

广州航新航空科技股份有限公司

2022 年半年度报告

二〇二二年八月十八日

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：2022 年，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要求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) 应收账款波动风险：随着公司业务规模的不断扩大，以及受航空制造及服务业务的结算特点影响，公司的应收账款可能会进一步增加，公司可能出现应收账款不能按期收回的情况，这将对公司的经营活动现金流量、生产经营和业绩产生一定影响。

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

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

（五）新技术实现风险：由于机载设备研制和检测设备研制过程中使用了大量的前沿新技术，新飞行器对于产品技术性能的要求也日新月异，新技术的运用还没有在行业内其他类似产品中得到验证，存在新产品研制过程中技术不可实现的风险；当前的科研型号大多采取竞争性采购，型号的研制会带来大量资金的投入，也可能会有竞争失败的风险。

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

（七）公司被列入 MEU 清单的相关风险：2020 年 12 月 21 日，美国商务部工业安全局（BIS）修改了进出口管制条例（EAR），新增了“军事最终用户清单”（下称“MEU 清单”），航新科技被列入此项清单。受此项清单限制，航新科技如需通过美国供应商进口特定产品需由供应商/代理商向美国政府申请许可证，若无法获得美国的出口许可，则航新科技的合作和交易将受到阻碍。目前公司采购业务正常开展，暂未出现进口业务受限的情形，该清单事项对公司短期内运营及财务状况无重大不利影响。公司将保持与相关单位的沟通，以求获得公平、公正的对待，并将积极寻求国产替代方案。

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 | 8 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 | 公司治理 | 24 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 26 |
| 第六节 | 重要事项 | 27 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 35 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 41 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 42 |
| 第十节 | 财务报告 | 45 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：广州市经济技术开发区科学城光宝路 1 号。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|--|
| 本公司、公司、母公司 | 指 | 广州航新航空科技股份有限公司 |
| 广州恒贸 | 指 | 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙），本公司控股股东 |
| 恒星资本 | 指 | 深圳前海恒星资产管理有限公司，广州恒贸的执行事务合伙人 |
| 航新电子 | 指 | 广州航新电子有限公司，本公司的全资子公司 |
| 上海航新 | 指 | 上海航新航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 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 中国民航局、CAAC | 指 | 中国民用航空局，Civil Aviation Administration of China |
| MRO | 指 | Maintenance、Repair、Overhaul 的缩写，指航空器维修及航空器维修服务商 |
| OEM 厂家 | 指 | Original Equipment Manufacturer，原厂委托制造厂家，本报告所指 OEM 厂家主要为波音、空客等主机厂生产机载设备的厂家 |
| 机载设备 | 指 | 为完成飞行任务及为保证飞行员与乘员安全、舒适而安置在飞机上的、有独立功能装置的总称。主要分为机载电子设备和机载机械设备 |
| 自动测试设备、ATE | 指 | Automatic Test Equipment，以计算机为核心，能够在程序控制下，自动完成对被测设备的特定测试、故障诊断、数据处理等，并以适当方式显示或输出测试结果的设备 |
| 航空器 | 指 | 航空器是指在大气层中飞行的飞行器，包括飞机、直升机、滑翔机、飞艇等，其中飞机、直升机是最主要的航空器，本报告所称航空器主要指飞机、直升机 |
| HUMS | 指 | 直升机完好性与使用监测系统 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 航新科技 | 股票代码 | 300424 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广州航新航空科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 航新科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Guangzhou Hangxin Aviation Technology Co., Ltd. | | |
| 公司的法定代表人 | 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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 572,527,226.61 | 548,905,330.14 | 4.30% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 8,245,445.54 | 15,483,478.44 | -46.75% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 1,580,863.95 | 9,449,243.24 | -83.27% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -43,394,741.69 | -12,831,515.90 | -238.19% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0344 | 0.0645 | -46.67% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0344 | 0.0645 | -46.67% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.12% | 2.18% | -1.06% |
| | 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） | 2,186,227,591.78 | 2,194,869,565.43 | -0.39% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 741,797,278.47 | 733,650,314.75 | 1.11% |

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） | 0.0344 |

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 | 47,243.11 | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 产减值准备的冲销部分) | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,793,227.94 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 398,223.18 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -299,312.80 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 970,960.47 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -248,465.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 157,066.90 | |
| 减：所得税影响额 | 946,562.67 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 207,798.67 | |
| 合计 | 6,664,581.59 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是“三代”税款手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

航新科技自成立以来一直秉承“担当有为，精细致胜”的精神和“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。

（二）主要产品及其用途

机载设备研制：公司研制生产的机载设备及系统主要包含飞行参数及语音记录系统、综合数据采集与信息处理系统、直升机振动监控与健康诊断系统（HUMS）、装备健康管理系统（PHM）、发动机健康监测系统、嵌入式仿真训练系统等。目前应用于国内多种型号的直升机、固定翼飞机及发动机，其主要销售客户为国内主要飞机总装单位及其他飞机使用单位。

检测设备研制：公司研制生产的测试设备主要包括综合测试设备（ATE）、便携式检测设备、通用小型检测仪、STAR系列合成仪器、民用航空自动测试设备、VR/AR 应用业务，以及软件产品、特种维修辅件和工装夹具业务等其他自动测试相关产品。航新科技采用基于航空应用的合成仪器技术、基于 ATML 标准并兼容 ATLAS 软件平台技术、基于 IEEE-1232 标准的故障诊断技术、“基础+专业”的通用化硬件平台技术、互联互通的模块化设计技术，构建了具有灵活扩展、裁剪重构能力的开放式体系架构的通用自动测试平台，可实现我国各机种、各机型通用化测试保障目标。

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；其中部件维修保障业务公司在广州、上海、天津、哈尔滨、成都、香港、欧洲、非洲均有布局，具备一千八百多项航空电子项目、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。

（三）公司经营模式

作为一家国内专注于航空机载设备综合运营保障服务商，持续致力于开发满足用户需要的产品及解决方案，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、装配所带来的收益；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装配，同时也承接客户的其他加改装任务；以人工智能、智慧综保和信息化系统为重点业务方向，向其他业务领域拓展。飞机及部附件维修、航空资产管理服务业务是通过向客户提供高质量的维修服务及高性价比的航空资产租赁、销售等服务获取收益。

（四）市场地位

在机载设备研制方面，公司是国内领先的飞行参数记录系统及首家装机鉴定的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。

（五）主要的业绩驱动因素等发生的主要变化情况

1. 设备研制与保障业务：随着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 2022 年上半年各型设备的顺利交付，对公司净利润产生积极贡献。

2. 境内航空维修及服务业务：2022 年 1-6 月，国内民航全行业完成运输总周转量 293.4 亿吨公里，同比下降 37.0%，不到 2019 年的 47%；国内航司机队日飞行小时为 4.4，同比下降 40%，不到 2019 年的 48%；国内全行业共完成旅客运输量 1.18 亿人次，同比减少 52%，约为 2019 年的 42%。由于产业上下游传导机制造成的时间差，新冠疫情对航空维修业的不利影响 2022 年持续存在，尤其是 2022 年春节后，受北上广深新冠疫情轮流发生影响，报告期内境内主要航司机队飞行小时显著降低，因航空维修及服务业务产值和航空公司机队飞行小时高度正相关，航司机队飞行小时降低给公司境内航空维修及服务业务造成较大负面影响。公司通过积极采取调整业务结构、改变营销方式、控制成本费用等措施，最大限度冲抵疫情对公司境内航空维修及服务业务产生的不利影响。

境外航空维修及服务业务：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。2022 年上半年，MMRO 的核心业务中飞机大修和发动机维修业务订单和产能较为饱和，航材贸易克服不利影响，取得预期业绩，航线维修业务受疫情和区域冲突双重影响，恢复不及预期。

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

（二）技术优势

1、机载设备

航新科技在机载设备研制方面具备成熟的技术能力，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、完好性与使用监测系统，为保证飞机的飞行安全、日常维护、事故判读等发挥了重要作用。

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

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；自主研制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。着重发展便携式、通用小型检测设备，拓展虚拟维护训练系统等业务，加大 VR/AR 项目研发力度，建设通用化航空装备虚拟现实应用平台，建设集装备维修智能辅助、机载装备健康管理、装备维修管理等多功能于一体的装备综合智能保障系统。

3、航空维修和航空资产管理

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、FCC 等部品的测试设备，在计算机控制系统、通讯导航系统、自驾控制系统、陀螺仪表系统、发动机仪表系统、座舱调节系统、电源系统、电气部附件、液压部附件、气动部附件等产品上都具备深度维修能力，是 Boeing、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、检测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，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 | 572,527,226.61 | 548,905,330.14 | 4.30% | |

| | | | | |
|---------------|----------------|-----------------|----------|-----------------------------------|
| 营业成本 | 406,339,088.07 | 371,894,914.54 | 9.26% | |
| 销售费用 | 11,679,088.66 | 10,338,906.94 | 12.96% | |
| 管理费用 | 89,219,599.31 | 87,828,351.82 | 1.58% | |
| 财务费用 | 18,137,943.17 | 15,309,806.41 | 18.47% | |
| 所得税费用 | 1,915,658.95 | 2,891,065.41 | -33.74% | 主要是应纳税利润减少所致 |
| 研发投入 | 35,094,218.84 | 34,822,267.21 | 0.78% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -43,394,741.69 | -12,831,515.90 | -238.19% | 主要是购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工相关的现金增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,028,319.89 | -31,583,241.50 | 17.59% | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,825,792.79 | -104,539,835.38 | 75.30% | 主要是偿还债务支付的现金减少所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -95,622,994.75 | -149,319,503.68 | 35.96% | |

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 | 186,698,752.79 | 108,862,116.40 | 41.69% | 4.12% | 21.11% | -8.18% |
| 航空维修及服务 | 382,687,848.66 | 296,976,260.55 | 22.40% | 4.28% | 5.41% | -0.83% |

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 | 1,306,372.36 | 13.24% | 主要是长期股权投资收益 | 是 |
| 公允价值变动损益 | | | | 不适用 |
| 资产减值 | -4,640,172.70 | -47.03% | 主要是存货跌价准备 | 否 |
| 营业外收入 | 1,373,747.26 | 13.92% | 主要是与日常活动无关的政府补助 | 否 |
| 营业外支出 | 690,348.62 | 7.00% | 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） | -11,716,509.39 | -118.75% | 主要是应收坏账准备 | 否 |
| 其他收益 | 7,755,180.40 | 78.60% | 主要是与日常活动相 | 否 |

| | | | | |
|-------------------|-----------|-------|-------------|---|
| | | | 关的政府补助及退税收入 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 47,243.11 | 0.48% | 主要是固定资产处置收益 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 147,188,409.49 | 6.73% | 242,811,404.24 | 11.06% | -4.33% | 主要是购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工相关的现金增加以及偿还银行借款所致 |
| 应收账款 | 717,908,521.06 | 32.84% | 632,701,790.02 | 28.83% | 4.01% | 无重大变化 |
| 合同资产 | 1,956,829.99 | 0.09% | 1,468,437.54 | 0.07% | 0.02% | 主要是应收客户质保金增加所致 |
| 存货 | 443,295,138.72 | 20.28% | 412,846,307.94 | 18.81% | 1.47% | 无重大变化 |
| 投资性房地产 | 5,732,059.19 | 0.26% | 5,973,618.38 | 0.27% | -0.01% | 无重大变化 |
| 长期股权投资 | 70,248,893.50 | 3.21% | 69,443,018.91 | 3.16% | 0.05% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 342,984,337.42 | 15.69% | 353,556,643.11 | 16.11% | -0.42% | 无重大变化 |
| 在建工程 | 13,122,059.97 | 0.60% | 7,843,625.59 | 0.36% | 0.24% | 主要是公司自制设备投入增加所致 |
| 使用权资产 | 97,006,352.99 | 4.44% | 106,364,270.19 | 4.85% | -0.41% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 362,879,757.10 | 16.60% | 329,140,643.25 | 15.00% | 1.60% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 109,593,523.48 | 5.01% | 134,286,281.94 | 6.12% | -1.11% | 无重大变化 |
| 长期借款 | 43,218,470.12 | 1.98% | 173,038,821.22 | 7.88% | -5.90% | 主要是公司归还部分并购借款及并购借款重分类至一年内到期的非流动负债。 |
| 租赁负债 | 87,696,707.95 | 4.01% | 98,524,574.55 | 4.49% | -0.48% | 无重大变化 |

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 | 收益状况 | 境外资产占公司净 | 是否存在重大减值 |
|---------|------|------|-----|------|----------|------|----------|----------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | 控制措施 | | 资产的比重 | 风险 |
|-----------------|---|-------------|--------|----|-------------------|-----------|--------|----|
| Magnetic MRO AS | 收购 | 45722.87 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 | 151.53 万元 | 61.64% | 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 2022 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 2022 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

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------------|------------|---------------|---------|--------|----------|------|------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 1,036.39 | | | | | 1,036.39 | | 0.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 300,000.00 | | | | | | | 300,000.00 |
| 上述合计 | 301,036.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,036.39 | 0.00 | 300,000.00 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

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 |
|--------|----------------|------|
| 应收账款 | 39,110,920.00 | 质押借款 |
| 固定资产 | 53,161,637.13 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 11,097,417.91 | 融资租赁 |
| 投资性房地产 | 5,732,059.19 | 抵押借款 |
| 长期股权投资 | 335,507,665.67 | 质押借款 |
| 合计 | 444,609,699.90 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|------------|--------------------|
| 15,000,000.00 | 0.00 | 0.00% ¹ |

注：1 上年同期投资额为 0，同比增加 1500 万元

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 | 630.53 |
| 已累计投入募集资金总额 | 14,237.75 |
| 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 2022 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 14,237.75 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，加上扣除手续费后的累计利息收入净额 205.45 万元，剩余募集资金余额 4,283.97 万元，其中募集资金专户期末余额为 4,283.97 万元。 | |

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募 | 是否已变更项目(含 | 募集资金承诺投资总 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金 | 截至期末投资进度 | 项目达到预定可使用 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生 |
|-----------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | | | | | | | | | | | |

| 资金投向 | 部分变更) | 额 | | | 额(2) | (3)=(2)/(1) | 状态日期 | | 现的效益 | | 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 | 256.89 | 2,531.38 | 32.99% | 2023年04月01日 | | | 不适用 | 否 |
| 研发中心项目 | 否 | 8,818.21 | 8,818.21 | 373.64 | 4,315.93 | 48.94% | 2023年04月01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 | 630.53 | 14,237.75 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 23,881.22 | 23,881.22 | 630.53 | 14,237.75 | -- | -- | 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) | 受新冠肺炎疫情的持续反复影响，募投项目整体建设时间延期。公司于2022年3月25日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意对2020年度公开发行可转债募集资金承诺投资项目发动机健康管理项目、研发中心项目予以延期，延期后上述项目达到预定可使用状态日期为2023年4月。详见2022年3月25日巨潮资讯网披露的《广州航新航空科技股份有限公司关于募投项目延期的公告》(公告编号：2022-049)。 | | | | | | | | | | |
| 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 | 适用 | | | | | | | | | | |
| 公司2020年8月27日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换前期投入自 | | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 项目先期投入及置换情况 | 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 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提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金 4,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，该笔资金已于 2021 年 4 月 28 日归还至公司募集资金专户。 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券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金 5,500.00 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。该笔资金已于 2022 年 4 月 22 日归还至公司募集资金专户。 公司于 2022 年 4 月 20 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司延期归还闲置募集资金 5,500 万元并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日即 2022 年 4 月 22 日起延长 8 个月，2022 年 12 月 22 日到期前归还至募集资金专项账户。 |
| 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 万元暂时补充流动资金，剩余尚未使用的募集资金 4,283.97 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 | 528,726,992.14 | 359,430,833.11 | 38,568,422.24 | 7,057,415.62 | 6,409,024.44 |
| 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 | 194,882,015.05 | 160,280,002.15 | 23,645,473.92 | 921,581.76 | 801,772.50 |
| 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 | 508,550,013.76 | 121,751,086.77 | 310,533,782.53 | 999,042.61 | 1,169,312.37 |
| 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 | 39,765,804.89 | 11,970,213.89 | 13,743,179.55 | 3,336,596.31 | 3,183,582.47 |
| 天津航新 | 子公司 | 从事航空机载设备的维修、加改装服务 | 30,000,000.00 | 98,919,206.93 | 76,384,598.91 | 3,658,177.31 | 2,294,076.00 | 1,926,840.82 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Magnetic Denmark ApS | 设立 | 归母净利润-76.07 万元 |
| Capuliana Investments sp. z. o. o. | 购买 | 归母净利润-1.68 万元 |
| Magnetic Group USA Corp. | 设立 | |
| Direct Maintenance Norway AS | 购买 | |

主要控股参股公司情况说明

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

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

香港航新 2013 年在香港注册登记，注册资本 27,250 万港币，2018 年 4 月 30 日完成对 MMRO 的股权收购，上述香港航新的主要财务数据合并了 MMRO 的财务数据。

航新技术成立于 2017 年 5 月，注册资本 5,000 万元，持股 100%，主要从事数据处理和存储产品设计;发动机热管理系统设计等业务。

天津航新成立于 2009 年 10 月，注册资本 3,000 万元，持股 100%，主要从事航空机载设备的维修、加改装服务等业务。

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：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。

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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 25.95% | 2022 年 01 月 25 日 | 2022 年 01 月 25 日 | 《关于 2022 年第一次临时股东大会决议的公告》2022-016 详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 21.28% | 2022 年 03 月 16 日 | 2022 年 03 月 16 日 | 《关于 2022 年第二次临时股东大会决议的公告》2022-039 详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 2022 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 18.82% | 2022 年 04 月 12 日 | 2022 年 04 月 12 日 | 《关于 2022 年第三次临时股东大会决议的公告》2022-054 详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 2021 年度股东大会 | 临时股东大会 | 16.94% | 2022 年 05 月 19 日 | 2022 年 05 月 19 日 | 《关于 2021 年度股东大会决议的公告》2022-091 详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |

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 |
|-----|--------|----|------------------|-----------------|
| 胡琨 | 董事 | 解聘 | 2022 年 01 月 10 日 | 解聘总经理职务，仍担任公司董事 |
| 余厚蜀 | 董事、总经理 | 聘任 | 2022 年 01 月 10 日 | 被聘任为总经理 |

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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 20 万元开展“焕心乐园”儿童关爱公益项目。目前已为 210 户目标家庭（6-12 周岁少年儿童的精准扶贫户、建档立卡户、低保户）改善儿童居住环境，并持续开展志愿者日常陪伴工作，成功举办“书香润心灵，阅读促成长”“焕新乐园·新年新衣”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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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 | 已判决 | 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(作为被告或第三人应诉) | 596.92 | 是 | 一审已开庭,但尚未判决 | 一审已开庭,但尚未判决 | 尚未有生效判决 | | |
| 未达到重大的诉讼事项汇总(作为原告起诉) | 32.9 | 是 | 一审已判决,二审未开庭 | 本诉讼事项汇总对公司无重大影响 | 尚未有二审判决 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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 | 22.3万元 | 22.3 | 0.04% | 251 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022年04月26日 | 巨潮资讯网披露的《航新科技关于2022年度关联交易预测的公告》(公告编号:) |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|---------|--------|----------|--------|-------|-------|----|--------|-----|-------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | 2022-078) |
| 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 | 5.3万元 | 5.3 | 0.01% | 810 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022年04月26日 | 同上 |
| MPTL | 联营公司 | 销售商品、提供劳务 | 航材销售 | 参考市场价格 | 72.02万元 | 72.02 | 0.13% | 840 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022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 | 163.59万元 | 163.59 | 0.29% | 350 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022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 | 0.62万元 | 0.62 | 0.00% | 60 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022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 | 285.2万元 | 285.2 | 0.82% | 1,820 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022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 | 30.58万元 | 30.58 | 0.09% | 890 | 否 | 按照合同约定 | 市场价 | 2022年04月26日 | 同上 |
| 合计 | | | | -- | -- | 579.61 | -- | 5,021 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元）（如有） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------|-----------------|--------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------|----------|-------------|----------------------|
| 北京华贸世家科技有限公司 | 其他 ² | 股权出售 | 厦门飞机租赁有限公司1.0989%的股权 | 以公司增资价格为基础，覆盖公司因投资活动 | 1,500 | | 1,551 | 银行转账 | 51 | 2022年06月01日 | 巨潮资讯网披露的《航新科技关于全资子公司 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|--|--|--|-----------------------------------|
| | | | | 产生的必要支出，并经交易双方协商后确定。 | | | | | | | 出售资产暨关联交易的公告》 (公告编号: 2022-095) |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有) | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 本次交易影响公司利润总额增加 51 万元。 | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况 | | | | 不适用 | | | | | | | |

注: 2 华贸世家为持有公司控股股东广州恒贸创业投资合伙企业(有限合伙) 45% 出资份额的有限合伙人, 间接持有上市公司股份超过 5%。同时华贸世家持有广东跃源实业发展有限公司(以下简称“广东跃源”) 49% 的出资份额, 根据公司 2022 年 3 月 25 日披露的《2022 年度向特定对象发行股票预案》, 本次发行完成后华贸世家还将通过广东跃源间接持有上市公司股份不超过 5.37%。

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 | 2,226.37 | | 0 | 2.00% | 39.81 | 2,531.96 |
| 关联债权对公司经营成果及财务状况的影响 | | 报告期末, 应收关联方债权列报长期应收款 MPTL, 报告期内取得利息收入为 39.81 万元; 报告期 MPTL 投资亏损 0.94 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，会议审议通过《关于公司 2022 年向特定对象发行股票方案的议案》《关于公司与发行对象签订〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》等相关议案，公司拟向特定对象广东跃源实业发展有限责任公司（以下简称“广东跃源”）发行不超过 26,269,702.00 股股票，并与广东跃源签署了《附条件生效的股份认购协议》。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 25 日披露于巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn/>) 的相关公告。截至本公告日，余厚蜀先生控制的广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州恒贸”）持有公司股份 19,130,831 股，占公司总股本的 7.97%，并通过表决权委托的方式在公司中拥有表决权的股份数量合计为 38,006,770 股，占公司总股本的 15.84%。广州恒贸为公司的控股股东，余厚蜀先生为公司的实际控制人。余厚蜀先生持有广东跃源 51% 的股权，能够对广东跃源实施控制。广东跃源参与认购本次向特定对象发行股票构成与公司的关联交易。本次发行所涉关联交易事项已经公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过，关联董事对相关议案进行了回避表决，独立董事发表了事前认可意见和同意的独立意见。

本次发行事项已提交公司股东大会审议通过，尚需经深圳证券交易所审核通过及中国证监会予以注册后方可实施。本次关联交易事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

详情请参阅公司于 2022 年 3 月 25 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|-----------------------------------|------------------|--|
| 《关于与发行对象签订〈附条件生效的股份认购协议〉暨关联交易的公告》 | 2022 年 03 月 25 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司经营性租入资产主要为子公司天津航新、哈尔滨航卫、北京航新、航新电子、四川迈客的办公厂房及 MMRO 的机库，本报告期的租赁费用为 416.71 万元；

2、公司经营性租出资产主要为子公司 MMRO 的发动机租赁业务，本报告期的租赁收入为 239.49 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 |
|--|---------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----------|----------|-----------|--------|------|
| 广州航新电子有限公司 | 成都星邦互娱网络科技有限公司广州分公司 | 广州市天河区科新路2号 | 573.21 | 2019年05月01日 | 2024年02月15日 | 228.25 | 按合同 | 增加利润 | 否 | 无 |
| AS Tallinna Lennujadam (Tallinn Airport) | Magnetic MRO AS | 办公室及机库 | | 2012年08月22日 | 2042年08月22日 | -317.57 | 按合同 | 减少利润 | 否 | 无 |
| AS Tallinna Lennujadam (Tallinn Airport) | Magnetic MRO AS | 办公室、机库、车间、车库 | | 2013年11月01日 | 2023年12月31日 | -118.52 | 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 | 4,000 | | | 连带责任担保 | | | 2018-1-1至 | 否 | 是 |

| | 日 | | | | | | | 2023-12-31 | | |
|---------------------------------------|--------------|----------|-------------|--------------------------|--------|----------|------------|---------------------|--------|----------|
| 航新电子 | 2019年09月05日 | 2,780 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 是 |
| MMRO | 2020年07月14日 | 7,008.4 | 2020年09月25日 | 6,307.56 | 连带责任担保 | | | 2020-9-25至2028-9-24 | 否 | 是 |
| 航新电子 | 2021年09月15日 | 2,000 | 2022年03月14日 | 200 | 连带责任担保 | | | 2021-9-23至2022-9-02 | 否 | 是 |
| 航新电子 | 2022年04月20日 | 1,500 | 2022年04月21日 | 1,500 | 连带责任担保 | | | 2022-4-20至2023-4-21 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | 1,500 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | 1,700 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 17,288.4 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | 8,007.56 | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 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) | | 1,500 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | 1,700 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 17,288.4 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | 8,007.56 | | | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 10.79% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 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 | | | | 无 | | | | | | |

| | |
|---------------------|---|
| 的情况说明（如有） | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立 公司方名 称 | 合同订立 对方名称 | 合同总金 额 | 合同履 行的进 度 | 本期确 认的销 售收 入金 额 | 累计确 认的销 售收 入金 额 | 应收账 款回 款情 况 | 影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化 | 是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险 |
|-------------------|--------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---|---|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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 | 29,688,223.00 | 12.38% | | | | 0.00 | 0.00 | 29,688,223.00 | 12.38% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 29,688,223.00 | 12.38% | | | | 0.00 | 0.00 | 29,688,223.00 | 12.38% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 29,688,223.00 | 12.38% | | | | 0.00 | 0.00 | 29,688,223.00 | 12.38% |
| 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 | 210,200,390.00 | 87.62% | | | | 4,306.00 | 4,306.00 | 210,204,696.00 | 87.62% |
| 1、人民币普通股 | 210,200,390.00 | 87.62% | | | | 4,306.00 | 4,306.00 | 210,204,696.00 | 87.62% |
| 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 | 239,888,613.00 | 100.00% | | | | 4,306.00 | 4,306.00 | 239,892,919.00 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 报告期内共有 640 张“航新转债”123061 完成转股，合计转成 4,306 股“航新科技”股票，新增股份性质为无限售条件流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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 | 21,965,591.00 | | | 21,965,591.00 | 离任锁定 | 2022年7月26日所持股份中的75%拟解除离任锁定 |
| 黄欣 | 7,046,755.00 | | | 7,046,755.00 | 离任锁定 | 2022年7月26日所持股份中的75%拟解除离任锁定 |
| 胡琨 | 530,995.00 | | | 530,995.00 | 高管锁定股530,995股 | 在其任职期间，法定承诺每年可转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25% |
| 李华 | 77,485.00 | | | 77,485.00 | 高管锁定股77,485股 | 同上 |
| 王寿钦 | 66,184.00 | | | 66,184.00 | 高管锁定股66,184股 | 同上 |
| 王剑 | 1,213.00 | | | 1,213.00 | 高管锁定股1,213股 | 同上 |

| | | | | | | |
|----|-------------------|---|---|-------------------|----|----|
| 合计 | 29,688,223.0 0 | 0 | 0 | 29,688,223.0 0 | -- | -- |
|----|-------------------|---|---|-------------------|----|----|

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 | | 27,903 | 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 | 11.16% | 26,777,015 | -2510440 | 21,965,591 | 4,811,424 | 质押 | 13,962,757 |
| 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 7.97% | 19,130,831 | 4797272 | 0 | 19,130,831 | | |
| 柳少娟 | 境内自然人 | 4.30% | 10,311,626 | 0 | 0 | 10,311,626 | | |
| 黄欣 | 境内自然人 | 3.51% | 8,409,648 | -986026 | 7,046,755 | 1,362,893 | 质押 | 3,612,376 |
| 李凤瑞 | 境内自然人 | 2.40% | 5,754,864 | 0 | 0 | 5,754,864 | | |
| 孙达伟 | 境内自然人 | 1.59% | 3,820,000 | | 0 | 3,820,000 | | |
| 吴贵斌 | 境内自然人 | 0.95% | 2,270,676 | 0 | 0 | 2,270,676 | | |
| 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 | 0.84% | 2,017,015 | 395700 | 0 | 2,017,015 | | |
| 孙丽香 | 境内自然人 | 0.81% | 1,932,639 | -5120806 | 0 | 1,932,639 | | |
| 张全 | 境内自 | 0.79% | 1,892,4 | 0 | 0 | 1,892,4 | | |

| | 然人 | | 65 | | 65 | |
|---|--|--------|------------|--|----|--|
| 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。孙丽香与孙达伟为姐弟关系。</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。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。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）。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。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。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）。截至本报告披露之日，广州恒贸除直接持有的股份外尚持有（1）卜范胜委托广州恒贸 15,263,563 股股份的表决权等；（2）黄欣委托广州恒贸 3,612,376 股股份的表决权等。</p> <p>根据 2022 年 8 月 1 日深圳前海恒星资产管理有限公司—广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“受让方”）与卜范胜、黄欣（以下合称“出让方”）签署的《股份转让协议》，出让方同意将其合计持有的上市公司 17,575,133 股股份（占上市公司总股本的 7.33%，全部为 A 股无限售条件流通股）转让予受让方。截至本次交易标的股份完成过户登记之日，《关于广州航新航空科技股份有限公司的控制权转让协议》项下关于股份转让的约定已履行完毕，双方于 2021 年 5 月 18 日签署的《表决权委托协议》将自本协议项下的标的股份完成过户登记之日起终止。</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） | 19,130,831 | 人民币普通股 | 19,130,831 | | | |
| 柳少娟 | 10,311,626 | 人民币普通股 | 10,311,626 | | | |
| 李凤瑞 | 5,754,864 | 人民币普通股 | 5,754,864 | | | |
| 卜范胜 | 4,811,424 | 人民币普通股 | 4,811,424 | | | |
| 孙达伟 | 3,820,000 | 人民币普通股 | 3,820,000 | | | |
| 吴贵斌 | 2,270,676 | 人民币普通股 | 2,270,676 | | | |
| 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 | 2,017,015 | 人民币普通股 | 2,017,015 | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 金 | | | |
| 孙丽香 | 1,932,639 | 人民币普通股 | 1,932,639 |
| 张全 | 1,892,465 | 人民币普通股 | 1,892,465 |
| 黄欣 | 1,362,893 | 人民币普通股 | 1,362,893 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | <p>1. 卜范胜与孙丽香系夫妻关系，卜范胜与李凤瑞系姻亲关系。孙丽香与孙达伟为姐弟关系。</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。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。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）。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。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> | | |
| 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

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 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 | 0 | 0 | 0 |
| 余厚蜀 | 副董事长、总经理 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨瀚博 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 胡琨 | 董事 | 现任 | 707,993 | 0 | 0 | 707,993 | 0 | 0 | 0 |
| 姚晓华 | 董事、财 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|----|------------|------|------|------------|------|------|------|
| | 务总监 | | | | | | | | |
| 栗南 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谭跃 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 唐明琴 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张晓辉 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王琪 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 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 | | | | |
| 胡珺 | 董事会秘书 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 901,169.00 | 0.00 | 0.00 | 901,169.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 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、修正情况

公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年度股东大会审议通过，本公司 2020 年年度权益分派方案为：以公司股权登记日总股本剔除已回购股份 0 股后的股份总数为基数，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将于 2021 年 7 月 6 日起由原来的 14.86 元/股调整为 14.85 元/股。每股派送现金股利的具体计算依据详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2020 年年度权益分派实施公告》。调整后的转股价格已于 2021 年 7 月 6 日生效。

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，本公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司股权登记日总股本剔除已回购股份 0 股后的股份总数为基数，向全体股东每 10 股派 0.12 元人民币现金。股权登记日为 2022 年 7 月 14 日，除权除息日为 2022 年 7 月 15 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将于 2022 年 7 月 15 日起由原来的 14.85 元/股调整为 14.84 元/股。每股派送现金股利的具体计算依据详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2021 年年度权益分派实施公告》。调整后的转股价格已于 2022 年 7 月 15 日生效。

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(张) | 发行总金额 | 累计转股金额(元) | 累计转股数 | 转股数量占转股开始日前公 | 尚未转股金额(元) | 未转股金额占发行总金额的 |
|------|--------|---------|-------|-----------|-------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | (股) | 司已发行 股份总额 的比例 | | 比例 |
|--------|----------------|-----------|--------------------|----------------|--------|---------------------|--------------------|--------|
| 123061 | 2021年1 月28日 | 2,500,000 | 250,000,0 00.00 | 384,000.0 0 | 25,819 | 0.01% | 249,616,0 00.00 | 99.85% |

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 | 中国银行一易方达稳健收益债券型证券投资基金 | 其他 | 83,852 | 8,385,200.00 | 3.36% |
| 2 | 蔡子跃 | 境内自然人 | 71,380 | 7,138,000.00 | 2.86% |
| 3 | 蔡晓东 | 境内自然人 | 54,750 | 5,475,000.00 | 2.19% |
| 4 | 黄鹤 | 境内自然人 | 50,330 | 5,033,000.00 | 2.02% |
| 5 | 许琦 | 境内自然人 | 43,550 | 4,355,000.00 | 1.74% |
| 6 | 珠海纽达投资管理有限公司一纽达投资可转债一号私募证券投资基金 | 其他 | 40,000 | 4,000,000.00 | 1.60% |
| 7 | 高维平 | 境内自然人 | 24,870 | 2,487,000.00 | 1.00% |
| 8 | 蔡建雄 | 境内自然人 | 23,810 | 2,381,000.00 | 0.95% |
| 9 | 仲崇豪 | 境内自然人 | 21,560 | 2,156,000.00 | 0.86% |
| 10 | 华泰金融控股（香港）有限公司一自有资金 | 境外法人 | 20,000 | 2,000,000.00 | 0.80% |

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

2022年6月27日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司披露《广州航新航空科技股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，本次跟踪评级主体评级为A，评级展望为负面，债项评级为A；前次跟踪评级主体评级为A+，评级展望为负面，债项评级A+；首次评级主体评级为AA-，评级展望为稳定，债项评级为AA-。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|------|-------|------|-------------|
| 流动比率 | 1.29 | 1.40 | -7.86% |

| | | | |
|---------------|---------|---------|-------------|
| 资产负债率 | 65.57% | 66.06% | -0.49% |
| 速动比率 | 0.87 | 0.93 | -6.45% |
| | 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 | 158.09 | 944.92 | -83.27% |
| EBITDA 全部债务比 | 7.58% | 9.92% | -2.34% |
| 利息保障倍数 | 1.46 | 1.98 | -26.26% |
| 现金利息保障倍数 | 6.92 | 8.78 | -21.18% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 2.79 | 3.92 | -28.83% |
| 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 147,188,409.49 | 242,811,404.24 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 1,036.39 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,307,878.00 |
| 应收账款 | 717,908,521.06 | 632,701,790.02 |
| 应收款项融资 | 1,725,300.00 | 5,652,052.79 |
| 预付款项 | 36,397,965.06 | 29,904,732.62 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,125,778.08 | 7,767,384.90 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 443,295,138.72 | 412,846,307.94 |
| 合同资产 | 1,956,829.99 | 1,468,437.54 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,824,980.12 | 5,925,621.07 |
| 流动资产合计 | 1,358,422,922.52 | 1,340,386,645.51 |
| 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 | 25,319,572.91 | 22,263,680.20 |
| 长期股权投资 | 70,248,893.50 | 69,443,018.91 |
| 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 | 5,732,059.19 | 5,973,618.38 |
| 固定资产 | 342,984,337.42 | 353,556,643.11 |
| 在建工程 | 13,122,059.97 | 7,843,625.59 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 97,006,352.99 | 106,364,270.19 |
| 无形资产 | 134,329,909.40 | 155,250,156.66 |
| 开发支出 | 50,690,629.99 | 44,052,041.63 |
| 商誉 | 34,303,070.82 | 35,337,292.45 |
| 长期待摊费用 | 661,286.71 | 752,902.62 |
| 递延所得税资产 | 44,415,965.81 | 45,160,565.28 |
| 其他非流动资产 | 8,690,530.55 | 8,185,104.90 |
| 非流动资产合计 | 827,804,669.26 | 854,482,919.92 |
| 资产总计 | 2,186,227,591.78 | 2,194,869,565.43 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 362,879,757.10 | 329,140,643.25 |
| 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 | 39,994,864.21 | 59,893,125.95 |
| 应付账款 | 296,843,393.86 | 251,384,607.51 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 109,593,523.48 | 134,286,281.94 |
| 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 | 34,123,097.18 | 50,903,853.19 |
| 应交税费 | 65,202,602.51 | 71,133,427.62 |
| 其他应付款 | 21,614,761.11 | 13,775,372.22 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,878,714.31 | |
| 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 | 119,273,723.78 | 39,839,081.14 |
| 其他流动负债 | 5,274,819.91 | 5,707,116.71 |
| 流动负债合计 | 1,054,800,543.14 | 956,063,509.53 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 43,218,470.12 | 173,038,821.22 |
| 应付债券 | 218,146,690.25 | 211,417,503.55 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 87,696,707.95 | 98,524,574.55 |
| 长期应付款 | 16,759,999.08 | 84,467.60 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,283,912.80 | 2,984,600.00 |
| 递延收益 | 9,504,686.76 | 7,714,033.56 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 378,610,466.96 | 493,764,000.48 |
| 负债合计 | 1,433,411,010.10 | 1,449,827,510.01 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 239,892,919.00 | 239,888,613.00 |
| 其他权益工具 | 44,505,227.90 | 44,516,638.77 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 215,270,239.77 | 214,980,810.04 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 4,968,088.74 | 2,470,181.11 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 47,283,571.39 | 47,283,571.39 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 189,877,231.67 | 184,510,500.44 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 741,797,278.47 | 733,650,314.75 |
| 少数股东权益 | 11,019,303.21 | 11,391,740.67 |
| 所有者权益合计 | 752,816,581.68 | 745,042,055.42 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,186,227,591.78 | 2,194,869,565.43 |

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 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 114,629,462.89 | 149,264,442.87 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,307,878.00 |
| 应收账款 | 560,450,078.53 | 493,362,553.37 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | 1,725,300.00 | |
| 预付款项 | 4,026,738.26 | 5,463,719.13 |
| 其他应收款 | 101,469,681.15 | 110,931,527.41 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 存货 | 221,802,093.50 | 247,425,424.64 |
| 合同资产 | 1,956,829.99 | 1,468,437.54 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 778,018.82 | 778,018.82 |
| 流动资产合计 | 1,006,838,203.14 | 1,010,002,001.78 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 182,692,108.69 | 188,200,190.79 |
| 长期股权投资 | 552,824,229.34 | 549,426,129.34 |
| 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 | 130,682,393.54 | 133,012,878.19 |
| 在建工程 | 10,096,382.32 | 6,368,157.51 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 88,471,991.08 | 94,977,956.86 |
| 开发支出 | 43,806,813.14 | 40,098,265.95 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 32,085,321.73 | 33,322,689.42 |
| 其他非流动资产 | 1,098,301.90 | 830,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,041,757,541.74 | 1,046,236,268.06 |
| 资产总计 | 2,048,595,744.88 | 2,056,238,269.84 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 261,613,262.51 | 257,011,896.68 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 59,494,864.21 | 69,893,125.95 |
| 应付账款 | 199,198,446.18 | 172,059,587.02 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 87,800,255.04 | 111,503,780.75 |
| 应付职工薪酬 | 15,948,219.74 | 23,520,346.64 |
| 应交税费 | 42,890,705.77 | 52,036,538.05 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 299,386,191.15 | 263,993,428.65 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,878,714.31 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 88,635,783.28 | 14,506,454.28 |
| 其他流动负债 | 1,234,679.22 | 2,437,566.40 |
| 流动负债合计 | 1,056,202,407.10 | 966,962,724.42 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 0.00 | 118,891,070.79 |
| 应付债券 | 218,146,690.25 | 211,417,503.55 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 7,933,757.93 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,283,912.80 | 2,984,600.00 |
| 递延收益 | 6,951,350.47 | 4,320,105.49 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 236,315,711.45 | 337,613,279.83 |
| 负债合计 | 1,292,518,118.55 | 1,304,576,004.25 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 239,892,919.00 | 239,888,613.00 |
| 其他权益工具 | 44,505,227.90 | 44,516,638.77 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 268,229,160.29 | 267,939,730.56 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 33,196,161.32 | 33,196,161.32 |
| 未分配利润 | 170,254,157.82 | 166,121,121.94 |
| 所有者权益合计 | 756,077,626.33 | 751,662,265.59 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,048,595,744.88 | 2,056,238,269.84 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 572,527,226.61 | 548,905,330.14 |
| 其中：营业收入 | 572,527,226.61 | 548,905,330.14 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 556,096,228.82 | 514,350,741.90 |
| 其中：营业成本 | 406,339,088.07 | 371,894,914.54 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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 | 2,264,879.13 | 2,286,928.38 |
| 销售费用 | 11,679,088.66 | 10,338,906.94 |
| 管理费用 | 89,219,599.31 | 87,828,351.82 |
| 研发费用 | 28,455,630.48 | 26,691,833.81 |
| 财务费用 | 18,137,943.17 | 15,309,806.41 |
| 其中：利息费用 | 21,269,012.06 | 19,388,403.08 |
| 利息收入 | 1,098,449.10 | 3,862,816.49 |
| 加：其他收益 | 7,755,180.40 | 10,946,228.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,306,372.36 | 1,095,802.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 796,483.11 | 953,846.94 |
| 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） | -11,716,509.39 | -25,135,604.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,640,172.70 | -3,203,011.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 47,243.11 | 1,523,874.92 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9,183,111.57 | 19,781,877.80 |
| 加：营业外收入 | 1,373,747.26 | 408,866.75 |
| 减：营业外支出 | 690,348.62 | 1,282,742.25 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 9,866,510.21 | 18,908,002.30 |
| 减：所得税费用 | 1,915,658.95 | 2,891,065.41 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,950,851.26 | 16,016,936.89 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,950,851.26 | 16,016,936.89 |
| 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 | 8,245,445.54 | 15,483,478.44 |
| 2. 少数股东损益 | -294,594.28 | 533,458.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 2,420,064.45 | 4,762,562.42 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,497,907.63 | 5,050,099.21 |
| (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 | 2,497,907.63 | 5,050,099.21 |
| 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 | 2,497,907.63 | 5,050,099.21 |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -77,843.18 | -287,536.79 |
| 七、综合收益总额 | 10,370,915.71 | 20,779,499.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 10,743,353.17 | 20,533,577.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -372,437.46 | 245,921.66 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0344 | 0.0645 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0344 | 0.0645 |

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 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 201,658,410.17 | 178,116,658.43 |
| 减：营业成本 | 126,935,793.61 | 97,392,203.98 |
| 税金及附加 | 1,447,598.46 | 1,010,333.71 |
| 销售费用 | 6,518,827.60 | 5,412,459.72 |
| 管理费用 | 25,137,717.25 | 31,606,834.79 |
| 研发费用 | 15,906,164.55 | 14,513,896.09 |
| 财务费用 | 15,704,005.44 | 13,589,885.68 |
| 其中：利息费用 | 14,629,405.32 | 12,832,515.54 |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 利息收入 | 749,153.94 | 1,354,867.25 |
| 加：其他收益 | 6,717,735.36 | 5,580,884.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -50,000.00 | 528,367.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -50,000.00 | -50,000.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -8,012,304.44 | -21,271,734.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -526,022.15 | -2,155,340.54 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 11,164.39 | 54,214.60 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 8,148,876.42 | -2,672,563.62 |
| 加：营业外收入 | 599,554.27 | 96,000.00 |
| 减：营业外支出 | 499,312.80 | 303,263.61 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 8,249,117.89 | -2,879,827.23 |
| 减：所得税费用 | 1,237,367.70 | -431,974.08 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,011,750.19 | -2,447,853.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,011,750.19 | -2,447,853.15 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |

| | | |
|---------------|--------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 7,011,750.19 | -2,447,853.15 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0292 | -0.0102 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0292 | -0.0102 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 507,836,025.13 | 434,362,134.02 |
| 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 | 2,018,403.02 | 7,038,130.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,376,405.50 | 5,739,433.46 |
| 经营活动现金流入小计 | 519,230,833.65 | 447,139,697.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 322,501,808.64 | 242,604,152.25 |
| 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 | 179,607,537.42 | 143,969,048.67 |
| 支付的各项税费 | 11,198,727.82 | 23,082,249.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 49,317,501.46 | 50,315,763.55 |
| 经营活动现金流出小计 | 562,625,575.34 | 459,971,213.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -43,394,741.69 | -12,831,515.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 15,000,919.71 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 510,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 173,372.80 | 4,237,853.26 |
| 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 | 15,684,292.51 | 6,897,853.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 26,712,612.40 | 34,862,890.80 |
| 投资支付的现金 | 15,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 3,618,203.96 |
| 投资活动现金流出小计 | 41,712,612.40 | 38,481,094.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -26,028,319.89 | -31,583,241.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 423,707.02 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 159,458,178.58 | 105,427,533.31 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 40,000,000.00 | 156,970,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 199,458,178.58 | 262,821,240.33 |
| 偿还债务支付的现金 | 200,385,431.04 | 346,276,838.57 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,530,031.19 | 8,322,152.27 |
| 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 | 14,368,509.14 | 12,762,084.87 |
| 筹资活动现金流出小计 | 225,283,971.37 | 367,361,075.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,825,792.79 | -104,539,835.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -374,140.38 | -364,910.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -95,622,994.75 | -149,319,503.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 242,811,404.24 | 319,617,905.49 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 147,188,409.49 | 170,298,401.81 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 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 | 103,973,337.04 | 120,520,010.29 |
| 收到的税费返还 | 1,911,887.74 | 2,960,319.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 70,248,456.69 | 25,494,462.94 |
| 经营活动现金流入小计 | 176,133,681.47 | 148,974,793.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 99,664,433.83 | 98,639,467.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 48,998,191.06 | 55,205,458.20 |
| 支付的各项税费 | 4,284,360.83 | 4,861,387.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,936,268.85 | 20,217,171.72 |
| 经营活动现金流出小计 | 164,883,254.57 | 178,923,484.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,250,426.90 | -29,948,691.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 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 | 4,599,346.95 | 8,030,886.60 |
| 投资支付的现金 | 3,448,100.00 | 143,079,394.87 |
| 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 | 8,047,446.95 | 151,110,281.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,047,446.95 | -141,882,281.47 |
| 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 | 128,100,000.00 | 84,920,336.91 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 40,000,000.00 | 156,970,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 168,100,000.00 | 241,890,336.91 |
| 偿还债务支付的现金 | 194,747,790.30 | 207,548,060.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,192,328.38 | 6,512,080.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,997,830.42 | 1,579,188.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | 205,937,949.10 | 215,639,329.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -37,837,949.10 | 26,251,007.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -10.83 | -82.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -34,634,979.98 | -145,580,047.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 149,264,442.87 | 267,654,847.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 114,629,462.89 | 122,074,800.00 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 239,888,613.00 | | | 44,516,638.77 | 214,980,810.04 | | 2,470,181.11 | | 47,283,571.39 | | 184,510,004.44 | | 733,650,314.75 | 11,391,740.67 | 745,042,055.42 |
| 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 | 239,888,613.00 | | | 44,516,638.77 | 214,980,810.04 | | 2,470,181.11 | | 47,283,571.39 | | 184,510,004.44 | | 733,650,314.75 | 11,391,740.67 | 745,042,055.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 4,306.00 | | | -11,410.00 | 289,429.70 | | 2,497,907.00 | | | | 5,366,731.00 | | 8,146,963.00 | -372,430.00 | 7,774,526.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------|------|------|------------|------------|------|--------------|------|------|------|---------------|------|---------------|-------------|---------------|
| “—”号填列) | | | | .87 | 3 | | .63 | | | | .23 | | .72 | 7.4 | .26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 2,497,907.63 | | | | 8,245,445.54 | | 10,743,353.17 | -372,437.46 | 10,370,915.71 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 4,306.00 | 0.00 | 0.00 | -11,410.87 | 289,429.73 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 282,324.86 | | 282,324.86 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 4,306.00 | | | -11,410.87 | 61,768.21 | | | | | | | | 54,663.34 | | 54,663.34 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 227,661.52 | | | | | | | | 227,661.52 | | 227,661.52 |
| 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 | -2,878,714.31 | 0.00 | -2,878,714.31 | | -2,878,714.31 |
| 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 | | | | | | | | | | | -2,878,714.31 | | -2,878,714.31 | | -2,878,714.31 |
| 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 | 239,892,919.00 | | | 44,505,227.90 | 215,270,239.77 | | 4,968,088.74 | | 47,283,571.39 | | 189,877,231.67 | | 741,797,278.47 | 11,019,303.21 | 752,816,581.68 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 239,863,590.00 | | | 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 | | | | 13,084,728 | | 18,946,862 | -2,173,375.38 | 16,773,494 |
| (一) 综合 | | | | | | | 5,0 | | | | 15, | | 20, | 245 | 20, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|------|------|------------|------------|------|-----------|------|------|------|--------------|------|--------------|-----------|--------------|
| 收益总额 | | | | | | | 50,099.21 | | | | 483,478.44 | | 533,927.65 | | 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 | 0.00 | 812,041.53 | -2,419.03 | -1,607.50 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 1,400.00 | | | | 111,918.14 | | | | | | | | 113,318.14 | -2,419.03 | -2,305.89 |
| 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 | | | | | 572,144.4 | | | | | | | | 572,144.4 | | 572,144.4 |
| 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 | -2,208,520.61 | | 45,617,537.02 | | 176,128,644.28 | | 718,451,989.48 | 15,113,834.00 | 733,565,823.48 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|-------|--------|------|---------------|-------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 239,888,613.00 | | | 44,516,638.77 | 267,939,730.56 | | | | 33,196,161.32 | | 166,121,121.94 | 751,662,265.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 239,888,613.00 | | | 44,516,638.77 | 267,939,730.56 | | | | 33,196,161.32 | | 166,121,121.94 | 751,662,265.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,306.00 | | | -11,410.87 | 289,429.73 | | | | | | 4,133,035.88 | 4,415,360.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,011,750.19 | 7,011,750.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,306.00 | | | -11,410.87 | 289,429.73 | | | | | | | 282,324.86 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 4,306.00 | | | -11,410.87 | 61,768.21 | | | | | | | 54,663.34 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 227,661.52 | | | | | | | 227,661.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -2,878,714.31 | -2,878,714.31 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | -2,878,714.31 | -2,878,714.31 |
| (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 | 239,892,919.00 | | | 44,505,227.90 | 268,229,160.29 | | | | 33,196,161.32 | | 170,254,157.82 | 756,077,626.33 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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 | 239,863,590.00 | | | 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 |

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 4401062029905 企业法人营业执照。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 239,892,919.00 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

2022 年 8 月 17 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司无特殊根据生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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收益。

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收益。

(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

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

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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、易于转换为已知金额现金、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

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|-----------------------|--------------|---------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 既没有转移也没有保留金融资产所有 | 放弃了对该金融资产的控制 | |

| | | | |
|-----------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| 权上几乎所有的风险和报酬 | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 | |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债 | | |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

5.金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。公司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应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对贷款承诺和财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下:

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

①应收票据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 商业承兑汇票 |

②应收账款

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------|---------|
| 应收账款组合 1 | 特殊机构客户 |
| 应收账款组合 2 | 一般客户 |
| 应收账款组合 3 | 合并范围内客户 |

③其他应收款

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

(2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

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

8.金融资产和金融负债的抵销

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

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

9.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

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、库存商品。

2.存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 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。

2. 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

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。

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

本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之附注五.10。

20、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本会计政策之附注五.10。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投

投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整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。

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

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

A.以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3.后续计量和损益确认方法

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

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照附注五.24 固定资产和附注五.30 无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预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。

2.借款费用资本化的期间

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

3.借款费用资本化金额的计算方法

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

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

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

1.使用权资产的确认依据

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，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

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

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

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 31 项长期资产减值。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五.31 之长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的

资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

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

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

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

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

36、预计负债

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

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

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

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

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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）公司提供加装改装劳务的具体收入确认方法：公司在劳务提供完毕，并取得验收资料时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

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

2021 年 1 月 1 日起执行

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十）项使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十六）项租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。

本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

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

4. 作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5. 售后租回交易

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

(1) 作为承租人

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

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

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

(2) 作为出租人

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

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

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

6. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- (2) 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- (3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资

产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前执行

经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

- 1.以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、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。
- 2.以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括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。

（三十六）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：

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

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

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：

- 3.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；
- 4.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；
- 5.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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：

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

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：

- 3.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；
- 4.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；
- 5.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 |
|---|------|---------------|
| 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“15 号解释”或“解释”），要求本解释“关于企业将 固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 不适用 | 公告编号：2022-083 |

1、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

2、关于亏损合同的判断，企业应当对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数应当调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行上述“15 号解释”，执行“解释”不涉及以前年度的追溯调整，对公司 2022 年年初留存收益及财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

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 | 5.5%、8.25%、12.5%、15%、16.5%、17%、19%、20%、20.5%、22%、25%、30%、35% |
| 增值税** | 应纳税增值额 | 0%、5%、6%、7%、9%、16%、18%、19%、20%、21%、23%、25% |
| 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% |
| DMX Aircraft Services GmbH | 20.5% |
| Magnetic Denmark ApS | 22% |
| Capuliana Investments sp. z. o. o. | 19% |
| Direct Maintenance Norway AS | 22% |
| Magnetic Group USA Corp. | 5.5% |

2、税收优惠

(一) 公司执行的增值税政策如下*:

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

(2) 子公司 MAGNETIC MRO AS 适用增值税率 9%、20%，英国子公司 MAC Aero Interiors Ltd.适用增值税率 0%/5%/20%，爱尔兰子公司 Magnetic Leasing Ltd.适用增值税率 23%，马来西亚子公司 Magnetic MRO Malaysia 适用增值税率 6%，子公司 Arrowhead Assistance UAB 适用增值税率 21%，子公司 Direct Maintenance Holding BV 适用增值税率 0%/21%，荷兰子公司 Direct Maintenance BV 适用增值税率 0%/21%，德国子公司 Direct Maintenance GmbH 适用增值税率 7%/19%，爱尔兰子公司 Direct Maintenance Ireland Ltd 适用增值税率 0%/23%，东非子公司 Direct Maintenance East Africa Ltd 适用增值税率 16%，赞比亚子公司 Direct Maintenance Zambia Ltd 适用增值税率 16%，乌干达子公司 Direct Maintenance Uganda Ltd 适用增值税率 18%，丹麦子公司 Magnetic Denmark ApS 适用增值税率 25%，波兰子公司 Capuliana Investments sp. z.o.o. 适用增值税率 23%，挪威子公司 Direct Maintenance Norway AS 适用增值税率 25%，美国子公司 Magnetic Group USA Corp.适用增值税率 6%。

(二) 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，2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司：

子公司广州航新电子有限公司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，2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司上海航新航空机械技术有限公司2021年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2021年12月23日经上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，取得“GR202131004279”号高新技术企业证书，有效期为三年，2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司天津航新航空科技有限公司2021年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2021年10月9日经天津市科学技术局认定为高新技术企业，取得“GR202112003820”号高新技术企业证书，有效期为三年，2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司哈尔滨航卫航空科技有限公司2021年通过高新技术企业的认定和复审工作，于2021年9月18日经黑龙江省科学技术厅认定为高新技术企业，取得“GR202123000288”号高新技术企业证书，有效期为三年，2022年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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

子公司 MAGNETIC MRO AS 在爱沙尼亚设立，2020年度按已宣告发放的股利作计税依据按20%税率计缴所得税。英国子公司 MAC Aero Interiors Ltd. 2017年4月1日以后适用税率为19%。爱尔兰子公司 Magnetic Leasing Ltd.适用企业所得税税率为12.5%。马来西亚子公司 Magnetic MRO Malaysia 适用所得税税率17%，子公司 Arrowhead Assistance UAB 适用所得税税率15%，子公司 Magnetic MRO Holding BV 适用所得税税率19%，子公司 Direct Maintenance 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 Maintenance GmbH 适用所得税税率20.5%，DMX Aircraft Services GmbH 适用所得税税率20.5%，爱尔兰子公司 Direct Maintenance Ireland Ltd 适用所得税税率12.5%，东非子公司 Direct Maintenance East Africa Ltd 适用所得税税率30%，赞比亚子公司 Direct Maintenance Zambia Ltd 适用所得税税率35%，坦桑尼亚子公司 Direct Maintenance Zanzibar Ltd 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%，丹麦子公司 Magnetic Denmark ApS 适用所得税税率22%，波兰子公司 Capuliana Investments sp. z.o.o. 适用所得税税率19%，挪威子公司 Direct Maintenance Norway AS 适用所得税税率22%，美国子公司 Magnetic Group USA Corp.适用所得税税率5.5%。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 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 | 554,887.33 | 510,846.45 |
| 银行存款 | 146,633,522.16 | 242,300,557.79 |
| 合计 | 147,188,409.49 | 242,811,404.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 21,026,192.04 | 36,956,625.09 |

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 |
|------------------------|------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,036.39 |
| 其中： | | |
| 其中： | | |
| 合计 | | 1,036.39 |

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 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑票据 | | 1,430,000.00 |

| | | |
|--------|--|--------------|
| 减：坏账准备 | | -122,122.00 |
| 合计 | | 1,307,878.00 |

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 | | | | | | 1,430,000.00 | 100.00% | 122,122.00 | 8.54% | 1,307,878.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | 1,430,000.00 | 100.00% | 122,122.00 | 8.54% | 1,307,878.00 |
| 合计 | | | | | | 1,430,000.00 | 100.00% | 122,122.00 | 8.54% | 1,307,878.00 |

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 | 122,122.00 | | 122,122.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 122,122.00 | 0.00 | 122,122.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

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

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 商业承兑票据 | 9,000,000.00 | |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 9,000,000.00 |
|----|--------------|

(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 | 48,221,670.25 | 5.48% | 41,823,334.41 | 86.73% | 6,398,335.84 | 48,172,496.72 | 6.14% | 41,967,396.06 | 87.12% | 6,205,100.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 832,501,531.00 | 94.52% | 120,991,345.78 | 14.53% | 711,510,185.22 | 736,326,440.67 | 93.86% | 109,829,751.31 | 14.92% | 626,496,689.36 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：应收特殊机构客户 | 686,003,976.82 | 77.89% | 104,856,201.71 | 15.29% | 581,147,775.11 | 607,847,360.48 | 77.48% | 95,837,547.28 | 15.77% | 512,009,813.20 |
| 组合2：应收一般客 | 146,497,554.18 | 16.63% | 16,135,144.07 | 11.01% | 130,362,410.11 | 128,479,080.19 | 16.38% | 13,992,204.03 | 10.89% | 114,486,876.16 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|---------|--------------------|--------|--------------------|--------------------|---------|--------------------|--------|--------------------|
| 户 | | | | | | | | | | |
| 组合 3: 应收 合并范 围内客 户 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 880,723 ,201.25 | 100.00% | 162,814 ,680.19 | 18.49% | 717,908 ,521.06 | 784,498 ,937.39 | 100.00% | 151,797 ,147.37 | 19.35% | 632,701 ,790.02 |

按单项计提坏账准备: 41,823,334.43 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 | 31,991,679.18 | 25,593,343.34 | 80.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Chabok Aviation FZCO#AK | 978,599.43 | 978,599.43 | 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 |
| 友和道通航空有限公司 | 180,828.17 | 180,828.17 | 100.00% | 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 | 696,509.32 | 696,509.32 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Galistair Trading Ltd | 177,788.74 | 177,788.74 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Blue Air Aviation S.A | 2,670,293.89 | 2,670,293.89 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Thomas Cook Airlines Scandinavia A/S | 2,064,961.84 | 2,064,961.84 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| SIA PrimeraAir Nordic | 3,241,506.67 | 3,241,506.67 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Olympus Airways S.A. | 755,575.81 | 755,575.81 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Medview Airline Limited | 2,053,854.09 | 2,053,854.09 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Lumiwings S.A. | 1,752.10 | 1,752.10 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Estonian Air | 240,314.46 | 240,314.46 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| AlMasria Universal Airlines | 4,569.83 | 4,569.83 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Norwegian Air AS | 482,924.32 | 482,924.32 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Aura Airlines SL (Gowair Airlines) | 252,166.29 | 252,166.29 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| Air Mauritius Ltd | 10,417.98 | 10,417.98 | 100.00% | 预计逾期贷款收回的信用风险较高 |
| 合计 | 48,221,670.25 | 41,823,334.41 | | |

按组合计提坏账准备: 104,856,201.68 元

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 378,681,937.31 | 31,544,205.40 | 8.33% |
| 1-2 年 | 210,233,143.34 | 30,715,062.24 | 14.61% |
| 2-3 年 | 46,581,493.98 | 10,569,340.98 | 22.69% |
| 3-4 年 | 33,589,818.05 | 16,613,524.01 | 49.46% |
| 4-5 年 | 7,774,121.31 | 6,270,606.25 | 80.66% |
| 5 年以上 | 9,143,462.83 | 9,143,462.83 | 100.00% |
| 合计 | 686,003,976.82 | 104,856,201.71 | |

确定该组合依据的说明：

组合 1：应收特殊机构客户计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：16,135,144.08 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 123,915,591.77 | 4,981,406.78 | 4.02% |
| 1-2 年 | 8,438,197.28 | 1,158,564.49 | 13.73% |
| 2-3 年 | 3,347,382.71 | 1,025,972.80 | 30.65% |
| 3-4 年 | 2,371,777.98 | 1,593,834.80 | 67.20% |
| 4-5 年 | 6,557,745.25 | 5,508,506.01 | 84.00% |
| 5 年以上 | 1,866,859.19 | 1,866,859.19 | 100.00% |
| 合计 | 146,497,554.18 | 16,135,144.07 | |

确定该组合依据的说明：

组合 2：应收一般客户计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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） | 506,468,606.35 |
| 1 至 2 年 | 233,830,440.86 |
| 2 至 3 年 | 61,162,686.30 |
| 3 年以上 | 79,261,467.74 |
| 3 至 4 年 | 50,863,326.66 |
| 4 至 5 年 | 14,969,890.93 |
| 5 年以上 | 13,428,250.15 |
| 合计 | 880,723,201.25 |

（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 | 151,797,147.37 | 12,847,250.15 | 1,077,849.43 | | -751,867.90 | 162,814,680.19 |
| 合计 | 151,797,147.37 | 12,847,250.15 | 1,077,849.43 | 0.00 | -751,867.90 | 162,814,680.19 |

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 | 235,629,881.66 | 26.75% | 25,777,589.86 |
| 第二名 | 230,216,633.84 | 26.14% | 36,113,464.33 |
| 第三名 | 43,392,000.00 | 4.93% | 6,878,784.00 |
| 第四名 | 33,272,765.09 | 3.78% | 26,874,429.25 |
| 第五名 | 20,372,921.35 | 2.31% | 6,334,666.26 |
| 合计 | 562,884,201.94 | 63.91% | |

(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 | 1,725,300.00 | 5,652,052.79 |
| 合计 | 1,725,300.00 | 5,652,052.79 |

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 2022 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 2022 年 6 月 30 日，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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 | 30,026,093.63 | 82.50% | 23,851,802.57 | 79.76% |
| 1 至 2 年 | 3,873,379.89 | 10.64% | 3,444,951.35 | 11.52% |
| 2 至 3 年 | 1,295,622.84 | 3.56% | 1,556,237.04 | 5.20% |
| 3 年以上 | 1,202,868.70 | 3.30% | 1,051,741.66 | 3.52% |
| 合计 | 36,397,965.06 | | 29,904,732.62 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付款单位 | 款项的性质 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 占预付款项的比例 (%) |
|-------|-------|--------|---------------|-------|--------------|
| 第一名 | 预付材料款 | 非关联方 | 4,435,272.95 | 1 年以内 | 12.19% |
| 第二名 | 预付材料款 | 非关联方 | 3,353,512.48 | 1 年以内 | 9.21% |
| 第三名 | 预付材料款 | 非关联方 | 2,627,188.38 | 1 年以内 | 7.22% |
| 第四名 | 预付材料款 | 非关联方 | 1,150,976.22 | 1 年以内 | 3.16% |
| 第五名 | 预付材料款 | 非关联方 | 1,148,241.37 | 1 年以内 | 3.15% |
| 合计 | | | 12,715,191.39 | | 34.93% |

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 | 7,125,778.08 | 7,767,384.90 |
| 合计 | 7,125,778.08 | 7,767,384.90 |

(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 | 4,221,618.66 | 5,624,971.80 |
| 员工借支 | 2,722,022.28 | 207,063.95 |
| 客户往来款 | 1,056,560.83 | 2,866,037.22 |
| 其他 | 312,591.87 | 193,943.47 |
| 合计 | 8,312,793.64 | 8,892,016.44 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 614,710.96 | | 509,920.58 | 1,124,631.54 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 361,636.45 | | | 361,636.45 |
| 本期转回 | 292,405.79 | | | 292,405.79 |
| 其他变动 | -6,846.64 | | | -6,846.64 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 677,094.98 | | 509,920.58 | 1,187,015.56 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,206,987.06 |
| 1 至 2 年 | 642,059.75 |
| 2 至 3 年 | 457,746.83 |
| 3 年以上 | 6,000.00 |
| 5 年以上 | 6,000.00 |
| 合计 | 8,312,793.64 |

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 | 1,124,631.54 | 361,636.45 | 292,405.79 | | -6,846.64 | 1,187,015.56 |
| 合计 | 1,124,631.54 | 361,636.45 | 292,405.79 | 0.00 | -6,846.64 | 1,187,015.56 |

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 | 保证金及押金 | 1,176,000.00 | 1年以内 | 14.15% | 58,800.00 |
| 第二名 | 保证金及押金 | 515,460.81 | 1年以内 | 6.20% | 25,773.04 |
| 第三名 | 往来款 | 436,364.00 | 1-2年 | 5.25% | 436,364.00 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 339,223.37 | 1年以内 | 4.08% | 16,961.17 |
| 第五名 | 员工借支 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.61% | 15,000.00 |
| 合计 | | 2,767,048.18 | | 33.29% | 552,898.21 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 221,170,712. | 55,625,565.3 | 165,545,147. | 221,226,975. | 51,898,805.7 | 169,328,170. |

| | | | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 71 | 0 | 41 | 91 | 5 | 16 |
| 在产品 | 235,595,442.29 | 1,324,353.52 | 234,271,088.77 | 209,070,442.49 | 1,070,432.41 | 208,000,010.08 |
| 库存商品 | 49,101,987.48 | 7,244,008.60 | 41,857,978.88 | 41,229,684.06 | 6,961,662.88 | 34,268,021.18 |
| 发出商品 | 1,620,923.66 | | 1,620,923.66 | 1,250,106.52 | | 1,250,106.52 |
| 合计 | 507,489,066.14 | 64,193,927.42 | 443,295,138.72 | 472,777,208.98 | 59,930,901.04 | 412,846,307.94 |

(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 | 51,898,805.75 | 3,967,241.10 | -240,481.55 | | | 55,625,565.30 |
| 在产品 | 1,070,432.41 | 253,921.11 | | | | 1,324,353.52 |
| 库存商品 | 6,961,662.88 | 403,202.93 | -120,857.21 | | | 7,244,008.60 |
| 合计 | 59,930,901.04 | 4,624,365.14 | -361,338.76 | | | 64,193,927.42 |

(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 | 2,134,646.00 | 177,816.01 | 1,956,829.99 | 1,630,446.00 | 162,008.46 | 1,468,437.54 |
| 合计 | 2,134,646.00 | 177,816.01 | 1,956,829.99 | 1,630,446.00 | 162,008.46 | 1,468,437.54 |

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

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 | 15,807.55 | | | |
| 合计 | 15,807.55 | | | --- |

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 | 1,756,183.75 | 4,276,579.24 |
| 预缴税费 | 1,068,796.37 | 1,649,041.83 |
| 合计 | 2,824,980.12 | 5,925,621.07 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 关联方借款 | 25,319,572.91 | | 25,319,572.91 | 22,263,680.20 | | 22,263,680.20 | |
| 合计 | 25,319,572.91 | | 25,319,572.91 | 22,263,680.20 | | 22,263,680.20 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

—截至 2022 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 25,319,572.91 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（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 天弘航空科技有限公司 | 24,377,843.37 | | | -509,830.55 | | | | | | 23,868,012.82 | |
| 宁波梅山保税港区浩蓝云帆投资管理中心（有限合伙） | 17,935,042.70 | | | -50,000.00 | | | | | | 17,885,042.70 | |
| 小计 | 42,312,886.07 | 0.00 | 0.00 | 559,830.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41,753,055.52 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | 27,130,132.84 | 0.00 | 0.00 | 1,365,705.14 | | | | | | 28,495,837.98 | |
| Magnetic Parts Trading Ltd | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 27,130,132.84 | 0.00 | 0.00 | 1,365,705.14 | | | | | | 28,495,837.98 | |
| 合计 | 69,443,018.91 | 0.00 | 0.00 | 805,874.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70,248,893.50 | |

其他说明

—被投资单位 Magnetic Parts Trading Ltd 本期投资亏损 9,391.48 元，其中确认长期股权投资-损益调整 0 元，差额 9,391.48 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 | 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 | 16,072,754.33 | | | 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 | 16,072,754.33 | | | 16,072,754.33 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,099,135.95 | | | 10,099,135.95 |
| 2. 本期增加金额 | 241,559.19 | | | 241,559.19 |
| (1) 计提或摊销 | 241,559.19 | | | 241,559.19 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,340,695.14 | | | 10,340,695.14 |
| 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 | 5,732,059.19 | | | 5,732,059.19 |
| 2. 期初账面价值 | 5,973,618.38 | | | 5,973,618.38 |

(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 | 342,984,337.42 | 353,556,643.11 |
| 合计 | 342,984,337.42 | 353,556,643.11 |

(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 | 407,060,182.02 | 40,055,077.48 | 10,941,296.62 | 1,286,751.15 | 665,150,931.67 |
| 2. 本期增加金额 | 252,800.16 | 18,799,627.45 | 3,189,970.59 | 963,014.99 | 38,484.95 | 23,243,898.14 |
| (1) 购置 | 252,800.16 | 18,514,287.74 | 3,189,970.59 | 963,014.99 | 38,484.95 | 22,958,558.43 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 285,339.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 285,339.71 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 24,216,977.04 | 2,581,435.87 | 1,031,171.59 | 0.00 | 27,829,584.50 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 18,741,948.06 | 1,868,253.80 | 919,679.25 | 0.00 | 21,529,881.11 |
| (2) 外币折算差额 | 0.00 | 5,475,028.98 | 713,182.07 | 111,492.34 | 0.00 | 6,299,703.39 |
| 4. 期末余额 | 206,060,424.56 | 401,642,832.43 | 40,663,612.20 | 10,873,140.02 | 1,325,236.10 | 660,565,245.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,472,137.77 | 234,826,191.49 | 27,599,257.20 | 9,420,586.57 | 358,680.49 | 310,676,853.52 |
| 2. 本期增加金额 | 2,314,779.63 | 5,646,903.12 | 1,629,253.98 | 352,140.49 | 73,540.01 | 10,016,617.23 |
| (1) 计提 | 2,314,779.63 | 5,646,903.12 | 1,629,253.98 | 352,140.49 | 73,540.01 | 10,016,617.23 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 2,637,549.39 | 572,192.04 | 820,256.47 | 0.00 | 4,029,997.90 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 633,944.77 | 102,544.91 | 731,524.50 | 0.00 | 1,468,014.18 |
| (2) 外币折算差额 | 0.00 | 2,003,604.62 | 469,647.13 | 88,731.97 | 0.00 | 2,561,983.72 |
| 4. 期末余额 | 40,786,917.40 | 237,835,545.22 | 28,656,319.14 | 8,952,470.59 | 432,220.50 | 316,663,472.85 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余 | 0.00 | 917,435.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 917,435.04 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 917,435.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 917,435.04 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 165,273,507.16 | 162,889,852.17 | 12,007,293.06 | 1,920,669.43 | 893,015.60 | 342,984,337.42 |
| 2. 期初账面价值 | 167,335,486.63 | 171,316,555.49 | 12,455,820.28 | 1,520,710.05 | 928,070.66 | 353,556,643.11 |

(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 | 13,122,059.97 | 7,843,625.59 |
| 合计 | 13,122,059.97 | 7,843,625.59 |

(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 | 13,122,059.97 | | 13,122,059.97 | 7,843,625.59 | | 7,843,625.59 |
| 合计 | 13,122,059.97 | 0.00 | 13,122,059.97 | 7,843,625.59 | 0.00 | 7,843,625.59 |

(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物性资产

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 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 115,487,370.56 | 3,812,005.50 | 119,299,376.06 |
| 2. 本期增加金额 | 343,279.27 | 0.00 | 343,279.27 |
| (1) 租入 | 343,279.27 | 0.00 | 343,279.27 |
| 3. 本期减少金额 | 3,863,956.39 | 111,566.51 | 3,975,522.90 |
| (1) 处置 | 682,793.00 | 0.00 | 682,793.00 |
| (2) 外币折算差额 | 3,181,163.39 | 111,566.51 | 3,292,729.90 |
| 4. 期末余额 | 111,966,693.44 | 3,700,438.99 | 115,667,132.43 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,296,157.42 | 423,556.19 | 12,719,713.61 |
| 2. 本期增加金额 | 6,478,188.53 | 525,475.98 | 7,003,664.51 |
| (1) 计提 | 6,478,188.53 | 525,475.98 | 7,003,664.51 |
| 3. 本期减少金额 | 1,042,398.61 | 20,200.07 | 1,062,598.68 |
| (1) 处置 | 682,793.00 | 20,200.07 | 682,793.00 |
| (2) 外币折算差额 | 359,605.61 | 20,200.07 | 379,805.68 |
| 4. 期末余额 | 17,731,947.34 | 928,832.10 | 18,660,779.44 |
| 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 | 94,234,746.10 | 2,771,606.89 | 97,006,352.99 |
| 2. 期初账面价值 | 103,191,213.14 | 3,388,449.31 | 106,579,662.45 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标 | 客户关系 | 许可权 | 合计 |
|---------|---------------|-----|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 45,314,702.45 | | 127,605,052.96 | 23,503,848.01 | 14,920,834.22 | 10,701,472.52 | 7,267,270.89 | 229,313,181.05 |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | 1,370,327.17 | | | | 1,370,327.17 |
| (1) 购置 | | | | 1,370,327.17 | | | | 1,370,327.17 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 10,808,600.00 | 130,252.01 | 436,690.20 | 313,201.54 | 212,692.26 | 11,901,436.01 | |
| (1) 处置 | | 10,808,600.00 | | | | | 10,808,600.00 | |
| (2) 外币折算差额 | | | 130,252.01 | 436,690.20 | 313,201.54 | 212,692.26 | 1,092,836.01 | |
| 4. 期末余额 | 45,314,702.45 | 116,796,452.96 | 24,743,923.17 | 14,484,144.02 | 10,388,270.98 | 7,054,578.63 | 218,782,072.21 | |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,651,964.45 | 30,627,017.15 | 17,279,837.04 | 3,966,183.67 | 2,844,613.49 | 1,931,750.69 | 68,301,366.49 | |
| 2. 本期增加金额 | 542,070.60 | 7,134,093.36 | 1,637,362.66 | 588,366.96 | 553,797.81 | 483,492.65 | 10,939,184.04 | |
| (1) 计提 | 542,070.60 | 7,134,093.36 | 1,637,362.66 | 588,366.96 | 553,797.81 | 483,492.65 | 10,939,184.04 | |
| | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 101,406.48 | 124,816.65 | 91,478.10 | 63,717.12 | 381,418.35 | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| (2) 外币折算差额 | | | 101,406.48 | 124,816.65 | 91,478.10 | 63,717.12 | 381,418.35 | |
| 4. 期末余额 | 12,194,035.05 | 37,761,110.51 | 18,815,793.22 | 4,429,733.98 | 3,306,933.20 | 2,351,526.22 | 78,859,132.18 | |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 523,954.92 | 5,237,702.98 | | 5,761,657.90 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 3. 本 | | | | 15,334.66 | 153,292.6 | | 168,627.2 | |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 期减少金额 | | | | | | 1 | | 7 |
| 1) 处置 | | | | | | | | |
| (2) 外币折算差额 | | | | | 15,334.66 | 153,292.61 | | 168,627.27 |
| 4. 期末余额 | | | | | 508,620.26 | 5,084,410.37 | | 5,593,030.63 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 33,120,667.40 | | 79,035,342.45 | 5,928,129.95 | 9,545,789.78 | 1,996,927.41 | 4,703,052.41 | 134,329,909.40 |
| 2. 期初账面价值 | 33,662,738.00 | | 96,978,035.81 | 6,224,010.97 | 10,430,695.63 | 2,619,156.05 | 5,335,520.20 | 155,250,156.66 |

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 58.84%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|----|---------|--------|--|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 高速数据采集技术 | 9,159,026.28 | 3,129,982.77 | | | | | 12,289,009.05 |
| 多机型直升机状态监测与诊断系统 | 34,893,015.35 | 3,508,605.59 | | | | | 38,401,620.94 |
| 合计 | 44,052,041.63 | 6,638,588.36 | | | | | 50,690,629.99 |

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 | 259,023,155.79 | | | | 7,580,868.02 | 251,442,287.77 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|------|------|------|--------------|----------------|
| Direct Maintenance Holding B.V 100%股权 | 23,693,214.05 | | | | 693,432.71 | 22,999,781.34 |
| 合计 | 282,716,369.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,274,300.73 | 274,442,069.11 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------------------|----------------|------|------|------|--------------|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | 外币折算差额 | |
| Magnetic MRO AS 100%股权 | 228,335,980.33 | | | | 6,682,742.03 | 221,653,238.30 |
| Direct Maintenance Holding B.V 100%股权 | 19,043,097.06 | | | | 557,337.07 | 18,485,759.99 |
| 合计 | 247,379,077.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,240,079.10 | 240,138,998.29 |

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。2022 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。2022 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 元元，收购 DMH 公司形成的商誉需计提减值准备金额为 20,727,113.50 元；

（3）2021 年末，公司聘请了北京中林资产评估有限公司，对 MMRO 公司及 DMH 公司于 2021 年 12 月 31 日的商誉进行了减值测试。根据评估结果，公司收购 MMRO 公司形成的商誉不需要计提减值准备，收购 DMH 公司形成的商誉不需要计提减值准备；

（4）2022 年 6 月末，公司对 MMRO 公司及 DMH 公司业务包含商誉资产组可回收金额，采用预计未来现金流量折现法进行评估测算。基于公司 2022 年预算以及对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，公司对 MMRO 公司及 DMH 公司业务含商誉资产组可回收金额进行估计，未发现导致减值损失的情况。

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 | 752,902.62 | | 91,615.91 | | 661,286.71 |
| 合计 | 752,902.62 | | 91,615.91 | | 661,286.71 |

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 | 190,149,505.46 | 28,522,450.26 | 214,054,245.45 | 26,622,844.28 |
| 内部交易未实现利润 | 4,581,165.96 | 687,174.89 | 4,581,165.96 | 687,174.89 |
| 可抵扣亏损 | 91,870,917.53 | 13,780,637.64 | 111,289,607.07 | 16,693,441.07 |
| 因确认递延收益形成 | 9,504,686.77 | 1,425,703.02 | 7,714,033.56 | 1,157,105.04 |
| 合计 | 296,106,275.72 | 44,415,965.81 | 337,639,052.04 | 45,160,565.28 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 44,415,965.81 | | 45,160,565.28 |

(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 | 34,236,581.16 | 29,599,245.18 |
| 合计 | 34,236,581.16 | 29,599,245.18 |

(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 |
|--------|-----------|-----------|----|
| 2022 年 | 18,206.29 | 18,206.29 | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2023 年 | 90,425.91 | 90,425.91 | |
| 2024 年 | | | |
| 2025 年 | 2,813,813.85 | 2,813,813.85 | |
| 2026 年 | 715,644.13 | 715,644.13 | |
| 2027 年 | 4,071,062.02 | | |
| 无明确期限 | 26,527,428.96 | 25,961,155.00 | |
| 合计 | 34,236,581.16 | 29,599,245.18 | |

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款项 | 8,690,530.55 | | 8,690,530.55 | 8,185,104.90 | | 8,185,104.90 |
| 合计 | 8,690,530.55 | | 8,690,530.55 | 8,185,104.90 | | 8,185,104.90 |

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 | 93,766,494.59 | 62,128,746.56 |
| 信用借款 | 269,113,262.51 | 267,011,896.69 |
| 合计 | 362,879,757.10 | 329,140,643.25 |

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 9 月 30 日。该质押借款原则上 MMRO 以公司的所有动产作为质押，包括但不限于以下特别声明的几项商业承诺：第 1、商业承诺，金额 21,000,000.00 爱沙尼亚元 第 2、商业质押，金额 10,000,000.00 爱沙尼亚元 第 3、商业质押，金额 23,764,000.00 爱沙尼亚元 第 4、商业质押，金额 1,700,000.00 欧元 第 5、商业质押，金额 3,000,000.00 欧元 第 6、商业承诺，金额 1,300,000.00 欧元 第 7、商业承诺，金额 3,900,000.00 欧元 第 8、商业承诺，金额 3,000,000.00 欧元 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。

注 2:广州航新航空科技股份有限公司于 2022 年 6 月 29 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于向中航信托借款并提供应收账款质押的议案》，同意公司视生产经营需要向中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）借款 3,000 万元并签订《中航信托·天应 21A002 号供应链金融集合资金信托计划业务合作协议》及相关融资合同；本次向中航信托股份有限公司申请使用单笔综合授信额度时将提供应收账款质押担保，并按照单笔综合授信额度签署《应收账款最高额质押合同》并配合办理质押登记手续。详见巨潮资讯网披露的《关于向中航信托借款并提供应收账款质押的公告》（公告编号：2022-098）。

(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 | 39,994,864.21 | 59,893,125.95 |
| 合计 | 39,994,864.21 | 59,893,125.95 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 296,843,393.86 | 251,384,607.51 |
| 合计 | 296,843,393.86 | 251,384,607.51 |

(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：

—截至 2022 年 6 月 30 日，应付账款余额不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

—截至 2022 年 6 月 30 日，应付账款余额不存在应付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东的款项，应付其他关联方款项 58,932.34 元，详见附注十二、6。

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 109,593,523.48 | 134,286,281.94 |
| 合计 | 109,593,523.48 | 134,286,281.94 |

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 | 50,532,418.00 | 160,841,522.59 | 178,223,027.38 | 33,150,913.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 371,435.19 | 9,182,685.22 | 8,581,936.44 | 972,183.97 |
| 三、辞退福利 | | 16,977.42 | 16,977.42 | |
| 合计 | 50,903,853.19 | 170,041,185.23 | 186,821,941.24 | 34,123,097.18 |

(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 | 47,279,856.29 | 119,726,042.07 | 137,081,195.55 | 29,924,702.81 |
| 2、职工福利费 | | 3,008,266.42 | 3,008,266.42 | |
| 3、社会保险费 | 3,163,116.70 | 34,675,746.54 | 34,719,855.54 | 3,119,007.70 |
| 其中：医疗保险费 | 3,160,306.28 | 34,259,176.34 | 34,346,793.77 | 3,072,688.85 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工伤保险费 | 562.09 | 103,265.83 | 92,194.71 | 11,633.21 |
| 生育保险费 | 2,248.33 | 228,129.06 | 202,737.27 | 27,640.12 |
| 重大疾病保险费 | | 85,175.31 | 78,129.79 | 7,045.52 |
| 4、住房公积金 | 5,211.00 | 2,793,304.00 | 2,783,239.00 | 15,276.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 84,234.01 | 638,163.56 | 630,470.87 | 91,926.70 |
| 合计 | 50,532,418.00 | 160,841,522.59 | 178,223,027.38 | 33,150,913.21 |

(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 | 370,029.95 | 9,015,166.69 | 8,431,683.67 | 953,512.97 |
| 2、失业保险费 | 1,405.24 | 167,518.53 | 150,252.77 | 18,671.00 |
| 合计 | 371,435.19 | 9,182,685.22 | 8,581,936.44 | 972,183.97 |

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 | 46,534,624.19 | 55,862,151.52 |
| 企业所得税 | 2,475,321.40 | 1,797,987.59 |
| 个人所得税 | 14,379,192.06 | 12,441,502.70 |
| 城市维护建设税 | 644,121.82 | 445,460.62 |
| 土地使用税 | 55,428.56 | 5,000.03 |
| 教育费附加 | 283,771.24 | 188,922.36 |
| 印花税 | 37,751.93 | 68,083.79 |
| 房产税 | 600,511.38 | 185,270.12 |
| 地方教育附加 | 191,879.93 | 139,048.89 |
| 合计 | 65,202,602.51 | 71,133,427.62 |

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 | 2,878,714.31 | |
| 其他应付款 | 18,736,046.80 | 13,775,372.22 |
| 合计 | 21,614,761.11 | 13,775,372.22 |

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 2,878,714.31 | |
| 合计 | 2,878,714.31 | |

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 | 10,178,091.46 | 5,849,741.65 |
| 押金 | 1,557,908.64 | 1,557,908.64 |
| 未付费用 | 6,807,138.15 | 6,182,499.99 |
| 其他 | 192,908.55 | 185,221.94 |
| 合计 | 18,736,046.80 | 13,775,372.22 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 80,509,110.61 | 31,617,316.77 |
| 一年内到期的应付债券 | 0.00 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 30,005,672.84 | |

| | | |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 8,758,940.33 | 8,221,764.37 |
| 合计 | 119,273,723.78 | 39,839,081.14 |

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 | 5,274,819.91 | 5,707,116.71 |
| 合计 | 5,274,819.91 | 5,707,116.71 |

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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | 0.00 | |
| 抵押借款 | 0.00 | 118,891,070.79 |
| 信用借款 | 43,218,470.12 | 54,147,750.43 |
| 合计 | 43,218,470.12 | 173,038,821.22 |

长期借款分类的说明：

—截至 2022 年 6 月 30 日，公司信用借款余额合计 43,218,470.12 元，明细列示如下：

| 借款银行 | 金额 | 备注 |
|-------------------|---------------|----|
| SIHTASUTUS KREDEX | 43,218,470.12 | |
| 合计 | 43,218,470.12 | |

其他说明，包括利率区间：

—截至 2022 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：EURIBOR+2%。

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 | 218,146,690.25 | 211,417,503.55 |
| 合计 | 218,146,690.25 | 211,417,503.55 |

(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（注1） | 100.00 | 44,034.00 | - | 250,000,000.00 | 211,417,503.55 | | 1,003,546.38 | 5,789,640.32 | | 64,000.00 | 218,146,690.25 |
| 合计 | | | | 250,000,000.00 | 211,417,503.55 | | 1,003,546.38 | 5,789,640.32 | | 64,000.00 | 218,146,690.25 |

(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：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：

(1) 航新转债的转股价格于 2021 年 7 月 6 日起由原来的 14.86 元/股调整为 14.85 元/股。每股派送现金股利的具体计算依据详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2020 年年度权益分派实施公告》。调整后的转股价格已于 2021 年 7 月 6 日生效；

(2) 航新转债的转股价格于 2022 年 7 月 8 日起由原来的 14.85 元/股调整为 14.84 元/股。每股派送现金股利的具体计算依据详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《2021 年年度权益分派实施公告》。调整后的转股价格将已于 2022 年 7 月 15 日生效。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

注 1：集团内母公司于 2020 年 7 月 22 日在国内发行可转换公司债券。可转换公司债券系复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先计量金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。公司本次发行 2.5 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 11,187,750.16 元后，发行日金融负债成分公允价值 194,238,556.75 元计入应付债券，权益工具成分的公允价值 44,573,693.09 元计入其他权益工具。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 7 月 28 日）起满六个月的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 1 月 28 日至 2026 年 7 月 21 日。2021 年度，可转换公司债券持有人共计将持有的 3,200.00 张可转换公司债券转换成本公司股票，因转股形成股本 21,513.00 元，对应减少其他权益工具 57,054.32 元，形成资本公积-股本溢价 295,952.30 元。

2022 年 1-6 月，可转换公司债券持有人共计将持有的 640 张可转换公司债券转换成本公司股票，因转股形成股本 4,306.00 元，对应减少其他权益工具 11,410.87 元，形成资本公积-股本溢价 61,768.21 元。

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 95,506,620.29 | 104,934,147.15 |
| 机器设备 | 949,027.99 | 1,812,191.77 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -8,758,940.33 | -8,221,764.37 |
| 合计 | 87,696,707.95 | 98,524,574.55 |

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 | 16,759,999.08 | 84,467.60 |
| 合计 | 16,759,999.08 | 84,467.60 |

(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 |
|-------|---------------|-----------|
| 租赁借款 | 16,759,999.08 | |
| 长期往来款 | | 84,467.60 |
| 合计 | 16,759,999.08 | 84,467.60 |

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 | 3,283,912.80 | 2,984,600.00 | 未决诉讼预计赔偿 |
| 合计 | 3,283,912.80 | 2,984,600.00 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 7,714,033.56 | 2,700,000.00 | 909,346.80 | 9,504,686.76 | 政府补助 |
| 合计 | 7,714,033.56 | 2,700,000.00 | 909,346.80 | 9,504,686.76 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 广州市经济贸易委员会总部企业办公 | 4,320,105.49 | | | 68,755.02 | | | 4,251,350.47 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 用房补贴 | | | | | | | | |
| 广州市战略性新兴产业项目资金 | 375,000.00 | | | 187,500.00 | | | 187,500.00 | 与资产相关 |
| 张江国家自主创新示范区专项发展资金 | 141,852.89 | | | 141,852.90 | | | -0.01 | 与资产相关 |
| 上海市战略性新兴产业重点项目补助 | 2,505,309.41 | | | 484,898.62 | | | 2,020,410.79 | 与资产相关 |
| 航空部件检测维修技术开发 | 371,765.77 | | | 26,340.26 | | | 345,425.51 | 与资产相关 |
| *专项资金代拨 | | 1,600,000.00 | | 0.00 | | | 1,600,000.00 | 与资产相关 |
| *专项资金代拨 | | 1,100,000.00 | | 0.00 | | | 1,100,000.00 | 与收益相关 |

其他说明：

注：上表内标“*”处：涉密信息豁免披露。

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 | 239,888,613.00 | | | | 4,306.00 | 4,306.00 | 239,892,919.00 |

其他说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1277号”文核准，公司于2020年7月22日公开发行了250万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.50亿元。经深交所“深证上[2020]721号”文同意，公司2.50亿元可转换公司债券于2020年8月18日起在深交所挂牌交易（债券简称“航新转债”），本次发行的可转债转股期为2021年1月28日至2026年7月21日。2022年1-6月，因“航新转债”持有人行使转股权，共计将持有的640张可转换公司债券转股，公司共计增加股份总数4,306.00股，增加股本4,306.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|---------------|------|------|--------|-----------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | 2,496,800.00 | 44,516,638.77 | | | 640.00 | 11,410.87 | 2,496,160.00 | 44,505,227.90 |
| 合计 | 2,496,800.00 | 44,516,638.77 | | | 640.00 | 11,410.87 | 2,496,160.00 | 44,505,227.90 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

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

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 211,513,340.35 | 61,768.21 | | 211,575,108.56 |
| 其他资本公积 | 3,467,469.69 | 227,661.52 | | 3,695,131.21 |
| 合计 | 214,980,810.04 | 289,429.73 | | 215,270,239.77 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—2022 年 1-6 月资本公积变动情况：

——经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1277 号”文核准，公司于 2020 年 7 月 22 日公开发行了 250 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 2.50 亿元。经深交所“深证上[2020]721 号”文同意，公司 2.50 亿元可转换公司债券于 2020 年 8 月 18 日起在深交所挂牌交易（债券简称“航新转债”）。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 7 月 28 日）起满六个月的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 1 月 28 日至 2026 年 7 月 21 日。2022 年 1-6 月可转换公司债券持有人共计将持有的 640 张可转换公司债券转换成本公司股票，因转股形成股本 4,306.00 元，对应减少其他权益工具 11,410.87 元，形成资本公积-股本溢价 61,768.21 元。

——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，向 1 名激励对象授予 12 万份股票增值权。公司股份支付本期分摊期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，分摊股权激励费用为 227,661.52 元，增加资本公积-其他资本公积 227,661.52 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 二、将重 分类进损 益的其他 综合收益 | 2,470,181 .11 | 2,420,064 .44 | | | | 2,497,907 .63 | - 77,843.19 | 4,968,088 .74 |
| 外币 财务报表 折算差额 | 2,470,181 .11 | 2,420,064 .44 | | | | 2,497,907 .63 | - 77,843.19 | 4,968,088 .74 |
| 其他综合 收益合计 | 2,470,181 .11 | 2,420,064 .44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,497,907 .63 | - 77,843.19 | 4,968,088 .74 |

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 | 47,283,571.39 | | | 47,283,571.39 |
| 合计 | 47,283,571.39 | | | 47,283,571.39 |

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 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润 | 184,510,500.44 | 163,043,917.40 |
| 调整后期初未分配利润 | 184,510,500.44 | 163,043,917.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,245,445.54 | 25,531,445.43 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 1,666,034.37 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | |
| 提取一般风险准备 | 0.00 | |
| 应付普通股股利 | 2,878,714.31 | 2,398,828.02 |
| 期末未分配利润 | 189,877,231.67 | 184,510,500.44 |

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 569,386,601.45 | 405,838,376.94 | 546,293,615.49 | 371,610,788.32 |
| 其他业务 | 3,140,625.16 | 500,711.13 | 2,611,714.65 | 284,126.22 |
| 合计 | 572,527,226.61 | 406,339,088.07 | 548,905,330.14 | 371,894,914.54 |

收入相关信息:

单位:元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息:

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 261,441,278.14 元，其中，151,988,603.52 元预计将于 2022 年度确认收入，96,722,474.62 元预计将于 2023 年度确认收入，12,730,200.00 元预计将于 2024 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 | 620,467.22 | 697,589.27 |
| 教育费附加 | 286,675.36 | 376,805.58 |
| 房产税 | 946,628.41 | 723,058.38 |
| 土地使用税 | 60,428.59 | 61,496.84 |
| 车船使用税 | 2,560.00 | 6,470.00 |
| 印花税 | 161,359.13 | 170,306.58 |
| 地方教育附加 | 186,760.42 | 251,201.73 |
| 合计 | 2,264,879.13 | 2,286,928.38 |

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 | 2,026,649.44 | 3,005,263.61 |
| 会务办公费 | 672,637.33 | 862,124.08 |
| 人工费用 | 6,788,416.42 | 4,793,429.61 |
| 差旅交通费 | 1,009,612.44 | 615,345.86 |
| 广告宣传费 | 1,179,321.55 | 1,060,880.77 |
| 其他 | 2,451.48 | 1,863.01 |
| 合计 | 11,679,088.66 | 10,338,906.94 |

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 | 43,821,248.00 | 37,473,775.08 |
| 会务办公费 | 14,245,402.09 | 16,363,430.01 |
| 房屋租赁费 | 7,054,359.19 | 5,044,803.35 |
| 差旅交通费 | 5,104,702.04 | 3,087,887.77 |
| 折旧摊销费 | 7,160,299.59 | 10,486,663.71 |
| 业务招待费 | 1,418,775.23 | 2,306,656.64 |
| 中介培训费 | 8,634,809.11 | 10,993,369.40 |
| 股份支付 | 237,180.48 | 596,066.54 |
| 其他费用 | 1,542,823.58 | 1,475,699.32 |
| 合计 | 89,219,599.31 | 87,828,351.82 |

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 | 13,761,149.33 | 15,974,320.96 |
| 会务办公费 | 217,092.91 | 615,582.80 |
| 差旅交通费 | 450,603.03 | 824,053.01 |
| 折旧与摊销费用 | 8,208,523.64 | 5,467,126.81 |
| 业务招待费 | 1,110.00 | 16,659.35 |
| 培训费 | 37,218.77 | 38,205.94 |
| 物料消耗 | 5,090,581.51 | 2,781,803.51 |
| 其他费用 | 689,351.29 | 974,081.43 |
| 合计 | 28,455,630.48 | 26,691,833.81 |

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 | 21,269,012.06 | 19,388,403.08 |
| 减：利息收入 | 1,098,449.10 | 3,862,816.49 |
| 汇兑损益 | -1,988,552.21 | -1,086,482.64 |
| 其他 | -44,067.58 | 870,702.46 |
| 合计 | 18,137,943.17 | 15,309,806.41 |

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 | 2,008,569.34 | 7,034,168.69 |
| 政府补助 | 5,589,544.16 | 3,906,318.18 |
| 个税手续费返还 | 157,066.90 | 5,741.38 |
| 合计 | 7,755,180.40 | 10,946,228.25 |

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 | 796,483.11 | 953,846.94 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 510,000.00 | 141,955.98 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -110.75 | |
| 合计 | 1,306,372.36 | 1,095,802.92 |

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 | -69,230.66 | -63,029.69 |
| 应收票据坏账损失 | 122,122.00 | 496,474.41 |
| 应收账款坏账损失 | -11,769,400.73 | -25,569,049.49 |
| 合计 | -11,716,509.39 | -25,135,604.77 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -4,624,365.15 | -3,126,967.82 |
| 十二、合同资产减值损失 | -15,807.55 | -76,043.94 |
| 合计 | -4,640,172.70 | -3,203,011.76 |

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

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 | 1,348,566.06 | 217,503.05 | 1,348,566.06 |
| 违约金收入 | 25,180.07 | 6,000.00 | 25,180.07 |
| 其他 | 1.13 | 185,363.70 | 1.13 |
| 合计 | 1,373,747.26 | 408,866.75 | 1,373,747.26 |

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 |
|---|------|------|------|------------|--------|------------|-----------|-------------|
| 企业稳岗补贴 | | | | 否 | 否 | 291,900.37 | 1,200.00 | 与收益相关 |
| 2018 年残疾人就业保障金返还 | | | | 否 | 否 | | 2,636.63 | 与收益相关 |
| 穗人社函(2020)133 号中小微企业就业补贴 | | | | 否 | 否 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 粤人社规(2020)38 号以工代训补贴 | | | | 否 | 否 | | 33,500.00 | 与收益相关 |
| 穗科字(2019)316 号科技保险保费补贴 | | | | 否 | 否 | | 38,200.00 | 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 | 与收益相关 |
| 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 | | | | 否 | 否 | | 72,600.00 | 与收益相关 |
| 黑人社函[2021]27 号 | | | | 否 | 否 | 18,114.71 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定通过奖励穗科信(2014)2 号 | | | | 否 | 否 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 走出去政策兑现穗商务函[2022]1 号 | | | | 否 | 否 | 28,400.00 | | 与收益相关 |
| 招用就业困难人员社会保险 | | | | 否 | 否 | 172,962.88 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---|---|------------------|--|-----------|
| 补贴 粤人社规 (2020) 38 号 | | | | | | | | |
| 一次性留 工培训补 助 粤人社 规 (2022) 9 号 | | | | 否 | 否 | 235,500.0 0 | | 与收益相 关 |
| 制造业小 微企业社 保缴费补 贴 | | | | 否 | 否 | 12,849.79 | | 与收益相 关 |
| 2022 年市 商务发展 专项资金 服务外包 项目补贴 | | | | 否 | 否 | 98,600.00 | | 与收益相 关 |
| 爱沙尼亚 航空集群 补助 | | | | 否 | 否 | 90,238.31 | | 与收益相 关 |
| 合计 | | | | | | 1,348,566 .06 | | |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 212,000.00 | 300,000.00 | 212,000.00 |
| 罚款及滞纳金支出 | 174,212.30 | 485,047.25 | 174,212.30 |
| 盘亏损失 | 3,127.04 | | 3,127.04 |
| 固定资产报废损失 | 1,696.48 | | 1,696.48 |
| 预计负债 | 299,312.80 | 497,695.00 | 299,312.80 |
| 合计 | 690,348.62 | 1,282,742.25 | 690,348.62 |

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 | 2,660,258.42 | 2,525,022.52 |
| 递延所得税费用 | -744,599.47 | 366,042.89 |
| 合计 | 1,915,658.95 | 2,891,065.41 |

(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 | 9,866,510.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,479,976.55 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -458,655.71 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 69,776.95 |
| 非应税收入的影响 | -174,433.45 |
| 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 | 998,994.61 |
| 所得税费用 | 1,915,658.95 |

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 | 683,384.69 | 1,518,906.28 |
| 补贴收入等 | 8,693,020.81 | 4,220,527.18 |
| 合计 | 9,376,405.50 | 5,739,433.46 |

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 | 4,823,877.75 | 5,510,708.16 |
| 付现管理费用等 | 44,493,623.71 | 44,805,055.39 |
| 合计 | 49,317,501.46 | 50,315,763.55 |

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 |
| 合计 | | 3,618,203.96 |

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 |
| 售后回租融资款 | 40,000,000.00 | |
| 合计 | 40,000,000.00 | 156,970,000.00 |

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 |
|----------|---------------|---------------|
| 支付租赁费用 | 11,370,678.72 | 11,182,896.32 |
| 融资手续费 | | 474,188.55 |
| 融资项目中介费 | 750,000.00 | 905,000.00 |
| 零股资金预付款 | | 200,000.00 |
| 其他机构融资本息 | 2,247,830.42 | |
| 合计 | 14,368,509.14 | 12,762,084.87 |

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 | 7,950,851.26 | 16,016,936.89 |
| 加：资产减值准备 | 16,356,682.08 | 28,338,616.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,258,175.38 | 22,619,699.30 |
| 使用权资产折旧 | 7,003,664.52 | 6,573,355.06 |
| 无形资产摊销 | 10,889,669.25 | 8,305,469.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,990.88 | 185,347.65 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号 | -47,243.11 | -1,523,874.92 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 填列) | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,696.48 | 0.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 21,269,012.06 | 19,388,403.08 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -796,483.11 | -953,846.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 744,599.47 | 1,658,278.68 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 25,750,247.67 | -25,089,092.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -96,781,520.70 | -102,556,442.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -46,535,577.10 | 13,111,873.85 |
| 其他 | 536,493.28 | 1,093,761.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -43,394,741.69 | -12,831,515.90 |
| 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 | 147,188,409.49 | 170,298,401.81 |
| 减：现金的期初余额 | 242,811,404.24 | 319,617,905.49 |
| 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 | -95,622,994.75 | -149,319,503.68 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

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

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|--|----|
| | |

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

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 147,188,409.49 | 242,811,404.24 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 147,188,409.49 | 242,811,404.24 |

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 | 64,259,055.04 | 抵押借款&融资租赁 |
| 应收账款 | 39,110,920.00 | 质押借款 |
| 投资性房地产 | 5,732,059.19 | 抵押借款 |
| 长期股权投资 | 335,507,665.67 | 质押借款 |
| 合计 | 444,609,699.90 | |

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 | | | 24,065,284.28 |
| 其中：美元 | 1,457,345.84 | 6.7114 | 9,780,830.90 |
| 欧元 | 1,801,585.86 | 7.0084 | 12,626,234.36 |
| 港币 | 187,038.93 | 0.8552 | 159,953.82 |
| 英镑 | 161,455.61 | 8.1365 | 1,313,683.57 |
| 肯尼亚先令 | 2,452,264.41 | 0.0568 | 139,337.16 |
| 马来西亚林吉特 | 18,771.65 | 1.5250 | 28,627.54 |
| 乌干达先令 | 6,697,469.81 | 0.0018 | 11,961.56 |
| 赞比亚克瓦查 | 6,361.53 | 0.3938 | 2,505.19 |
| 丹麦克朗 | 2,282.20 | 0.9422 | 2,150.18 |
| 应收账款 | | | 134,916,706.37 |
| 其中：美元 | 12,252,522.16 | 6.7114 | 82,231,577.22 |
| 欧元 | 7,517,426.11 | 7.0084 | 52,685,129.15 |

| | | | |
|------------|---------------|--------|----------------|
| 港币 | | 0.8552 | |
| 长期借款 | | | 43,218,470.12 |
| 其中：美元 | | 6.7114 | |
| 欧元 | 6,166,667.16 | 7.0084 | 43,218,470.12 |
| 港币 | | 0.8552 | |
| 应付账款 | | | 143,457,229.85 |
| 其中：美元 | 12,235,017.14 | 6.7114 | 82,114,094.03 |
| 欧元 | 8,702,510.37 | 7.0084 | 60,990,673.68 |
| 港币 | 3,140.40 | 0.8552 | 2,685.64 |
| 英镑 | 42,988.57 | 8.1365 | 349,776.50 |
| 一年内到期的长期负债 | | | 89,226,120.12 |
| 其中：美元 | 312,000.00 | 6.7114 | 2,093,956.80 |
| 欧元 | 12,426,183.99 | 7.0084 | 87,087,667.91 |
| 肯尼亚先令 | 595,125.00 | 0.0568 | 33,814.88 |
| 赞比亚克瓦查 | 27,121.50 | 0.3938 | 10,680.53 |
| 其他应收款 | | | 2,221,802.17 |
| 其中：欧元 | 171,006.96 | 7.0084 | 1,198,485.19 |
| 马来西亚林吉特 | 6,099.09 | 1.5250 | 9,301.36 |
| 英镑 | 124,625.53 | 8.1365 | 1,014,015.62 |
| 短期借款 | | | 63,766,494.59 |
| 其中：欧元 | 9,098,580.93 | 7.0084 | 63,766,494.59 |
| 其他应付款 | | | 31,700,495.72 |
| 其中：美元 | 680,201.76 | 6.7114 | 4,565,106.09 |
| 欧元 | 3,851,221.97 | 7.0084 | 26,990,904.03 |
| 英镑 | 17,757.71 | 8.1365 | 144,485.61 |
| 长期应收款 | | | 25,319,572.91 |
| 其中：美元 | 3,772,621.65 | 6.7114 | 25,319,572.91 |
| 长期应付款 | | | 16,933,951.82 |
| 其中：美元 | 1,508,000.00 | 6.7114 | 10,120,791.20 |
| 欧元 | 972,142.09 | 7.0084 | 6,813,160.62 |
| 租赁负债 | | | 87,027,056.31 |
| 其中：欧元 | 12,409,670.67 | 7.0084 | 86,971,935.92 |
| 肯尼亚先令 | 970,091.24 | 0.0568 | 55,120.39 |
| 长期应付款 | | | 8,826,241.13 |
| 其中：美元 | 1,315,111.77 | 6.7114 | 8,826,241.13 |

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 |
|-------------------------------|--------------|-------|--------------|
| 2022 年重点研发计划项目经费 | 4,000,000.00 | 其他收益 | 4,000,000.00 |
| 2022 年度外经贸发展专项资金（促进对外投资合作事项） | 606,953.84 | 其他收益 | 606,953.84 |
| 研发准备金 | 27,000.00 | 其他收益 | 27,000.00 |
| 企业稳岗补贴 | 291,900.37 | 营业外收入 | 291,900.37 |
| 黑人社函[2021]27 号 | 18,114.71 | 营业外收入 | 18,114.71 |
| 高新技术企业认定通过奖励穗科信（2014）2 号 | 400,000.00 | 营业外收入 | 400,000.00 |
| 走出去政策兑现 穗商务函[2022]1 号 | 28,400.00 | 营业外收入 | 28,400.00 |
| 招聘就业困难人员社会保险补贴 粤人社规（2020）38 号 | 172,962.88 | 营业外收入 | 172,962.88 |
| 一次性留工培训补助 粤人社规（2022）9 号 | 235,500.00 | 营业外收入 | 235,500.00 |
| 制造业小微企业社保缴费补贴 | 12,849.79 | 营业外收入 | 12,849.79 |
| 2022 年市商务发展专项资金服务外包项目补贴 | 98,600.00 | 营业外收入 | 98,600.00 |
| 爱沙尼亚航空集群补助 | 90,238.31 | 营业外收入 | 90,238.31 |
| *专项资金代拨 | 1,600,000.00 | 递延收益 | |
| *专项资金代拨 | 1,100,000.00 | 递延收益 | |

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

注：上表内标“*”处：涉密信息豁免披露。

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|----------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

| 公司名称 | 取得子公司方式 | 股权取得时点 | 出资比例 |
|------------------------------------|---------|-----------------|------|
| Magnetic Denmark ApS | 设立 | 2022 年 1 月 31 日 | 100% |
| Magnetic Group USA Corp. | 设立 | 2022 年 6 月 3 日 | 100% |
| Capuliana Investments sp. z. o. o. | 购买（注 1） | 2022 年 5 月 5 日 | 100% |
| Direct Maintenance Norway AS | 购买（注 2） | 2022 年 6 月 7 日 | 100% |

注 1：公司购买波兰子公司 Capuliana Investments sp. z. o. o. 时，Capuliana Investments sp. z. o. o. 尚未开展实质经营业务活动，其账面净资产为 0 元，不具备《企业会计准则解释第 13 号》所规定的应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，因而不构成企业合并会计准则所指的一项“业务”，因此公司收购 Capuliana Investments sp. z. o. o. 不按照合并准则进行处理，公司将收购所支付的 18,669.50 元计入管理费用。

注 2：公司购买挪威子公司 Direct Maintenance Norway AS 时，Direct Maintenance Norway AS 尚未开展实质经营业务活动，其账面净资产为 0 元，不具备《企业会计准则解释第 13 号》所规定的应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，因而不构成企业合并会计准则所指的一项“业务”，因此公司收购 Direct Maintenance Norway AS 不按照合并准则进行处理，公司将收购所支付的 35,330.70 元计入管理费用。

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 | 100.00% | | 设立 |
| 广州航新航空技术有限公司 | 广州 | 广州 | 数据处理和存储产品设计；发动机热管理系统设计等业务 | 100.00% | | 设立 |
| 广州航新航空设备有限公司 | 广州 | 广州 | 航空机载设备的研发和制造 | 100.00% | | 设立 |
| 珠海航新航空投资有限公司 | 珠海 | 珠海 | 股权投资、投资管理、资产管理、创业投资、投资咨询 | 100.00% | | 设立 |
| 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 |
| MagneticMRO 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 |
| Magnetic MRO AS Holding BV | 荷兰 | 荷兰 | 航线维修 | | 84.96% | 设立 |
| Direct | 荷兰 | 荷兰 | 航线维修 | | 84.96% | 非同一控制下 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|--|--------|----------|
| Maintenance Holding BV | | | | | | 合并 |
| Direct Maintenance B. V. | 荷兰 | 荷兰 | 航线维修 | | 84.96% | 非同一控制下合并 |
| Direct Maintenance Ireland Ltd. | 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% | 设立 |
| DMX Aircraft Services GmbH | 德国 | 德国 | 航线维修 | | 84.96% | 设立 |
| Magnetic Denmark ApS | 丹麦 | 丹麦 | 航线维修 | | 84.96% | 设立 |
| Capuliana Investments sp. z. o. o. | 波兰 | 波兰 | 部附件维修 | | 84.96% | 购买 |
| Magnetic Group USA Corp. | 美国 | 美国 | 飞机部附件贸易 | | 84.96% | 设立 |
| Direct Maintenance Norway AS | 挪威 | 挪威 | 航线维修 | | 84.96% | 购买 |

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 | 本期向少数股东宣告 | 期末少数股东权益余 |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|

| | | 的损益 | 分派的股利 | 额 |
|-----------------|--------|-------------|-------|---------------|
| Magnetic MRO AS | 15.04% | -294,594.28 | | 11,019,303.21 |

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 | 195,388,952.12 | 261,889,737.81 | 457,288,689.93 | 266,371,430.90 | 139,071,767.59 | 405,443,198.49 | 159,230,356.22 | 273,520,286.49 | 432,750,642.71 | 230,027,822.28 | 150,915,784.89 | 380,943,607.17 |

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 | 305,622,952.22 | 1,534,852.72 | 1,534,852.72 | 15,328,496.69 | 258,111,747.77 | 3,661,835.99 | 3,661,835.99 | 29,431,574.61 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |

调整未分配利润

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 重要的合营企业或联营企业 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|----------|------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | 山东 | 山东 | 航空器部件维修等 | | 20.00% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 |
| 流动资产 | 181,768,319.39 | 164,442,218.32 |
| 非流动资产 | 54,969,828.80 | 56,405,622.18 |
| 资产合计 | 236,738,148.19 | 220,847,840.50 |
| 流动负债 | 94,206,209.38 | 85,197,176.30 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 94,206,209.38 | 85,197,176.30 |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 142,531,938.81 | 135,650,664.20 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 28,506,387.76 | 27,130,132.84 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 28,495,837.98 | 26,989,365.49 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 67,982,160.73 | 77,758,310.30 |
| 净利润 | 6,828,525.70 | 9,974,363.56 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 6,828,525.70 | 9,974,363.56 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

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 | 41,753,055.52 | 42,312,886.07 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -559,830.55 | -23,653.00 |

| | | |
|-----------------|-------------|---------------|
| —综合收益总额 | -559,830.55 | -23,653.00 |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -9,391.48 | -1,017,372.77 |
| —综合收益总额 | -9,391.48 | -1,017,372.77 |

其他说明

——被投资单位 Magnetic Parts Trading Ltd 本期投资亏损 9,391.48 元，确认投资收益-9,391.48 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 2022 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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 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

持续第三层次公允价值计量项目为公司投资的成都翼昀航空科技有限公司，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

- 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 | 7.97% | 15.84% |

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 7.97%，持有表决权比例合计 15.84%。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 |
|---------|--|
| 其他关联自然人 | 控股股东、实际控制人董事、监事、高级管理人员及其亲属，公司董事、监事及高级管理人员及其亲属等 |

| | |
|--------------------|---|
| 广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙） | 控股股东 |
| 深圳前海恒星资产管理有限公司 | 董事余厚蜀任执行董事、总经理，持股 70% |
| 广州恒泰股权投资合伙企业（有限合伙） | 董事余厚蜀持股 73.8% |
| 广州恒健创业投资合伙企业（有限合伙） | 董事余厚蜀持股 55% |
| 广东旭龙物联科技股份有限公司 | 董事余厚蜀任董事 |
| 深圳市东银新材料科技有限公司 | 董事余厚蜀任董事长，副总经理李伯韬任董事、总经理 |
| 广东跃源实业发展有限责任公司 | 董事余厚蜀持股 51% |
| 广东省恒星投资控股有限公司 | 董事余厚蜀任董事长、总经理 |
| 广州微源实业发展有限公司 | 董事余厚蜀之父母黄习聪持股 90% |
| 广东壹亿供应链管理有限公司 | 董事余厚蜀之父母黄习聪控制的其他法人 |
| 珠海恒金股权投资基金（有限合伙） | 深圳前海恒星控制的其他法人 |
| 深圳华盛润丰投资企业（有限合伙） | 深圳前海恒星控制的其他法人 |
| 广州恒星财润投资合伙企业（有限合伙） | 深圳前海恒星控制的其他法人 |
| 广州恒泰股权投资合伙企业（有限合伙） | 深圳前海恒星控制的其他法人 |
| 广州佛恒投资合伙企业（有限合伙） | 深圳前海恒星控制的其他法人 |
| 广东科荟生物科技产业有限公司 | 深圳前海恒星控制的其他法人 |
| 天弘（广州）航空科技有限公司 | 董事姚晓华任董事 |
| 艾尔来科技（广州）有限公司 | 董事姚晓华之配偶陈秀红控制 |
| 中植保险经纪有限公司 | 监事张晓辉之配偶张丹任职副总裁 |
| 象山立晶汽配有限公司 | 董事、高级管理人员王寿钦之兄弟王禄钦持股 90%，任执行董事兼总经理 |
| 宁波一格蓝白国际贸易有限公司 | 董事、高级管理人员王寿钦之兄弟王禄钦持股 100%，任执行董事兼总经理 |
| 精英华资（成都）私募基金管理有限公司 | 副总经理李伯韬任董事长 |
| 今跃国际贸易（成都）有限公司 | 副总经理李伯韬之兄弟李仲勋任执行董事 |
| 四川今跃农业发展有限责任公司 | 副总经理李伯韬之兄弟李仲勋任执行董事 |
| 四川今跃珍窖酒类销售有限责任公司 | 副总经理李伯韬之兄弟李仲勋任执行董事 |
| 北京华贸世家科技有限公司 | 华贸世家为持有公司控股股东广州恒贸创业投资合伙企业（有限合伙）45%出资份额的有限合伙人，间接持有上市公司股份超过 5%。同时华贸世家持有广东跃源实业发展有限责任公司（以下简称“广东跃源”）49%的出资份额，根据公司 2022 年 3 月 25 日披露的《2022 年度向特定对象发行股票预案》，本次发行完成后华贸世家还将通过广东跃源间接持有上市公司股份不超过 5.37%。 |

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 | 6,220.35 | 600,000.00 | 否 | 134,441.36 |
| MagneticPartsTradingLimited | 采购原材料 | 2,852,009.46 | 18,200,000.00 | 否 | 181,726.11 |
| 天弘航空科技有限公司 | 采购原材料 | 305,796.48 | 8,900,000.00 | 否 | 996,814.18 |

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 | 222,981.93 | 617,811.46 |
| 天弘航空科技有限公司 | 机载设备维修 | 53,006.45 | 117,086.33 |
| MagneticPartsTradingLimited | 航材销售 | 720,158.52 | 8,242,263.50 |
| MagneticPartsTradingLimited | 管理服务费 | 1,635,887.63 | 1,623,125.13 |

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| Magnetic Parts Trading Limited | 33,553,644.30 | 2017年07月20日 | 2024年07月20日 | 给关联方提供借款 |
| Magnetic Parts Trading Limited | 6,711,400.00 | 2021年12月20日 | 2024年07月20日 | 给关联方提供借款 |
| 合计 | 40,265,044.30 | | | |

(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 |
|--------------|-----------------------|---------------|-------|
| 北京华贸世家科技有限公司 | 厦门飞机租赁有限公司 1.0989%的股权 | 15,510,000.00 | |

(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 | 4,026,383.18 | 7,354,967.96 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------------------------|---------------|-----------|---------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | 269,349.17 | 10,870.15 | 61,379.97 | 2,467.36 |
| 应收账款 | 天弘航空科技有限公司 | 6,844.85 | 275.15 | 123,276.82 | 4,955.50 |
| 应收账款 | Magnetic Parts Trading Limited | 34,481.33 | 1,386.15 | 154,097.57 | 6,194.44 |
| 长期应收款 | Magnetic Parts Trading Limited | 25,319,572.91 | | 22,263,680.20 | |

(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 | 6,220.35 | 11,840.47 |
| 应付账款 | 天弘航空科技有限公司 | 19,616.81 | 23,642.48 |
| 应付账款 | Magnetic Parts Trading Limited | 33,095.18 | 270,777.30 |
| 合同负债 | Magnetic Parts Trading Limited | 241,668.98 | |
| 合同负债 | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | | 130,265.49 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------------|----------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 2019 年股票期权激励计划合同剩余期限：17 个月 |

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) 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。

(3) 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。

(4) 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、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), 同时同意公司 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。

(5) 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》, 由于公司实施了 2020 年度利润分配方案, 公司 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 (2021 年 7 月 6 日) 起由 18.01 元/股调整为 18.00 元/股。

(6) 2021 年 12 月 7 日, 公司召开第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第二十八次会议, 审议通过了《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》、《关于 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》及《关于 2019 年股票增值权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》。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)》及《2019 年股票增值权激励计划 (草案)》等有关规定, 经公司 2019 年第二次临时股东大会授权, 同意因激励对象离职、个人层面业绩考核、第一个行权期满未行权等原因注销 40 名激励对象所持股票期权合计 119.9090 万份, 股票期权激励计划激励对象由 40 名调整为 38 名。

(7) 根据公司 2020 年度已实现的业绩情况和各激励对象在 2020 年度的个人业绩考评结果, 董事会认为公司 2019 年股票期权、增值权激励计划第二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 38 名激励对象在第二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 67.74 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), 同时同意公司 2019 年股票增值权激励计划 1 名激励对象在第二个行权期内行权, 行权的股票增值权数量为 2.16 万份。

(8) 2022 年 7 月 25 日, 公司召开第五届董事会第十次会议, 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》, 由于公司实施了 2021 年度利润分配方案, 公司 2019 年股票期权、增值权激励计划的行权价格由 18.00 元/股调整为 17.988 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位: 元

| | |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,768,406.16 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,187,831.09 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位: 元

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 本期授予的股票增值权, 公司参考股票期权于授予日的公允价值作为计价基础 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | 179,474.70 |
| 本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额 | 9,518.96 |

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

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 2022 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。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

——本公司 2018 年 10 月 10 日、2019 年 1 月 3 日与北京德风新征程科技有限公司分别签订了《技术开发（委托）合同》编号 HXXY-181023-006（以下简称 006 合同）、《技术开发（委托）合同》编号 HXXY-181105-005（以下简称 005 合同），合同约定本公司委托北京德风新征程科技有限公司研究开发相关软件并支付研究开发经费与报酬。合同签订后，本公司按照合同约定提供相关场地、设施设备并如约支付 006 合同和 005 合同第一阶段款项共计 221.22 万元。北京德风新征程科技有限公司以本公司未按照合同约定验收并拒付剩余款项为由，于 2021 年 10 月向广州知识产权法院提起诉讼，请求本公司支付 006 合同未支付款项 350 万元，005 合同未支付款项 166.18 万元，合同违约金 73.74 万元以及合同外工作内容 7 万元，共计费用 596.92 万元。

截至本报告批准报出日，前述未决诉讼尚未判决或调解结案。

(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 | 2,878,714.31 |
|-----------|--------------|

| | |
|-----------------|--------------|
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 2,878,714.31 |
|-----------------|--------------|

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

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

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 659,558,483.87 | 100.00% | 99,108,405.34 | 15.03% | 560,450,078.53 | 584,561,242.25 | 100.00% | 91,198,688.88 | 15.60% | 493,362,553.37 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：应收特殊机构客户 | 654,939,999.43 | 99.30% | 99,108,405.34 | 15.13% | 555,831,594.09 | 580,692,243.39 | 99.34% | 91,198,688.88 | 15.71% | 489,493,554.51 |
| 组合2：应收一般客户 | | | | | | | | | | |
| 组合3：应收合并范围内客户 | 4,618,484.44 | 0.70% | | 0.00% | 4,618,484.44 | 3,868,998.86 | 0.66% | | | 3,868,998.86 |
| 合计 | 659,558,483.87 | 100.00% | 99,108,405.34 | 15.03% | 560,450,078.53 | 584,561,242.25 | 100.00% | 91,198,688.88 | 15.60% | 493,362,553.37 |

按组合计提坏账准备：99,108,405.34 元

单位：元

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

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内 | 358,374,474.56 | 29,852,593.73 | 8.33% |
| 1-2 年 | 204,975,388.22 | 29,946,904.22 | 14.61% |
| 2-3 年 | 44,622,793.40 | 10,124,911.82 | 22.69% |
| 3-4 年 | 32,407,251.47 | 16,028,626.58 | 49.46% |
| 4-5 年 | 7,263,302.95 | 5,858,580.16 | 80.66% |
| 5 年以上 | 7,296,788.83 | 7,296,788.83 | 100.00% |
| 合计 | 654,939,999.43 | 99,108,405.34 | |

确定该组合依据的说明：

—期末余额组合中，按组合 1：应收特殊机构客户计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 1,476,530.35 | | |
| 1-2 年 | 3,141,954.09 | | |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 4,618,484.44 | | |

确定该组合依据的说明：

—期末余额组合中，按组合 3：应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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） | 359,851,004.91 |
| 1 至 2 年 | 208,117,342.31 |
| 2 至 3 年 | 44,622,793.40 |
| 3 年以上 | 46,967,343.25 |
| 3 至 4 年 | 32,407,251.47 |
| 4 至 5 年 | 7,263,302.95 |
| 5 年以上 | 7,296,788.83 |
| 合计 | 659,558,483.87 |

（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 | 91,198,688.88 | 7,909,716.46 | | | | 99,108,405.34 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--------------|------|------|------|---------------|
| 合计 | 91,198,688.88 | 7,909,716.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 99,108,405.34 |
|----|---------------|--------------|------|------|------|---------------|

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 | 235,629,881.66 | 35.73% | 25,777,589.86 |
| 第二名 | 230,216,633.84 | 34.90% | 36,113,464.33 |
| 第三名 | 43,392,000.00 | 6.58% | 6,878,784.00 |
| 第四名 | 19,886,701.35 | 3.02% | 6,246,047.44 |
| 第五名 | 18,080,000.00 | 2.74% | 2,060,418.43 |
| 合计 | 547,205,216.85 | 82.97% | |

(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 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他应收款 | 76,469,681.15 | 85,931,527.41 |
| 合计 | 101,469,681.15 | 110,931,527.41 |

(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 |
|----------------|---------------|---------------|
| 广州航新电子有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 上海航新航宇机械技术有限公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 哈尔滨航卫航空科技有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 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 | 812,748.37 | 1,586,193.74 |
| 备用金 | 1,866,179.02 | 1,752.41 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 74,145,215.50 | 84,347,370.39 |
| 其他 | 3,364.00 | 129,326.63 |
| 合计 | 76,827,506.89 | 86,064,643.17 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 133,115.76 | | | 133,115.76 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 224,709.98 | | | 224,709.98 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 357,825.74 | | 0.00 | 357,825.74 |

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) | 89,553,417.14 |
| 合计 | 89,553,417.14 |

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 | 133,115.76 | 224,709.98 | | | | 357,825.74 |
| 合计 | 133,115.76 | 224,709.98 | | | | 357,825.74 |

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 | 42,962,800.00 | 1 年以内 | 55.92% | |
| 第二名 | 并表方往来 | 13,734,100.00 | 1 年以内 | 17.88% | |
| 第三名 | 并表方往来 | 11,047,332.80 | 1 年以内 | 14.38% | |
| 第四名 | 并表方往来 | 3,631,388.82 | 1 年以内 | 4.73% | |
| 第五名 | 并表方往来 | 2,490,969.01 | 1 年以内 | 3.24% | |
| 合计 | | 73,866,590.63 | | 96.15% | |

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 | 534,939,186.64 | | 534,939,186.64 | 531,491,086.64 | | 531,491,086.64 |
| 对联营、合营企业投资 | 17,885,042.70 | | 17,885,042.70 | 17,935,042.70 | | 17,935,042.70 |
| 合计 | 552,824,229.34 | | 552,824,229.34 | 549,426,129.34 | | 549,426,129.34 |

(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 | 16,427,156 | | | | | 16,427,156 | |

| | | | | | | | |
|------------------------|--------------------|------------------|--|--|--|--------------------|--|
| 航空科技有 限公司 | .91 | | | | | .91 | |
| 广州航新电 子有限公司 | 234,432,87 4.35 | | | | | 234,432,87 4.35 | |
| 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 | 144,638,32 1.59 | 3,448,100. 00 | | | | 148,086,42 1.59 | |
| 珠海航新航 空投资有限 公司 | 10,000,000 .00 | | | | | 10,000,000 .00 | |
| 广州航新航 空技术有限 公司 | 10,000,000 .00 | | | | | 10,000,000 .00 | |
| 广州航新航 空设备有限 公司 | 1,000,000. 00 | | | | | 1,000,000. 00 | |
| 合计 | 531,491,08 6.64 | 3,448,100. 00 | | | | 534,939,18 6.64 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单 位 | 期初余 额（账 面价 值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余 额（账 面价 值） | 减值准 备期末 余额 | |
|--|------------------------|----------|----------|-------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|-----------------------|----|
| | | 追加投 资 | 减少投 资 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减 值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 宁波梅 山保税 港区浩 蓝云帆 投资管 理中心 (有限 合伙) | 17,935 ,042.7 0 | | | - 50,000 .00 | | | | | | 17,885 ,042.7 0 | |
| 小计 | 17,935 ,042.7 0 | | | - 50,000 .00 | | | | | | 17,885 ,042.7 0 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,935 ,042.7 0 | | | - 50,000 .00 | | | | | | 17,885 ,042.7 0 | |

(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 | 198,955,742.29 | 126,932,766.41 | 175,266,987.38 | 97,389,266.65 |
| 其他业务 | 2,702,667.88 | 3,027.20 | 2,849,671.05 | 2,937.33 |
| 合计 | 201,658,410.17 | 126,935,793.61 | 178,116,658.43 | 97,392,203.98 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

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 261,441,278.14 元，其中，151,988,603.52 元预计将于 2022 年度确认收入，96,722,474.62 元预计将于 2023 年度确认收入，12,730,200.00 元预计将于 2024 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 | -50,000.00 |

| | | |
|-----------------|------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 578,367.00 |
| 合计 | -50,000.00 | 528,367.00 |

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 | 47,243.11 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,793,227.94 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 398,223.18 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -299,312.80 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 970,960.47 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -248,465.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 157,066.90 | |
| 减：所得税影响额 | 946,562.67 | |
| 少数股东权益影响额 | 207,798.67 | |
| 合计 | 6,664,581.59 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是“三代”税款手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.12% | 0.0344 | 0.0344 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.21% | 0.0066 | 0.0066 |

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