  | 9,340,381.86  |
| 押金   | 1,559,629.77  | 2,001,526.44  |
| 未付费用 | 603,143.72    | 8,802,486.89  |
| 其他   | 222,303.10    | 659,550.66    |
| 合计   | 12,202,852.90 | 20,803,945.85 |

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 18,574,981.28 | 24,157,505.14 |
| 一年内到期的长期应付款 | 580,049.15    | 2,711,486.84  |
| 一年内到期的租赁负债  | 14,682,955.52 | 15,933,091.46 |
| 合计          | 33,837,985.95 | 42,802,083.44 |

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 | 1,759,261.54 | 2,313,688.61 |
| 合计    | 1,759,261.54 | 2,313,688.61 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                | 141,023,928.56 |
| 抵押借款 | 134,319,751.10 | 169,067,422.27 |
| 信用借款 | 76,862,000.92  | 64,200,000.00  |
| 合计   | 211,181,752.02 | 374,291,350.83 |

长期借款分类的说明:

—截至2021年6月30日, 公司抵押借款余额合计134,319,751.10元, 明细列示如下:

| 借款银行     | 金额             | 备注     |
|----------|----------------|--------|
| 民生银行广州分行 | 134,319,751.10 | 抵押物见注1 |
| 合计       | 134,319,751.10 |        |

注1: 企业以以下房产: 广州市天河区中山大道科新路2号房产【粤房地权证穗字第0940018706号】以及上海市金闻路168号房产【沪房地浦字(2016)第287157号】向民生银行广州分行进行抵押。

—截至2021年6月30日, 公司信用借款余额合计76,862,000.92元, 明细列示如下:

| 借款银行              | 金额            | 备注 |
|-------------------|---------------|----|
| SIHTASUTUS KREDEX | 76,862,000.92 |    |
| 合计                | 76,862,000.92 |    |

其他说明, 包括利率区间:

—截至2021年6月30日, 公司不存在已到期未偿还的长期借款。

—长期借款的利率区间为: 1.75%-3.4%

## 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 | 206,022,845.70 | 199,844,406.20 |
| 合计      | 206,022,845.70 | 199,844,406.20 |

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

单位: 元

| 债券名称    | 面值     | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息    | 溢折价摊销        | 本期偿还 | 本期转股       | 期末余额           |
|---------|--------|------------|------|----------------|----------------|------|------------|--------------|------|------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 100.00 | 2020-07-22 | 6年   | 250,000,000.00 | 199,844,406.20 |      | 626,890.97 | 5,816,548.53 |      | 265,000.00 | 206,022,845.70 |
| 合计      | --     | --         | --   | 250,000,000.00 | 199,844,406.20 | 0.00 | 626,890.97 | 5,816,548.53 | 0.00 | 265,000.00 | 206,022,845.70 |

|  |  |  |  |       |       |  |   |     |  |   |       |
|--|--|--|--|-------|-------|--|---|-----|--|---|-------|
|  |  |  |  | 00.00 | 06.20 |  | 7 | .53 |  | 0 | 45.70 |
|--|--|--|--|-------|-------|--|---|-----|--|---|-------|

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(一) 发行数量：250万张

(二) 发行规模：2.50亿元

(三) 票面金额：100 元/张

(四) 债券利率：第一年为0.5%，第二年为0.8%，第三年为1.2%，第四年为1.8%，第五年为2.5%，第六年为3.0%。

(五) 债券期限：本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年，即自2020年7月22日至2026年7月21日。

(六) 转股起止日期：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6个月后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。

(七) 转股价格：截至2021年6月30日，航新转债的转股价格为14.86元/股。报告期后由于公司实施2020年度权益分派方案向全体股东每10股派0.10元人民币现金，股权登记日为2021年7月5日，除权除息日为2021年7月6日，根据公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，航新转债的转股价格已于2021年7月6日起由14.86元/股调整为14.85元/股。

### (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<br>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           |
|-------|---------------|----------------|
| 不动产租赁 | 94,003,220.69 | 101,415,539.43 |
| 合计    | 94,003,220.69 | 101,415,539.43 |

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 | 2,129,817.27 | 871,189.19 |
| 合计    | 2,129,817.27 | 871,189.19 |

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 融资租赁款 | 2,129,817.27 | 871,189.19 |

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 | 497,695.00 |      | 中盐公司与航新技术北京分 |

|    |            |  |            |
|----|------------|--|------------|
|    |            |  | 公司房屋租赁合同纠纷 |
| 合计 | 497,695.00 |  | --         |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

——中盐公司与航新技术北京分公司房屋租赁合同纠纷，一审判决公司需赔偿491,838.00元，承担案件受理费5,857.00元，合计497,695.00元（公司已提起上诉）。公司依据一审判决应承担的赔偿金额计提预计负债。

## 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 | 9,570,197.84 |      | 928,082.14 | 8,642,115.70 |      |
| 合计   | 9,570,197.84 |      | 928,082.14 | 8,642,115.70 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                 | 期初余额         | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 广州市经济贸易委员会总部企业办公用房补贴 | 4,457,615.53 |              |                     | 68,755.02      |                |      | 4,388,860.51 | 与资产相关           |
| 广州市战略性新兴产业项目资金       | 750,000.00   |              |                     | 187,500.00     |                |      | 562,500.00   | 与资产相关           |
| 张江国家自主创新示范区专项发展资金    | 463,029.39   |              |                     | 160,588.24     |                |      | 302,441.15   | 与资产相关           |
| 上海市战略性新兴产业重点项目补助     | 3,475,106.63 |              |                     | 484,898.62     |                |      | 2,990,208.01 | 与资产相关           |
| 航空部件检测维修技术开发         | 424,446.29   |              |                     | 26,340.26      |                |      | 398,106.03   | 与资产相关           |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |           |           | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|-----------|-----------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他        | 小计        |                |
| 股份总数 | 239,863,590.00 | 1,400.00    |    |       | 17,812.00 | 19,212.00 | 239,882,802.00 |

其他说明：

报告期内股本变动情况见附注三、公司基本情况。

### 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   |    | 44,573,693.09 |      |      |      | 47,248.11 |    | 44,526,444.98 |
| 合计        |    | 44,573,693.09 |      |      |      | 47,248.11 |    | 44,526,444.98 |

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：

1、集团内母公司于2020年7月22日在国内发行可转换债券。可转换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。

2、报告期内，共有2,650张可转换公司债券完成转股（票面金额共计265,000.00元），合计转成17,812股“航新科技”股票，公司依据会计准则按转股比例计算结转其他权益工具47,248.11元。

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 211,157,704.05 | 267,933.50 |      | 211,425,637.55 |
| 其他资本公积     | 2,507,300.12   | 572,144.14 |      | 3,079,444.26   |



|    |                |            |  |                |
|----|----------------|------------|--|----------------|
| 合计 | 213,665,004.17 | 840,077.64 |  | 214,505,081.81 |
|----|----------------|------------|--|----------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—2019年11月4日，公司总计向43名激励对象授予287万份股票期权。2020年12月7日，公司召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格的议案》、《关于2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于2019年股票增值权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《期权激励计划》”）及《2019年股票增值权激励计划（草案）》（以下简称“《增值权激励计划》”）等有关规定，经公司2019年第二次临时股东大会授权，同意因公司实施2019年度权益分派方案、激励对象离职等原因，对激励对象获授的股票期权行权价格和股票增值权行权价格进行调整，并注销部分股票期权。经调整后，股票期权及股票增值权行权价格由18.02元/股调整为18.01元/股，股票期权授予激励对象由43名调整为40名，授予股票期权数量由287万份调整为263万份。公司股份支付本期分摊期间为2021年1月1日至2021年6月30日，分摊股权激励费用为572,144.14元，增加资本公积-其他资本公积。

——2020年12月7日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，认为公司2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就，同意对符合行权条件的40名激励对象第一个行权期内的105.2万份股票期权办理行权手续，行权方式为自主行权。报告期内，共有1400份期权行权，行权价格18.01元/股，股本溢价23,814.00元；“航新转债”（债券代码：123061）转股期为2021年1月28日至2026年7月21日，报告期内合计转股数17,812股，转股价格14.86元/股，股本溢价244,119.50元；以上两项共计股本溢价267,933.50元，增加资本公积-股本溢价。

## 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 | -7,258,619.82 | 4,762,562.42 | 0.00               | 0.00                 |         | 5,050,099.21 | -287,536.79 | -2,208,520.61 |
| 外币财务报表折算差额       | -7,258,619.82 | 4,762,562.42 | 0.00               | 0.00                 |         | 5,050,099.21 | -287,536.79 | -2,208,520.61 |
| 其他综合收益合计         | -7,258,619.82 | 4,762,562.42 | 0.00               | 0.00                 |         | 5,050,099.21 | -287,536.79 | -2,208,520.61 |

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 | 45,617,537.02 |      |      | 45,617,537.02 |
| 合计     | 45,617,537.02 |      |      | 45,617,537.02 |

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           | 163,043,917.40 | 531,047,447.72  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -37,449,408.29  |
| 调整后期初未分配利润            | 163,043,917.40 | 493,598,039.43  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 15,483,478.44  | -326,972,968.33 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 1,182,474.66    |
| 应付普通股股利               | 2,398,751.56   | 2,398,679.04    |
| 期末未分配利润               | 176,128,644.28 | 163,043,917.40  |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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 | 546,293,615.49 | 371,610,788.32 | 530,684,465.23 | 414,229,803.11 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 2,611,714.65   | 284,126.22     | 2,790,873.11   | 241,559.20     |
| 合计   | 548,905,330.14 | 371,894,914.54 | 533,475,338.34 | 414,471,362.31 |

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

不适用。

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 231,761,617.30 元，其中，215,483,417.30 元预计将于 2021 年度确认收入，16,278,200.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 697,589.27   | 310,682.84   |
| 教育费附加   | 376,805.58   | 195,559.30   |
| 房产税     | 723,058.38   | 598,035.68   |
| 土地使用税   | 61,496.84    | 35,445.96    |
| 车船使用税   | 6,470.00     | 4,760.00     |
| 印花税     | 170,306.58   | 193,918.17   |
| 地方教育附加  | 251,201.73   | 130,372.86   |
| 合计      | 2,286,928.38 | 1,468,774.81 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 业务招待费 | 3,005,263.61  | 974,434.04   |
| 会务办公费 | 862,124.08    | 1,232,443.73 |
| 人工费用  | 4,793,429.61  | 3,995,890.92 |
| 运杂费   |               | 720,293.11   |
| 差旅交通费 | 615,345.86    | 410,939.30   |
| 广告宣传费 | 1,060,880.77  | 666,380.68   |
| 其他    | 1,863.01      |              |
| 合计    | 10,338,906.94 | 8,000,381.78 |

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费用  | 37,473,775.08 | 35,157,379.95 |
| 会务办公费 | 16,363,430.01 | 10,931,053.52 |
| 房屋租赁费 | 5,044,803.35  | 6,233,936.46  |
| 差旅交通费 | 3,087,887.77  | 4,538,343.18  |
| 折旧摊销费 | 10,486,663.71 | 8,630,040.73  |
| 业务招待费 | 2,306,656.64  | 344,161.79    |
| 中介培训费 | 10,993,369.40 | 10,347,485.12 |
| 股份支付  | 596,066.54    | 830,805.22    |
| 其他费用  | 1,475,699.32  | 574,484.39    |
| 合计    | 87,828,351.82 | 77,587,690.36 |

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    | 15,974,320.96 | 8,960,411.97 |
| 会务办公费   | 615,582.80    | 314,258.16   |
| 差旅交通费   | 824,053.01    | 341,904.47   |
| 折旧与摊销费用 | 5,467,126.81  | 5,164,722.99 |
| 业务招待费   | 16,659.35     | 3,692.00     |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 培训费  | 38,205.94     | 12,150.00     |
| 物料消耗 | 2,781,803.51  | 1,039,889.90  |
| 其他费用 | 974,081.43    | 217,434.95    |
| 合计   | 26,691,833.81 | 16,054,464.44 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 19,388,403.08 | 19,591,428.12 |
| 减：利息收入 | 3,862,816.49  | 4,999,875.45  |
| 汇兑损益   | -1,086,482.64 | -981,111.13   |
| 其他     | 870,702.46    | 2,846,156.66  |
| 合计     | 15,309,806.41 | 16,456,598.21 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税退税     | 7,034,168.69 | 10,892,631.98 |
| 政府补助      | 3,906,318.18 | 2,033,973.88  |
| 个税手续费返还   | 5,741.38     | 28,776.19     |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 953,846.94   | 4,531,900.96 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 141,955.98   |              |
| 合计              | 1,095,802.92 | 4,531,900.96 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

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

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -63,029.69     | -909,406.74   |
| 应收票据坏账损失  | 496,474.41     | 120,883.23    |
| 应收账款坏账损失  | -25,569,049.49 | -4,164,937.02 |
| 合计        | -25,135,604.77 | -4,953,460.53 |

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,126,967.82 | -4,109,425.56 |
| 五、固定资产减值损失          | -76,043.94    |               |
| 合计                  | -3,203,011.76 | -4,109,425.56 |

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-----------|--------------|-------------|
| 固定资产处置收益  | 1,523,874.92 | -135,082.08 |

**74、营业外收入**

单位：元

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

|       |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|
| 政府补助  | 217,503.05 | 433,351.34 | 217,503.05 |
| 违约金收入 | 6,000.00   | 4,550.00   | 6,000.00   |
| 其他    | 185,363.70 |            | 185,363.70 |
| 合计    | 408,866.75 | 437,901.34 | 408,866.75 |

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

| 补助项目                           | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额    | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|------|------|------|------------|--------|-----------|------------|-------------|
| 稳岗补贴粤人社发(2015)54号              |      |      |      | 否          | 否      |           | 140,307.50 | 与收益相关       |
| 人才引进补助穗埔人社规字(2019)1号           |      |      |      | 否          | 否      | 54,366.42 | 18,900.00  | 与收益相关       |
| “暖企8条”稳岗一次性补贴穗开管(2020)1号       |      |      |      | 否          | 否      |           | 53,859.27  | 与收益相关       |
| 南宁稳岗补贴桂人社发(2015)47号            |      |      |      | 否          | 否      |           | 4,195.30   | 与收益相关       |
| 南宁市人民政府调整南宁市社会保险费率南府规(2018)25号 |      |      |      | 否          | 否      |           | 15,257.19  | 与收益相关       |
| 镇级财政扶持款祝桥镇招商育财财政扶持祝府【2010】40号  |      |      |      | 否          | 否      |           | 161,000.00 | 与收益相关       |
| 失业保险返还津政办发(2020)1号             |      |      |      | 否          | 否      |           | 23,611.29  | 与收益相关       |
| 稳岗补贴成                          |      |      |      | 否          | 否      |           | 5,316.89   | 与收益相关       |

|   |  |  |  |   |   |           |           |       |
|---|--|--|--|---|---|-----------|-----------|-------|
| 人社发<br>(2020) 5 号<br>文  |  |  |  |   |   |           |           |       |
| 中小微稳岗<br>补贴哈政规<br>(2020) 1 号  |  |  |  | 否 | 否 |           | 10,903.90 | 与收益相关 |
| 粤人社规<br>(2020) 38<br>号以工代训<br>补贴  |  |  |  | 否 | 否 | 33,500.00 |           | 与收益相关 |
| 穗人社函<br>(2020) 133<br>号中小微就<br>业补贴  |  |  |  | 否 | 否 | 15,000.00 |           | 与收益相关 |
| 穗科字<br>(2019) 316<br>号科技保险<br>保费补贴  |  |  |  | 否 | 否 | 38,200.00 |           | 与收益相关 |
| 2018 年残疾<br>人就业保障<br>金返还  |  |  |  | 否 | 否 | 2,636.63  |           | 与收益相关 |
| 根据《广州市<br>商务局关于<br>做好 2021<br>年市商务发<br>展专项资金<br>服务贸易事<br>项有关工作<br>的通知》项有<br>关工作的通<br>知》 |  |  |  | 否 | 否 | 72,600.00 |           | 与收益相关 |
| 企业稳岗补<br>贴  |  |  |  | 否 | 否 | 1,200.00  |           | 与收益相关 |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|------------|-------|-------------------|
| 对外捐赠 | 300,000.00 |       | 300,000.00        |



|          |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 罚款及滞纳金支出 | 485,047.25   | 295,334.73 | 485,047.25   |
| 增值税补缴    |              | 482,792.39 | 0.00         |
| 往来款核销损失  |              | 10,944.72  | 0.00         |
| 预计负债     | 497,695.00   |            | 497,695.00   |
| 合计       | 1,282,742.25 | 789,071.84 | 1,282,742.25 |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,525,022.52 | 2,574,516.93  |
| 递延所得税费用 | 366,042.89   | -2,178,530.66 |
| 合计      | 2,891,065.41 | 395,986.27    |

### (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                           | 18,908,002.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,836,200.53  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -634,926.68   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 138,358.62    |
| 非应税收入的影响                       | -240,356.00   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 791,788.94    |
| 所得税费用                          | 2,891,065.41  |

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) 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 | 1,518,906.28 | 9,381,618.81  |
| 补贴收入等  | 4,220,527.18 | 1,866,191.22  |
| 合计     | 5,739,433.46 | 11,247,810.03 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现销售费用  | 5,510,708.16  | 7,997,242.60  |
| 付现管理费用等 | 44,805,055.39 | 18,344,647.88 |
| 合计      | 50,315,763.55 | 26,341,890.48 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 处置子公司现金余额 | 3,232,468.08 |            |
| 投资项目中介费等  | 385,735.88   | 441,192.62 |
| 合计        | 3,618,203.96 | 441,192.62 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|         |                |            |
|---------|----------------|------------|
| 保函保证金退回 | 156,970,000.00 |            |
| 票据保证金退回 |                | 120,521.23 |
| 合计      | 156,970,000.00 | 120,521.23 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 支付不动产租赁费用 | 11,182,896.32 |              |
| 融资手续费     | 474,188.55    | 3,336,405.46 |
| 发债中介费     | 905,000.00    | 1,388,000.00 |
| 零股资金预付款   | 200,000.00    |              |
| 合计        | 12,762,084.87 | 4,724,405.46 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --            | --            |
| 净利润                              | 16,016,936.89 | 6,978,224.50  |
| 加：资产减值准备                         | 28,338,616.53 | 9,062,886.09  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,619,699.30 | 19,692,603.12 |
| 使用权资产折旧                          | 6,573,355.06  |               |
| 无形资产摊销                           | 8,305,469.08  | 10,120,795.31 |
| 长期待摊费用摊销                         | 185,347.65    | 552,906.85    |
| 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） | -1,523,874.92 | 135,082.08    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 0.00          | 0.00          |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               | 0.00          |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 19,388,403.08 | 22,927,833.58 |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -953,846.94     | -4,531,900.96   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 1,658,278.68    | -2,178,530.66   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                 | 0.00            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -25,089,092.95  | -11,387,597.68  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -102,556,442.74 | -3,195,843.07   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,111,873.85   | -97,794,948.69  |
| 其他                    | 1,093,761.53    | 763,059.68      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -12,831,515.90  | -48,855,429.85  |
| 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               | 170,298,401.81  | 168,715,045.69  |
| 减：现金的期初余额             | 319,617,905.49  | 289,030,251.90  |
| 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          | -149,319,503.68 | -120,315,206.21 |

## （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 |
|--|----|
|  |    |

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 2,660,000.00 |
| 其中：                    | --           |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 3,232,468.08 |
| 其中：                    | --           |
| 其中：                    | --           |
| 处置子公司收到的现金净额           | -572,468.08  |

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           | 170,298,401.81 | 319,617,905.49 |
| 其中：库存现金        | 640,447.67     | 569,573.69     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 169,657,954.14 | 319,048,331.80 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 170,298,401.81 | 319,617,905.49 |

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 固定资产   | 54,366,711.09 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 6,215,177.57  | 抵押借款 |
| 应收账款   | 9,992,060.00  | 质押借款 |
| 合计     | 70,573,948.66 | --   |

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

|        |               |        |                |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金   | --            | --     | 45,980,039.45  |
| 其中：美元  | 5,515,150.15  | 6.4601 | 35,628,421.50  |
| 欧元     | 1,264,801.75  | 7.6862 | 9,721,519.20   |
| 港币     | 331,354.83    | 0.8321 | 275,713.73     |
| 英镑     | 24,091.17     | 8.9410 | 215,399.15     |
| 林吉特    | 48,123.41     | 0.6427 | 30,927.95      |
| 肯尼亚先令  | 1,364,384.20  | 0.0597 | 81,426.45      |
| 克瓦查    | 75,090.27     | 0.2843 | 21,347.62      |
| 乌干达先令  | 2,887,039.94  | 0.0018 | 5,222.66       |
| 坦桑尼亚先令 | 21,977.07     | 0.0028 | 61.19          |
| 应收账款   | --            | --     | 86,736,276.15  |
| 其中：美元  | 7,551,805.17  | 6.4601 | 48,785,416.55  |
| 欧元     | 4,871,857.58  | 7.6862 | 37,446,071.75  |
| 港币     |               |        |                |
| 英镑     | 56,457.65     | 8.9410 | 504,787.85     |
| 长期借款   | --            | --     | 211,181,752.02 |
| 其中：美元  |               |        |                |
| 欧元     | 27,467,591.68 | 7.6862 | 211,181,752.02 |
| 港币     |               |        |                |
| 其他应收款  |               |        | 2,659,255.04   |
| 欧元     | 345,967.46    | 7.6862 | 2,659,175.10   |
| 英镑     | 8.94          | 8.9410 | 79.94          |
| 长期应收款  |               |        | 24,306,454.13  |
| 其中：美元  | 3,762,550.75  | 6.4601 | 24,306,454.13  |
| 应付账款   |               |        | 61,552,018.25  |
| 其中：美元  | 4,010,269.66  | 6.4601 | 25,906,743.03  |
| 欧元     | 4,559,882.60  | 7.6862 | 35,048,169.65  |
| 港币     | 3,140.40      | 0.8321 | 2,613.06       |
| 英镑     | 62,100.03     | 8.9410 | 555,236.40     |
| 林吉特    | 3,537.24      | 0.6427 | 2,273.31       |
| 肯尼亚先令  | 27,812.67     | 0.0597 | 1,659.86       |
| 克瓦查    | 109,417.19    | 0.2843 | 31,106.52      |
| 乌干达先令  | 2,296,116.25  | 0.0018 | 4,153.67       |
| 坦桑尼亚先令 | 22,528.79     | 0.0028 | 62.73          |

|            |               |        |               |
|------------|---------------|--------|---------------|
| 其他应付款      |               |        | 2,041,897.99  |
| 欧元         | 188,681.76    | 7.6862 | 1,450,245.74  |
| 英镑         | 38,949.86     | 8.9410 | 348,250.74    |
| 林吉特        | 3,600.00      | 0.6427 | 2,313.65      |
| 肯尼亚先令      | 3,185,899.30  | 0.0597 | 190,134.47    |
| 克瓦查        | 14,236.40     | 0.2843 | 4,047.31      |
| 乌干达先令      | 1,027,893.72  | 0.0018 | 1,859.46      |
| 坦桑尼亚先令     | 16,178,495.75 | 0.0028 | 45,046.63     |
| 一年内到期非流动负债 | 16,178,495.75 |        | 32,506,586.67 |
| 其中：欧元      | 4,229,214.26  | 7.6862 | 32,506,586.67 |
| 长期应付款      |               |        | 2,129,817.27  |
| 其中：欧元      | 277,096.26    | 7.6862 | 2,129,817.27  |
| 短期借款       |               |        | 63,640,199.74 |
| 其中：欧元      | 8,279,800.13  | 7.6862 | 63,640,199.74 |

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类                      | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-------------------------|--------------|------|--------------|
| ***                     | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| ***                     | 728,010.00   | 其他收益 | 728,010.00   |
| 穗开金资(2021)40号企业债券市场融资贴息 | 730,800.00   | 其他收益 | 730,800.00   |
| 民营及中小企业银行贷款利息补贴         | 93,000.00    | 其他收益 | 93,000.00    |

|   |            |       |            |
|---|------------|-------|------------|
| 《天津市企业研发投入后补助暂行办法》(津科规(2018)9号)研发费返还              | 7,581.00   | 其他收益  | 7,581.00   |
| 粤人社规(2020)38号以工代训补贴                               | 33,500.00  | 营业外收入 | 33,500.00  |
| 穗人社函(2020)133号中小微企业就业补贴                           | 15,000.00  | 营业外收入 | 15,000.00  |
| 穗科字(2019)316号科技保险保费补贴                             | 38,200.00  | 营业外收入 | 38,200.00  |
| 穗埔人社规字(2019)1号民营及中小企业招用人才社保补贴                     | 54,366.42  | 营业外收入 | 54,366.42  |
| 2018年残疾人就业保障金返还                                   | 2,636.63   | 营业外收入 | 2,636.63   |
| 根据《广州市商务局关于做好2021年市商务发展专项资金服务贸易事项有关工作的通知》项有关工作的通知 | 72,600.00  | 营业外收入 | 72,600.00  |
| 企业稳岗补贴  | 1,200.00   | 营业外收入 | 1,200.00   |
| 欧洲发展结构性基金&国家最低限度的援助新产品开发                          | 418,845.04 | 其他收益  | 418,845.04 |

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

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

其他说明:



**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|  |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

| 子公司名称       | 股权处置价款       | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据                       | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------|--------------|--------|--------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 广州斯达尔科技有限公司 | 2,660,000.00 | 51.00% | 出售     | 2021年01月01日 | 股权转让合同已签订,取得股权转让的无条件收款权且控制权已实际转移给受 | 141,955.98                         | 0.00%          | 0.00             | 0.00             | 0.00                   | 不适用                       | 0.00                        |

|  |  |  |  |  |     |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 让方。 |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

|                                     |        |        |                 |  |        |          |
|-------------------------------------|--------|--------|-----------------|--|--------|----------|
|                                     |        |        | 咨询              |  |        |          |
| 四川迈客航空科技有限公司                        | 成都     | 成都     | 飞机客舱维修与服务       |  | 63.20% | 设立       |
| Magnetic MRO AS                     | 爱沙尼亚   | 爱沙尼亚   | 航空维修业务和航空资产管理业务 |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| MAC AERO INTERIORS LTD              | 英国     | 英国     | 飞机内部装饰的设计和和生产   |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Magnetic Leasing                    | 爱尔兰    | 爱尔兰    | 飞机零部件租赁         |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Magnetic MRO Malaysia Sdn. Bhd      | 马来西亚   | 马来西亚   | 培训业务            |  | 84.96% | 设立       |
| Magnetic Leasing UAB                | 立陶宛    | 立陶宛    | 管理业务            |  | 84.96% | 设立       |
| MMROH                               | 荷兰     | 荷兰     | 航线维修            |  | 84.96% | 设立       |
| DMH                                 | 荷兰     | 荷兰     | 航线维修            |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| DM                                  | 荷兰     | 荷兰     | 航线维修            |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| DMIL                                | 爱尔兰    | 爱尔兰    | 航线维修            |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Direct Maintenance Zambia Ltd.      | 赞比亚    | 赞比亚    | 航线维修            |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Direct Maintenance Zanzibar Ltd.    | 坦桑尼亚   | 坦桑尼亚   | 航线维修            |  | 43.33% | 非同一控制下合并 |
| Direct Maintenance Uganda Ltd.      | 乌干达共和国 | 乌干达共和国 | 航线维修            |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Direct Maintenance Deutschland GmbH | 德国     | 德国     | 航线维修            |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Direct Maintenance East Africa Ltd. | 肯尼亚    | 肯尼亚    | 航线维修            |  | 43.33% | 非同一控制下合并 |

|                             |      |      |      |  |        |          |
|-----------------------------|------|------|------|--|--------|----------|
| DM Line Maintenance Limited | 坦桑尼亚 | 坦桑尼亚 | 航线维修 |  | 84.96% | 非同一控制下合并 |
|-----------------------------|------|------|------|--|--------|----------|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| Magnetic MRO AS | 15.04%   | 533,458.44   | 0.00           | 15,113,834.00 |

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 | 179,671,884.19 | 284,033,128.02 | 463,705,012.21 | 211,771,806.38 | 172,995,038.89 | 384,766,845.27 | 188,853,552.58 | 151,192,976.75 | 340,046,529.33 | 191,571,349.08 | 68,414,940.01 | 259,986,289.09 |

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 | 258,111,747.77 | 3,661,835.99 | 3,661,835.99 | 29,431,574.61 | 338,131,144.27 | 4,649,313.19 | 4,649,313.19 | 6,865,486.06 |

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|          | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|----------|---------------|---------------|
| 合营企业：    | --            | --            |
| 投资账面价值合计 | 59,248,640.00 | 59,272,293.00 |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| --净利润           | -23,653.00    | -133,425.00   |
| --综合收益总额        | -23,653.00    | -133,425.00   |
| 联营企业：           | --            | --            |
| 投资账面价值合计        | 25,034,437.61 | 23,039,564.90 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --            | --            |
| --净利润           | 977,499.94    | 4,665,325.96  |
| --综合收益总额        | 977,499.94    | 4,665,325.96  |

其他说明

——被投资单位Magnetic Parts Trading Ltd本期投资亏损1,017,372.77 元，确认投资收益-1,017,372.77 元，冲减对Magnetic Parts Trading Ltd的长期应收款。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的非流动负债、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

#### 1.信用风险

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

#### 2. 利率风险

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

#### 3.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元、欧元、港币相关，其中除子公司MMRO主要以欧元进行销售与采购，子公司航新航空服务有限公司主要以美元进行销售与采购外，本公司的其他业务活动主要以人民币计价结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。截至2021年6月30日，除附注七、82所述外币货币性项目外，本公司的资产或负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

#### 4.流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |



- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称              | 注册地              | 业务性质                                    | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------------|------------------|---|--------------|--------------|---------------|
| 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 | 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 | 5.98%        | 15.30%        |

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5.98%，持有表决权比例合计15.30%。恒星资本作为广州恒贸的普通合伙人及执行事务合伙人，负责广州恒贸的日常经营管理。余厚蜀先生直接持有恒星资本 70%股权，且为广州恒贸的执行事务合伙人委派代表。余厚蜀先生系公司的实际控制人。

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九.1.（1）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3.（1）。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

|                                |      |
|--------------------------------|------|
| 山东翔宇航空技术服务有限责任公司               | 联营公司 |
| 天弘航空科技有限公司                     | 合营公司 |
| Magnetic Parts Trading Limited | 联营公司 |

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

#### 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   | 134,441.36 | 1,000,000.00  | 否        | 1,638.06      |
| MagneticPartsTradingLimited | 采购飞机零部件 | 181,726.11 | 28,200,000.00 | 否        | 11,881,272.84 |
| 天弘航空科技有限公司                  | 采购原材料   | 996,814.18 | 12,200,000.00 | 否        | 75,852.65     |

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 | 617,811.46   | 292,534.47   |
| 天弘航空科技有限公司                  | 机载设备维修       | 117,086.33   | 863,286.48   |
| MagneticPartsTradingLimited | 航材销售         | 8,242,263.50 | 4,540,037.72 |
| MagneticPartsTradingLimited | 管理服务费        | 1,623,125.13 | 1,753,723.63 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方                            | 拆借金额          | 起始日         | 到期日         | 说明       |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------|
| 拆入                             |               |             |             |          |
| Magnetic Parts Trading Limited | 32,297,269.95 | 2017年07月20日 | 2024年07月20日 | 给关联方提供借款 |
| 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 | 7,354,967.96 | 6,333,009.82 |

### (8) 其他关联交易

股份期权激励：

—公司以孙公司MMRO公司股份期权对MMRO两名核心管理人员Risto Mäets、Filip Stanisic（以上合称“激励对象”或“期权持有人”）进行股份期权激励（以下简称“本次激励”）。MMRO将与激励对象签署《期权协议》，授予激励对象以约定价格认购合计不超过40,882股MMRO股份（占协议签署时MMRO总股数的比例不超过24%）的权利；行权期为双方签署《期权协议》后第4年至第15年内的任意时间，但MMRO有权在前述期间内确定每一年度内特定的行权时间段；行权价格等于公司2018年购买MMRO100%股份时的每股收购价格与2018年（包括）开始至期权行使通知日前一会计年度的每股净利润之和，其中公司2018年收购时的每股收购价格为255.04欧元/股；可行权数量根据MMRO2018-2022年业绩达成情况，按照双方在《期权协议》附件中约定的业绩考核目标的完成情况确定。

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

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                          | 期末余额          |           | 期初余额          |      |
|-------|------------------------------|---------------|-----------|---------------|------|
|       |                              | 账面余额          | 坏账准备      | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款  | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司             | 759,718.61    | 54,404.32 | 798,186.45    |      |
| 应收账款  | 天弘航空科技有限公司                   | 82,836.55     | 5,932.02  | 41,251.31     |      |
| 应收账款  | MagneticPartsTrading Limited | 326,653.89    | 16,332.69 |               |      |
| 预付款项  | MagneticPartsTrading Limited | 6,249,431.32  |           | 6,524,900.00  |      |
| 长期应收款 | MagneticPartsTrading Limited | 24,306,454.13 |           | 23,392,574.31 |      |

**(2) 应付项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方                         | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|-----------------------------|------------|------------|
| 应付账款 | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司            | 4,958.58   | 18,498.76  |
| 应付账款 | 天弘航空科技有限公司                  | 284,250.45 |            |
| 合同负债 | MagneticPartsTradingLimited |            | 345,736.58 |

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                       |                                      |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值                 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                                  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,079,444.26                         |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 572,144.14                           |

其他说明

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

(2) 2020年12月7日，公司召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格的议案》、《关于2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于2019年股票增值权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《期权激励计划》”）及《2019年股票增值权激励计划（草案）》（以下简称“《增值权激励计划》”）等有关规定，经公司2019年第二次临时股东大会授权，同意因公司实施2019年度权益分派方案、激励对象离职等原因，对激励对象获授的股票期权行权价格和股票增值权行权价格进行调整，并注销部分股票期权。经调整后，股票期权及股票增值权行权价格由18.02元/股调整为18.01元/股，

股票期权授予激励对象由43名调整为40名，授予股票期权数量由287万份调整为263万份。

(3) 根据公司 2019 年度已实现的业绩情况和各激励对象在 2019 年度的个人业绩考评结果，董事会认为公司 2019 年股票期权第一个行权期的行权条件已成就，同意公司 2019 年股票期权激励计划 40 名激励对象在第一个行权期内以自主行权方式行权，预计行权的股票期权数量为 105.2 万份（实际行权数量以中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记为准）。

(4) 2021年6月3日公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格的议案》，根据公司2020年度利润分配方案2019年股票期权、增值权激励计划的行权价格自2020年度权益分派除权除息日起由18.01 元/股调整为 18.00元/股。上述调整已于2021年7月6日完成。

### 3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                                     |                                    |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 本期授予的股票增值权，公司参考股票期权于授予日的公允价值作为计价基础 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额              | 141,667.27                         |
| 本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额                | 23,922.40                          |

其他说明

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

(2) 2020年12月7日，公司召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格的议案》、《关于2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于2019年股票增值权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销2019年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2019年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《期权激励计划》”）及《2019年股票增值权激励计划（草案）》（以下简称“《增值权激励计划》”）等有关规定，经公司2019年第二次临时股东大会授权，同意因公司实施2019年度权益分派方案、激励对象离职等原因，对激励对象获授的股票期权行权价格和股票增值权行权价格进行调整，并注销部分股票期权。经调整后，股票期权及股票增值权行权价格由18.02元/股调整为18.01元/股，股票期权授予激励对象由43名调整为40名，授予股票期权数量由287万份调整为263万份。

(3) 根据公司 2019 年度已实现的业绩情况和各激励对象在 2019 年度的个人业绩考评结果，董事会认为公司 2019 年增值权激励计划第一个行权期的行权条件已成就，同意公司 2019 年股票增值权激励计划 1 名激励对象在第一个行权期内行权，行权的股票增值权数量为 4.8 万份。

(4) 2021年6月3日公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权、增值权激励计划行权价格的议案》，根据公司2020年度利润分配方案2019年股票期权、增值权激励计划的行权价格自2020年度权益分派除权除息日起由18.01 元/股调整为 18.00元/股。上述调整已于2021年7月6日完成。

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

——截至2021年6月30日，公司子公司广州航新航空技术有限公司注册资本为人民币50,000,000.00元，实收资本为人民币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2058年5月30日前缴足；公司子公司广州航新航空设备有限公司注册资本为人民币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2037年5月5日前缴足。

——公司子公司珠海航新拟出资4,000万元与广东空港城投资有限公司等共同出资设立天弘航空科技有限公司，珠海航新已于2018年1月与2月分别实缴出资200万元，2400万元，根据章程规定，尚有1400万元需在2022年4月30日前缴足。

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

|      | 2021年6月30日     |
|------|----------------|
| 一年以内 | 11,511,421.07  |
| 一至二年 | 11,386,587.22  |
| 二至三年 | 11,254,711.77  |
| 三年以上 | 170,242,047.47 |
| 合计   | 204,394,767.54 |

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

#### 2、利润分配情况

单位：元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 拟分配的利润或股利       | 2,398,751.56 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 2,398,751.56 |

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、资产负债表日后利润分配情况

根据公司于2021年4月23日召开的第四届董事会第二十六次会议通过的《关于2020年度利润分配预案的议案》，公司拟以2020年度利润分配方案实施时股权登记日的应分配股数(总股本扣除公司回购专户的股份余额)为基数，每10股派发现金红利0.10元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。截至2021年4月20日，公司总股本239,875,156股，公司目前回购专户的股份余额为0股，应参与分配股数为239,875,156股，以此为基数估算合计拟派发现金红利2,398,751.56元(含税)，最终实际派发现金红利总金额需要根据股权登记日的应分配股数确定。分配方案公布后至实施时股权登记日，如公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，将按照“现金分红比例固定不变”的原则进行调整。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|           |      |            |

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所 |
|----|----|----|------|-------|-----|---------|
|    |    |    |      |       |     |         |



|  |  |  |  |  |  |               |
|--|--|--|--|--|--|---------------|
|  |  |  |  |  |  | 有者的终止经营<br>利润 |
|--|--|--|--|--|--|---------------|

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 523,872,096.40 | 100.00% | 78,671,303.03 | 15.02% | 445,200,793.37 | 402,620,304.90 | 100.00% | 57,193,611.42 | 14.21% | 345,426,693.48 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 组合 1：应收特殊机构客户  | 515,537,737.32 | 98.41%  | 78,671,303.03 | 15.26% | 436,866,434.29 | 393,970,866.12 | 97.85%  | 57,193,611.42 | 14.52% | 336,777,254.70 |
| 组合 3：应收合并范围内客户 | 8,334,359.08   | 1.59%   |               | 0.00%  | 8,334,359.08   | 8,649,438.78   | 2.15%   |               |        | 8,649,438.78   |
| 合计             | 523,872,096.40 | 100.00% | 78,671,303.03 | 15.02% | 445,200,793.37 | 402,620,304.90 | 100.00% | 57,193,611.42 | 14.21% | 345,426,693.48 |

|  |        |  |       |  |       |       |  |      |  |      |
|--|--------|--|-------|--|-------|-------|--|------|--|------|
|  | 096.40 |  | 03.03 |  | 93.37 | 04.90 |  | 1.42 |  | 3.48 |
|--|--------|--|-------|--|-------|-------|--|------|--|------|

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备: 78,671,303.03 元

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 | 515,537,737.32 | 78,671,303.03 | 15.26% |
| 合计             | 515,537,737.32 | 78,671,303.03 | --     |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额           |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 290,440,080.43 |
| 1 至 2 年       | 170,122,362.78 |
| 2 至 3 年       | 48,725,074.24  |
| 3 年以上         | 14,584,578.95  |
| 3 至 4 年       | 7,263,302.95   |
| 4 至 5 年       | 3,277,954.71   |
| 5 年以上         | 4,043,321.29   |
| 合计            | 523,872,096.40 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|        |               | 计提            | 收回或转回 | 核销   | 其他   |               |
|--------|---------------|---------------|-------|------|------|---------------|
| 应收账款坏账 | 57,193,611.42 | 21,477,691.61 |       |      |      | 78,671,303.03 |
| 合计     | 57,193,611.42 | 21,477,691.61 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 78,671,303.03 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 187,812,654.99 | 35.85%          | 46,037,198.12 |
| 第二名  | 151,205,668.04 | 28.86%          | 11,251,880.92 |
| 第三名  | 49,168,000.00  | 9.39%           | 3,236,800.00  |
| 第四名  | 23,166,576.11  | 4.42%           | 1,420,874.06  |
| 第五名  | 14,112,000.00  | 2.69%           | 1,337,409.43  |
| 合计   | 425,464,899.14 | 81.21%          |               |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 20,000,000.00  | 26,200,000.00  |
| 其他应收款 | 148,964,839.13 | 83,095,735.45  |
| 合计    | 168,964,839.13 | 109,295,735.45 |

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 广州航新电子有限公司     | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 上海航新航宇机械技术有限公司 |               | 1,200,000.00  |
| 天津航新航空科技有限公司   |               | 3,000,000.00  |
| 哈尔滨航卫航空科技有限公司  |               | 2,000,000.00  |
| 合计             | 20,000,000.00 | 26,200,000.00 |

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

**3)坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 保证金及押金 | 1,315,182.71   | 1,042,359.64  |
| 备用金    | 1,107,149.94   | 7,200.00      |
| 往来款    | 146,881,932.79 | 82,095,085.29 |
| 合计     | 149,304,265.44 | 83,144,644.93 |

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2021 年 1 月 1 日余额        | 48,909.48      |                          |                          | 48,909.48  |
| 2021 年 1 月 1 日余额在<br>本期 | —              | —                        | —                        | —          |
| 本期计提                    | 290,516.83     |                          |                          | 290,516.83 |
| 2021 年 6 月 30 日余额       | 339,426.31     |                          | 0.00                     | 339,426.31 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 149,304,265.44 |
| 合计           | 149,304,265.44 |

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|-----------|-----------|------------|-------|----|----|------------|
|           |           | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 48,909.48 | 290,516.83 |       |    |    | 339,426.31 |
| 合计        | 48,909.48 | 290,516.83 |       |    |    | 339,426.31 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 第一名  | 并表方往来 | 40,562,800.00  | 1 年以内 | 27.17%           |          |
| 第二名  | 并表方往来 | 28,136,454.79  | 1 年以内 | 18.85%           |          |
| 第三名  | 并表方往来 | 27,602,447.46  | 1 年以内 | 18.49%           |          |
| 第四名  | 并表方往来 | 15,843,308.88  | 1 年以内 | 10.61%           |          |
| 第五名  | 并表方往来 | 14,244,400.00  | 1 年以内 | 9.54%            |          |
| 合计   | --    | 126,389,411.13 | --    | 84.65%           |          |

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位:元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 531,491,086.64 |      | 531,491,086.64 | 390,493,324.77 |      | 390,493,324.77 |
| 对联营、合营企业投资 | 32,959,610.00  |      | 32,959,610.00  | 33,009,610.00  |      | 33,009,610.00  |
| 合计         | 564,450,696.64 |      | 564,450,696.64 | 423,502,934.77 |      | 423,502,934.77 |

## (1) 对子公司投资

单位:元

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)     | 本期增减变动         |              |        |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------|----|----------------|----------|
|                |                | 追加投资           | 减少投资         | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 哈尔滨航卫航空科技有限公司  | 16,427,156.91  |                |              |        |    | 16,427,156.91  |          |
| 广州航新电子有限公司     | 234,432,874.35 |                |              |        |    | 234,432,874.35 |          |
| 上海航新航宇机械技术有限公司 | 84,992,733.79  |                |              |        |    | 84,992,733.79  |          |
| 天津航新航空科技有限公司   | 30,000,000.00  |                |              |        |    | 30,000,000.00  |          |
| 航新航空服务有限公司     | 10,558,926.72  | 134,079,394.87 |              |        |    | 144,638,321.59 |          |
| 珠海航新航空投资有限公司   | 10,000,000.00  |                |              |        |    | 10,000,000.00  |          |
| 广州斯达尔科技有限公司    | 2,081,633.00   |                | 2,081,633.00 |        |    | 0.00           |          |
| 广州航新航空技术有限公司   | 1,000,000.00   | 9,000,000.00   |              |        |    | 10,000,000.00  |          |
| 广州航新航空         | 1,000,000.00   |                |              |        |    | 1,000,000.00   |          |

|        |                |                |              |  |  |                |  |
|--------|----------------|----------------|--------------|--|--|----------------|--|
| 设备有限公司 |                |                |              |  |  |                |  |
| 合计     | 390,493,324.77 | 143,079,394.87 | 2,081,633.00 |  |  | 531,491,086.64 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>(账面价值)    | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值)    | 减值准备<br>期末余额 |
|--|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|  |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业                                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 宁波梅山<br>保税港区<br>浩蓝云帆<br>投资管理<br>中心(有<br>限合伙) | 33,009,61<br>0.00 |        |      | -50,000.0<br>0      |              |            |                     |            |    | 32,959,61<br>0.00 |              |
| 小计   | 33,009,61<br>0.00 |        |      | -50,000.0<br>0      |              |            |                     |            |    | 32,959,61<br>0.00 |              |
| 二、联营企业                                       |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 合计   | 33,009,61<br>0.00 |        |      | -50,000.0<br>0      |              |            |                     |            |    | 32,959,61<br>0.00 |              |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 175,266,987.38 | 97,389,266.65 | 90,128,763.60 | 46,831,253.37 |
| 其他业务 | 2,849,671.05   | 2,937.33      | 2,463,143.42  | 61,061.22     |
| 合计   | 178,116,658.43 | 97,392,203.98 | 92,591,907.02 | 46,892,314.59 |

收入相关信息：

单位：元

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



|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 其中： |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

不适用。

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 231,761,617.30 元，其中，215,483,417.30 元预计将于 2021 年度确认收入，16,278,200.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------------|------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -50,000.00 | -225,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 578,367.00 |             |
| 合计              | 528,367.00 | -225,000.00 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 1,523,874.92 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          | 0.00         |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 4,129,262.60 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 2,598,739.08 |    |
| 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          | 0.00         |    |

|   |               |    |
|---|---------------|----|
| 位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益  | 0.00          |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 0.00          |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | 0.00          |    |
| 债务重组损益  | 0.00          |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | 0.00          |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | 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          |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | 0.00          |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 0.00          |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 0.00          |    |
| 对外委托贷款取得的损益   | 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          |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | 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  | -1,094,378.56 |    |
| 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  | 702,498.00    |    |
| 少数股东权益影响额   | 420,764.84    |    |
| 合计  | 6,034,235.20  | -- |

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.18%      | 0.0645      | 0.0645      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.39%      | 0.0411      | 0.0411      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他