

HYATECH

航亚科技

NEEQ:870269

无锡航亚科技股份有限公司

WUXI HYATECH CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月28日，公司医疗器械厂区正式开工建设，施乐辉、强生等公司相关负责人参加奠基仪式。



中华人民共和国国家知识产权局

214028

江苏省无锡市长江路7号 无锡盛阳专利商标事务所（普通合伙）
顾吉云 陶纯佳

发文日：

2018年06月21日



申请号或专利号：201611126942.X

发文序号：2018032900575370

申请人或专利权人：无锡航亚科技股份有限公司

发明创造名称：一种精锻叶片型线修整的方法

授予发明专利权通知书

2018年上半年，公司获得三项专利，（一项发明、两项实用新型），体现了公司的科技研发能力及提高了相关产品的市场竞争力。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、航亚科技、航亚股份	指	无锡航亚科技股份有限公司
华航科创	指	无锡华航科创投资中心(有限合伙)
航亚盘件、盘件	指	无锡航亚盘件制造有限公司
GE 航空	指	美国通用电气集团航空发动机有限公司
赛峰(SAFRAN)	指	即法国赛峰(SAFRAN)集团,是一家高科技的跨国集团公司,世界 500 强企业之一,拥有四大核心专业:航空航天推进,航空航天设备,防务安全和通讯
赛峰 AB	指	赛峰集团旗下的全资子公司,赛峰航空增压器公司
赛峰 AE	指	赛峰集团旗下的全资子公司,赛峰航空发动机公司
SAM	指	新宇航空制造(苏州)有限公司
罗罗 RR	指	英国罗尔斯-罗伊斯(Rolls Royce)发动机公司,世界著名的发动机制造商和供应商
航发、航发集团、中国航发集团	指	中国航空发动机集团有限公司
航发资产	指	中国航发资产管理有限公司
商发、中国航发商发	指	中国航发商用航空发动机有限责任公司
强生	指	美国一家医疗保健产品、医疗器材及药厂供应商
苏州强生	指	强生(苏州)医疗器械有限公司
施乐辉	指	施乐辉外科植入物(北京)有限公司
山东威高	指	山东威高骨科材料股份有限公司
北京威高	指	北京威高亚华人工关节开发有限公司
迈迪	指	常州市迈迪医疗器械有限公司
晟实	指	上海晟实医疗器械科技有限公司
风扇	指	涡扇发动机中一级或几级叶片较长较大的压气机,是发动机外涵推力的来源,其优劣直接影响发动机总体性能
压气机	指	发动机中利用高速旋转的叶片给空气做工以提高空气压力的部件
叶片	指	航空发动机叶片,主要包括风扇叶片、压气机叶片、涡轮叶片等发动机的关键零部件
动叶、转子叶片	指	装配在发送机传动轴上的叶片,在飞机发动机工作时会承受高温、高压的工作环境,起到推动飞机发动机工作的作用
静叶、导叶	指	装配在飞机发动机固定环上的叶片,起到导流、分气、使燃烧时的空气达到燃烧所需压缩比的作用
整体叶盘	指	整体叶盘是为了满足高性能航空发动机而设计的新型结构件,其将发动机动叶片和轮盘形成一体,省去了传统连接中的榫头、榫槽及锁紧装置等,减少结构重量及零件数量,避免榫头气流损失,提高气动效率,使发动机结构大为简化
机匣	指	机匣是航空发动机重要的结构件,承担了发动机支

		承、进气、整流、排气等工作，是发动机的主要承力零件，由于其承担任务不同，机匣结构、制造工艺也各不相同，主要包括机加、成形、焊接、铸造等工艺，其制造水平充分体现了航空发动机的制造能力。
涡轮盘	指	涡轮盘是航空发动机燃烧室后高温热气做功的装置，其工作环境极其恶劣，是航空发动机中最为核心的零件。涡轮盘制造要求极为苛刻，其制造水平决定了航空发动机的技术水平。
精密锻造技术	指	在普通模锻技术基础上发展起来的一种近净成形技术，以压机叶片为例，型面和缘板内侧面不再机械加工而是直接通过无余量精密锻造达到零件设计图纸要求的尺寸精度和表面粗糙度，或者预留少许分布均匀的余量，通过化学铣削、抛光的加工方式去除，该技术更加完整地保持了叶片金属流线的连续，增加了叶片的强度和承载能力，在很大程度上提高了叶片的性能和寿命
近净成型技术	指	近净成型技术是指零件成形后，仅需少量加工或不再加工，就可用作机械构件的成形技术。这个技术在我国得到了大力的发展跟推广，已经在生产，工业，科技领域上应用
锻造	指	一种利用锻压机械对金属坯料施加压力，使其产生塑性变形以获得具有一定机械性能、一定形状和尺寸锻件的加工方法；通过该加工方法，能够消除金属在冶炼过程中产生的缺陷，优化微观组织结构，同时保存了完整的金属流线，其性能一般优于同等材料的铸造件
机加工	指	全称机械加工，指通过机械设备精确地去除材料，以获得一定形状和尺寸产品的加工方法，绝大多数的机加工都采用数控技术
辅料	指	对产品生产起辅助作业的材料，包括但不限于：锻造涂料、光饰介质、砂带/砂轮等
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《无锡航亚科技股份有限公司章程》
矩阵式管理	指	矩阵式管理是常见的组织结构形式之一，与直线式管理相对，以其灵活、有效的特点而被大多数组织所接受。公司以职能部门为直线，以项目部为横线，形成矩阵式的管理模式。
ERP	指	EnterpriseResourcePlanning: 企业资源计划，指建立在信息技术基础上，以系统化(包括但不限于销售、采购、生产资源计划、制造、仓储、财务等多业务模块)的管理思想，为企业提供决策运行手段的管理平

		台
MES	指	Manufacturing Execution System: 通过信息传递对从订单下达到产品完成的整个生产过程进行优化管理。在统一平台上集成诸如生产调度、产品跟踪、质量控制、设备故障分析、网络报表等管理功能，使用统一的数据库和通过网络联接可以同时为生产部门、质检部门、工艺部门、物流部门等提供车间管理信息服务。系统通过强调制造过程的整体优化来帮助企业实施完整的闭环生产，协助企业建立一体化和实时化的 ERP/MES 信息体系。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所、江苏公证天业	指	江苏公证天业会计师事务所(普通特殊合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元(除特别说明外)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严奇、主管会计工作负责人黄勤及会计机构负责人（会计主管人员）王萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，本报告中对于军用发动机整体叶盘涉及的相关信息已通过适当分类、汇总表述、定性说明等方式进行披露。此种信息披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》及《武器装备科研生产许可管理条例》等相关法律法规的规定。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡航亚科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI HYATECH CO.LTD
证券简称	航亚科技
证券代码	870269
法定代表人	严奇
办公地址	无锡市新东安路 35

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄勤
是否通过董秘资格考试	是
电话	0510-81893696
传真	0510-85365335
电子邮箱	public@hyatech.cn
公司网址	http://www.hyatech.cn/
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市新东安路 35 214142
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 1 月 30 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	飞机制造（分类代码：C3741）
主要产品与服务项目	航空发动机叶片、整体叶盘和骨科植入物锻件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	163,782,608
优先股总股本（股）	0
控股股东	严奇
实际控制人及其一致行动人	严奇、阮仕海、沈稚辉、黄勤、朱国有、齐向华、无锡华航科创投资中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320213061850324J	否

注册地址	无锡市新东安路 35	否
注册资本（元）	163,782,608	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	68,065,834.86	45,229,374.29	50.49%
毛利率	40.77%	35.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,220,581.72	4,150,091.75	49.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,064,979.50	3,775,091.75	60.66%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.18%	2.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.10%	2.70%	-
基本每股收益	0.04	0.03	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	342,174,262.01	324,084,377.43	5.58%
负债总计	134,950,447.40	137,292,240.38	-1.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,250,618.85	182,805,508.83	11.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.15	7.83%
资产负债率（母公司）	39.31%	42.26%	-
资产负债率（合并）	39.44%	42.36%	-
流动比率	1.23	1.44	-
利息保障倍数	4.87	0.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,613,934.29	-14,439,459.17	88.82%
应收账款周转率	2.00	1.60	-
存货周转率	1.45	1.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.58%	7.37%	-

营业收入增长率	50.49%	366.26%	-
净利润增长率	49.89%	140.66%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	163,782,608	158,782,608	3.15%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于将航材精锻成型技术、精密测量技术、精密数控加工和特种加工技术应用在航空发动机零部件领域，满足产品性能设计要求；公司主要产品为：航空发动机压气机叶片、航空发动机涡轮盘、盘轴件、机匣、一体化设计的风扇及压气机整体叶盘、医疗骨科关节植入物精锻件。

公司产品全部采用直销模式。航空发动机零部件的客户主要分布在欧美和中国大陆。压气机叶片业务领域，公司已经与国际航空发动机公司—法国赛峰集团、美国 GE 航空和英国 R-R 建立了长期合作关系，也与中国航发商发建立了稳定的叶片业务关系。公司还与中国航发集团旗下的发动机公司、设计及科研院所建立了整体叶盘、涡轮盘、压气机盘件、机匣等同步研发阶段的零部件试验组件加工业务关系。医疗方面，公司已与国内外的强生、威高、施乐辉等医疗客户建立了良好的合作关系，成为此类客户在国内的主要供应商。

为了适应市场高效率短周期的同步研发要求，公司将原先单一的整体叶盘加工业务扩大至以涡轮盘、盘轴、机匣等试验组件交付的业务模式。从而扩大了产品业务发展领域，以更好地适应市场需求，也为公司未来向各个航空零部件领域的专业化发展打好基础。

公司的盈利主要通过销售产品及提供研发服务实现。公司以市场和客户需求为导向，实行项目制和职能制的矩阵式管理，拉动公司产品研发、生产和交付，确保正确的业务发展方向和高效的运营管理。与此同时，先进技术的不断积累和研发能力的不断提高，增加了公司业务多样性，提升了未来盈利的增长空间。

公司将业务比例向专业化、商业化的模式发展，由工艺试制及研发的工程化阶段最终走向专业化批产的稳定保障的企业盈利模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司财务情况

报告期内，公司的营业收入为 68,065,834.86 元，较上年同期营业收入 45,229,374.29 元，增长了 50.49%；营业成本 40,312,005.90 元，较上年同期营业成本 29,265,340.35 元，增长了 37.35%。净利润 6,220,581.72 元，较上年同期净利润 4,150,091.75 元，增长了 49.89%。

2. 现金流量情况：

经营性现金流量净额-1,613,934.29 元，较上年同期-14,439,459.17 元，增长 88.82%。

3. 公司业务情况

报告期内公司主要业务未发生重大变化，主要产品为：航空发动机压气机叶片一体化设计的风扇及压气机整体叶盘及医疗骨科关节精锻件，同时也在逐步扩展国内外市场的航空发动机涡轮盘和机匣的加工业务。

公司作为 LEAP 航空发动机低压压气机叶片的战略供应商，已成功实现其批量交付。今年上半年，在 LEAP 发动机快速量产的情况下，公司压气机叶片作为 LEAP 发动机关键零部件准时交付，使得公司在 LEAP 发动机叶片项目的市场份额不断扩大，并将稳定持续到 2020 年。同时由于 LEAP 项目的研制及批产的成功，公司的压气机叶片市场已经扩展到其他发动机同类产品业务领域，即扩展到其他型号发动机的高压、低压压气机叶片上。公司目前进入批产的叶片共计 14 级，正在研发的叶片有 12 级。上半年一共为 LEAP-1A、LEAP-1B、CF34、CFM56 四个发动机型合计交付了 20 万件叶片。下一阶段公司将进一步提升压气机叶片产能，不断提升国际压气机叶片市场份额。同时，公司通过不断调整产品结

构，提升转子叶片和高压压气机叶片的生产比例，从而进入附加值更高的压气机叶片产品领域，以此提升叶片毛利率水平。

公司坚持走产品专业化和国际化的道路，同时上半年加快规划机匣、涡轮盘及整体叶盘的专业化科研生产能力，下半年将会进一步加大产品领域工程化的投入。

医疗板块，公司继续专注于骨科关节植入物精锻件的制造，除了髋关节的骨科部件，同时也在持续拓展膝关节等其他高附加值的骨科植入精锻件。上半年医疗板块产量达4万件，与去年同期相比增加了2万件，增幅100%；实现销售收入1073万元，同比增长172%。

三、 风险与价值

(1) 外贸出口及汇率波动的风险

公司目前的外销收入约占主营业务收入的70%，其中对美出口业务仅占全部销售收入的5%，其他主要是欧洲（法国）和英国市场。公司所有外贸业务均以美元结算，未来汇率波动可能对公司业绩产生影响。

公司在加大国际市场开拓力度的同时，也在大力发展国内业务，以降低汇率波动对经营业绩的影响。

(2) 市场竞争风险

尽管目前国内叶片精锻制造的公司不多，但不排除未来会出现新的竞争者，届时行业竞争将可能会加剧。

航空和医疗行业除技术存在较高门槛外，还有各类质量认证、供应商认证以及特种工艺等体系资质门槛。公司从成立伊始充分结合技术创新和各类资质、体系保障要求，以可控的体系保障技术产品的实现，以精益化的理念严控各类研发及生产流程，确保产品研发井然有序，产品交付及时一致，以满足客户对核心供应商的各类严苛要求，不断增强公司的市场竞争力。

(3) 客户集中度较高的风险

由于公司成立时间较短，且定位高端，客户均为世界一流的航空发动机制造商或医疗器械制造商，公司的客户集中度较高。

公司将继续拓展国际、国内两大市场，选择资质优良、发展潜力较大的企业作为新的合作伙伴，进一步增强抗风险能力。

(4) 产品投资、研发周期长及市场变化带来的风险

目前公司三大板块的产品，均有较长的投资和研发周期。如果在投资、研发期间市场发生了变化，将会为前期的设备投资、研发投入带来较大的风险。

公司将通过对市场更充分的调研，加大国内外客户及产品开拓力度，以尽可能准确的定位开发新产品和新领域，同时进一步优化技术缩短研发周期，以此来降低此风险。

(5) 产品质量风险

公司产品应用于航空发动机和医疗器械领域，属于高安全可靠、高质量精密制造领域。客户对公司产品的质量安全可靠、产品精度、工艺稳定性等要求高。如果未来公司的工艺质量或产品质量难以得到保障，公司的客户关系将会受到极大影响，从而影响公司的持续经营能力。

公司将不断增强管理及技术人员梯队建设，加强人员技术、体系能力培养，以完善的质量管理体系保障产品质量。

四、 企业社会责任

重视基层员工的培训，公司通过有针对性的工艺技术、质量管理、作业系统的培训，让员工熟练掌握多种从业技能，满足高端装备制造业的发展需求；加强员工合规、质量和服务意识的培养坚持“诚

信合规第一，一切按章行事，一切服从质量，一切服务客户”加以宣传贯彻；公司贯彻绿色发展理念，严格遵守当地政府和社会环保要求，上半年扩建了污水处理站，构建企业与自然社会良好和谐界面，实现公司的绿色可持续发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	9,000,000.00	3,358,450.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	45,000,000.00	21,772,829.59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披	临时公告编
-----	------	------	--------	-------	-------

			决策程序	露时间	号
严奇、周丽华	关联担保	67,000,000.00	是	2018年4月9日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

严奇先生和周丽华女士无偿为公司申请银行贷款提供担保，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。

2、公司董事、监事、高级管理人员共同签署了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其及其所控制的其他企业将尽量避免与公司及其控制的企业发生不必要的管理交易。在报告期内，上述人员正常履行了相关承诺。

3、公司实际控制人及5%以上股东均签署了避免《避免非经营性资金往来承诺函》，承诺其及其直接或间接控制的其他企业将不会以借款、代垫款项或其他任何方式占用股份公司的资金。在报告期内，上述人员正常履行了相关承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	15,272,035.00	4.46%	银行承兑汇票保证金
土地	抵押	10,530,510.00	3.08%	抵押借款
房产	抵押	29,916,655.94	8.74%	抵押借款
机器设备	抵押	71,770,675.94	20.96%	抵押保证借款
总计	-	127,489,876.88	37.24%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018年1月24日	2018年4月27日	2.88	5,000,000	14,400,000.00	补充公司流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	92,517,265	58.27%	2,562,500	95,079,765	58.05%
	其中：控股股东、实际控制人	9,329,347	5.88%	-	9,329,347	5.70%
	董事、监事、高管	9,640,597	6.07%	812,500	10,453,097	6.38%
	核心员工	-	-	1,750,000	1,750,000	1.07%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,265,343	41.73%	2,437,500	68,702,843	41.95%
	其中：控股股东、实际控制人	27,988,044	17.63%	-	27,988,044	17.09%
	董事、监事、高管	28,921,755	18.21%	2,437,500	31,359,255	19.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		158,782,608	-	5,000,000	163,782,608	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	严奇	37,317,391	0	37,317,391	22.78%	27,988,044	9,329,347
2	阮仕海	21,884,091	0	21,884,091	13.36%	16,413,069	5,471,022
3	中国航发资产管理有限公司	20,000,000	0	20,000,000	12.21%	0	20,000,000
4	北京华睿互联创业投资中心（有限合伙）	13,913,043	0	13,913,043	8.49%	0	13,913,043
5	江苏新苏投资发展集团有限公司	12,000,000	0	12,000,000	7.33%	0	12,000,000
合计		105,114,525	0	105,114,525	64.17%	44,401,113	60,713,412

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

严奇之妻与阮仕海之妻为姐妹。严奇为华航科创执行事务合伙人，黄勤为华航科创有限合伙人，华航科创持有航亚科技 6.13% 的股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东严奇直接持有 37,317,391 股公司股份，占总股本的 22.78%，同时也是华航科创的执行事务合伙人，华航科创持有 10,033,300 股公司股份，占总股本的 6.13%，严奇合计持有公司股票的 28.91%，为公司控股股东。

严奇先生，1966 年 3 月出生，中国国籍，博士研究生学历，无境外永久居留权。1988 年 7 月到 2005 年 8 月，历任无锡叶片厂副处长、处长、副厂长、厂长兼党委书记；2005 年 9 月至 2014 年 2 月，任无锡透平叶片有限公司执行董事、总经理兼党委书记；2006 年 4 月至 2008 年 7 月历任上海集优机械股份有限公司副董事长、副总经理；2014 年 11 月至 2015 年 3 月，任有限公司的执行董事；2015 年 3 月至股份公司成立之日；任有限公司董事长。报告期内任公司董事长，同时为华航科创的执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

2014 年 12 月以来，严奇始终为公司第一大股东，通过其任执行事务合伙人的华航科创，及与部分其他股东签订的《一致行动协议》，直接或间接控制公司近 30%的表决权，可以提名董事会的多数成员，实际控制了公司的生产经营，其对公司经营方针、投资方针、经营计划等拥有实质影响力。

2016 年 4 月 10 日，严奇、阮仕海、朱国有、沈稚辉、齐向华和黄勤签署了《一致行动协议》，具体内容如下：

A、各方确认，自作为无锡航亚科技股份有限公司(含前身无锡航亚科技有限公司)的股东及董事以来，在历次股东(大)会或/和董事会对相关事项表决时，各方均与严奇意见保持了一致。

B、本协议签署后，在处理有关需经航亚股份股东大会或/和董事会审议批准的事项时，包括但不限于以下事项各方均采取与严奇意见一致的行动：(1)向董事会、股东大会行使提案权；(2)行使董事、监事候选人提名权；(3)行使董事会、股东大会的表决权。

C、股东大会或/和董事会召开前，各方可以就航亚股份股东大会或/和董事会拟进行表决的议案进行充分沟通协商，就行使何种表决权与严奇达成一致意见，如无法达成一致意见，则以严奇意见为准，并按照该一致意见在股东大会或/和董事会上对该等议案行使表决权；任何一方因任何原因不能参加股东大会或/和董事会，应首先委托严奇代表其参加股东大会或/和董事会代其行使表决权，如严奇无法受托，则应委托其他一致行动人，其意见应与严奇保持一致。

截至本报告签署之日，签署上述一致行动协议的股东合计直接或间接持有航亚科技 54.90%的股份，根据上述协议内容，严奇先生表决权的行使对公司股东大会、董事会的重大决策和公司生产经营活动能够产生重大影响。因此，认定严奇先生为公司的实际控制人。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
严奇	董事长	男	1966年3月24日	博士	2016-2-28至2019-2-27	是
齐向华	董事、副总经理	男	1962年12月27日	本科	2016-2-28至2019-2-27	是
阮仕海	董事	男	1975年7月26日	本科	2016-2-28至2019-2-27	否
苏阳	董事	男	1978年5月1日	硕士	2016-2-28至2019-2-27	否
储文光	董事	男	1963年9月24日	本科	2016-2-28至2019-2-27	否
张敬国	董事	男	1975年4月13日	硕士	2018-2-9至2019-2-27	否
沈稚辉	监事会主席	男	1964年11月9日	大专	2016-2-28至2019-2-27	否
徐桔	监事	女	1982年6月28日	本科	2018-5-21至2019-2-27	否
贺明	监事	男	1983年4月23日	硕士	2018-5-21至2019-2-27	是
朱宏大	总经理	男	1971年10月19日	硕士	2017-12-27至2019-2-27	是
邵燃	副总经理	男	1969年4月21日	硕士	2017-12-27至2019-2-27	是
薛新华	副总经理	男	1966年3月19日	大专	2017-6-9至2020-6-8	是
李洁	副总经理	女	1963年7月19日	硕士	2016-2-28至2019-2-27	是

黄勤	财务总监、 董事会秘书	女	1966年7 月7日	硕士	2016-2-28 至2019-2- 27	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、控股股东、实际控制人严奇之妻与阮仕海之妻为姐妹关系，严奇为华航科创的执行事务合伙人，黄勤为华航科创的有限合伙人，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系，其他董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人相互间无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
严奇	董事长	37,317,391	0	37,317,391	22.78%	0
齐向华	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	1.83%	0
阮仕海	董事	21,884,091	0	21,884,091	13.36%	0
苏阳	董事	0	0	0	0.00%	0
储文光	董事	0	0	0	0.00%	0
张敬国	董事	0	0	0	0.00%	0
沈稚辉	监事	7,500,000	0	7,500,000	4.58%	0
徐桔	监事	0	0	0	0.00%	0
贺明	监事	0	0	0	0.00%	0
朱宏大	总经理	0	1,500,000	1,500,000	0.92%	0
邵燃	副总经理	0	1,500,000	1,500,000	0.92%	0
薛新华	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李洁	副总经理	0	0	0	0.00%	0
黄勤	董事会秘书、 财务总监	6,178,261	0	6,178,261	3.77%	0
合计	-	75,879,743	3,000,000	78,879,743	48.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张敬国	-	新任	董事	增加
丁立	职工监事	离任	-	参与股票发行后成为公司股东
朱春阳	-	离任	-	增补后又离任
贺明	-	新任	职工监事	增补职工监事
徐桔	-	新任	监事	增补股东监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张敬国先生，男，中共党员，1975年4月出生，毕业于中央财经大学会计学院，硕士学历。曾任中国运载火箭技术研究院职员；中国精密机械进出口总公司会计处业务经理、天津公司财务总监、总公司综合处副处长；华西证券股份有限公司投资银行部董事经理；青海通乾钾肥有限公司常务副总裁，中国航发资产管理有限公司投资管理部临时负责人；现任中国航发资产管理有限公司投资管理部部长。

徐桔女士，女，1982年6月出生，2003年7月毕业于北京青年政治学院涉外秘书专业；2009年7月获北京广播电视大学广告学学士学位；2015年3月起，在北京开放大学学习会计学。2004年1月至2009年4月任北京可以可广告有限公司行政财务，2009年5月至2012年5月任中国建筑技术集团国际设计所人事行政主管；2012年6月起任北京忠诚恒兴投资管理有限公司行政经理。

贺明先生，男，中共党员，1983年4月出生，2005年毕业于南京工程学院机械工程系，2017年完成上海交通大学机动学院在职研究生学习，获硕士学位。2005年7月至2014年8月任无锡透平叶片有限公司主管工程师；2014年9月入职无锡航亚科技股份有限公司，任叶盘事业部技术经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	29	33
技术人员	58	70
销售人员	8	8
生产人员	174	207
财务人员	4	4
员工总计	273	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	14
本科	77	85
专科	87	96

专科以下	96	126
员工总计	273	322

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司期末人数较期初人数增加 49 人，其中生产人员新增 33 人，主要原因是：公司自主研发技术趋于成熟，产品逐步进入大批量生产阶段。在人才引进方面，注重引进专业化的产品研发人员和熟练的操作技工；同时公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一为员工提供更广阔的发展空间。报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱宏大	总经理	1,500,000
邵燃	副总经理、控股子公司无锡航亚盘件制造有限公司法定代表人及执行董事	1,500,000
张广易	医疗事业部总经理	300,000
丁立	质量部经理	250,000
井鸿翔	制造部经理	1,200,000
庞韵华	工程技术部经理	250,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	41,763,160.83	79,176,343.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（2）	44,885,491.91	25,993,307.00
预付款项	五（3）	1,743,592.08	3,069,698.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（4）	454,574.04	14,374.30
买入返售金融资产			
存货	五（5）	33,373,163.57	22,203,874.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（6）	25,930,678.97	26,363,682.82
流动资产合计		148,150,661.40	156,821,280.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（7）	149,866,894.90	131,829,009.05
在建工程	五（8）	4,518,260.78	5,446,264.79
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五（9）	25,665,230.42	10,327,860.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（10）	829,788.38	1,074,468.55
递延所得税资产	五（11）	7,752,183.15	8,913,314.28
其他非流动资产	五（12）	5,391,242.98	9,672,179.59
非流动资产合计		194,023,600.61	167,263,096.78
资产总计		342,174,262.01	324,084,377.43
流动负债：			
短期借款	五（13）	25,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（14）	60,042,162.03	52,166,738.05
预收款项	五（15）	2,136,960.08	259,410.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（16）	3,840,133.89	4,470,868.14
应交税费	五（17）	459,004.27	603,907.63
其他应付款	五（18）	1,172,187.13	1,491,316.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（19）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		120,650,447.40	108,992,240.38
非流动负债：			
长期借款	五（20）	14,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（21）	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,300,000.00	28,300,000.00

负债合计		134,950,447.40	137,292,240.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（22）	163,782,608.00	158,782,608.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（23）	55,293,614.31	46,069,086.01
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	五（24）	-15,825,603.46	-22,046,185.18
归属于母公司所有者权益合计		203,250,618.85	182,805,508.83
少数股东权益		3,973,195.76	3,986,628.22
所有者权益合计		207,223,814.61	186,792,137.05
负债和所有者权益总计		342,174,262.01	324,084,377.43

法定代表人：严奇 主管会计工作负责人：黄勤 会计机构负责人：王萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		38,348,562.61	72,041,321.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（1）	44,885,491.91	25,993,307.00
预付款项		1,743,592.08	2,746,818.74
其他应收款	十四（2）	2,423,775.66	158,272.93
存货		29,803,405.14	21,468,509.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,792,922.73	26,066,958.90
流动资产合计		141,997,750.13	148,475,188.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（3）	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		145,835,008.36	130,794,295.11

在建工程		4,518,260.78	5,446,264.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,665,230.42	10,327,860.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		829,788.38	1,074,468.55
递延所得税资产		7,734,414.61	8,904,756.96
其他非流动资产		2,391,242.98	5,600,779.59
非流动资产合计		192,973,945.53	168,148,425.52
资产总计		334,971,695.66	316,623,614.35
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	22,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		56,834,411.86	48,777,390.42
预收款项		2,136,960.08	259,410.00
应付职工薪酬		3,791,530.32	4,366,023.25
应交税费		447,486.07	603,907.63
其他应付款		1,170,482.13	1,491,316.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		117,380,870.46	105,498,047.86
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,300,000.00	28,300,000.00
负债合计		131,680,870.46	133,798,047.86
所有者权益：			
股本		163,782,608.00	158,782,608.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		55,293,614.31	46,069,086.01
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		-15,785,397.11	-22,026,127.52
所有者权益合计		203,290,825.20	182,825,566.49
负债和所有者权益合计		334,971,695.66	316,623,614.35

法定代表人：严奇

主管会计工作负责人：黄勤

会计机构负责人：王萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,065,834.86	45,229,374.29
其中：营业收入	五（25）	68,065,834.86	45,229,374.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,880,650.26	40,487,696.76
其中：营业成本	五（25）	40,312,005.90	29,265,340.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（26）	269,381.44	237,493.49
销售费用	五（27）	1,851,540.20	893,689.04
管理费用	五（28）	6,660,116.01	6,463,469.66
研发费用	五（29）	10,399,067.78	1,927,578.39
财务费用	五（30）	930,042.69	1,465,891.43
资产减值损失	五（31）	458,496.24	234,234.40
加：其他收益	五（32）		213,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,185,184.60	4,955,377.53
加：营业外收入	五（33）	327,818.00	500,000.00
减：营业外支出	五（34）	144,722.21	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,368,280.39	5,455,377.53
减：所得税费用	五（35）	1,161,131.13	1,305,285.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,207,149.26	4,150,091.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		6,207,149.26	4,150,091.75
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-		-
1.少数股东损益		-13,432.46	
2.归属于母公司所有者的净利润		6,220,581.72	4,150,091.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,207,149.26	4,150,091.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,220,581.72	4,150,091.75
归属于少数股东的综合收益总额		-13,432.46	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03

法定代表人：严奇

主管会计工作负责人：黄勤

会计机构负责人：王萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（4）	68,065,834.86	45,229,374.29
减：营业成本	十四（4）	40,312,005.90	29,265,340.35
税金及附加		269,381.44	237,493.49
销售费用		1,805,392.47	893,689.04
管理费用		6,646,778.45	6,463,469.66
研发费用		10,399,067.78	1,927,578.39
财务费用		946,662.61	1,465,891.43
其中：利息费用		1,875,707.24	1,776,956.94
利息收入		231,556.58	61,942.62
资产减值损失		458,496.24	234,234.40
加：其他收益			213,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,228,049.97	4,955,377.53
加：营业外收入		327,745.00	500,000.00
减：营业外支出		144,722.21	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,411,072.76	5,455,377.53
减：所得税费用		1,170,342.35	1,305,285.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,240,730.41	4,150,091.75
（一）持续经营净利润		6,240,730.41	4,150,091.75
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		6,240,730.41	4,150,091.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03

法定代表人：严奇 主管会计工作负责人：黄勤 会计机构负责人：王萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		45,434,334.75	28,098,731.08
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		5,974,665.58	
收到其他与经营活动有关的现金	五（36）	577,690.55	2,045,786.46
经营活动现金流入小计		51,986,690.88	30,144,517.54
购买商品、接受劳务支付的现金		22,994,678.30	28,530,285.55
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			
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		20,286,684.66	12,973,532.93
支付的各项税费		270,193.94	1,136,044.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（36）	10,049,068.27	1,944,114.16
经营活动现金流出小计		53,600,625.17	44,583,976.71
经营活动产生的现金流量净额		-1,613,934.29	-14,439,459.17
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			92,575.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			92,575.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,948,490.41	14,880,973.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,948,490.41	14,880,973.97
投资活动产生的现金流量净额		-36,948,490.41	-14,788,398.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,224,528.30	
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		23,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,224,528.30	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,104.66	1,792,879.17
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			
筹资活动现金流出小计		35,903,104.66	3,292,879.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,321,423.64	11,707,120.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		553,506.08	
五、现金及现金等价物净增加额		-36,687,494.98	-17,520,736.36
加：期初现金及现金等价物余额		63,178,620.81	32,751,550.05
六、期末现金及现金等价物余额		26,491,125.83	15,230,813.69

法定代表人：严奇 主管会计工作负责人：黄勤 会计机构负责人：王萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		45,434,334.75	28,098,731.08
收到的税费返还		5,974,665.58	
收到其他与经营活动有关的现金		559,301.58	2,045,786.46
经营活动现金流入小计		51,968,301.91	30,144,517.54

购买商品、接受劳务支付的现金		21,722,244.87	28,530,285.55
支付给职工以及为职工支付的现金		19,852,247.92	12,973,532.93
支付的各项税费		270,193.94	1,136,044.07
支付其他与经营活动有关的现金		9,829,705.08	1,944,114.16
经营活动现金流出小计		51,674,391.81	44,583,976.71
经营活动产生的现金流量净额		293,910.10	-14,439,459.17
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			92,575.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	92,575.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,144,311.77	14,880,973.97
投资支付的现金			
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		35,144,311.77	14,880,973.97
投资活动产生的现金流量净额		-35,144,311.77	-14,788,398.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,224,528.30	
取得借款收到的现金		23,000,000.00	15,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,224,528.30	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,104.66	1,792,879.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,903,104.66	3,292,879.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,321,423.64	11,707,120.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		553,506.08	
五、现金及现金等价物净增加额		-32,975,471.95	-17,520,736.36
加：期初现金及现金等价物余额		58,180,799.56	32,751,550.05
六、期末现金及现金等价物余额		25,205,327.61	15,230,813.69

法定代表人：严奇

主管会计工作负责人：黄勤

会计机构负责人：王萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计估计变更

为了更能客观公允的反映企业财务状况和经营成果，本公司从2018年1月1日起对非合并范围内的关联方应收款项及押金备用金按照应收账款计提的方式进行坏账计提，合并范围内的关联方应收款项不计提。上述会计估计变更已于2018年4月8日的第一届董事会第十四次会议审议通过，影响当期归属于母公司净利润-4,312.29元。

2、 固定资产与无形资产

公司订单持续增加，现有产能难以满足订单需求，公司结合实际情况及未来发展战略，在充分考虑风险因素的基础上，受让位于无锡市新吴区的24,438平方米国有土地使用权，增加无形资产账面原值15,761,455.66元。

二、 报表项目注释

无锡航亚科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

无锡航亚科技股份有限公司（以下简称公司、本公司）系于2016年3月29日由原无锡航亚科技有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司，并取得无锡工商行政管理局新区分局颁发的统一社会信用代码为91320213061850324J的营业执照。有限公司成立于2013年1月30日，法定代表人：严奇；住所：无锡市新东安路35号。

2017年10月27日，本公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币2000万元，由中国航发资产管理有限公司出资。增资后本公司注册资本变更为人民币15878.2608万元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2017]B145号验资报告验证确认，2018年4月25日完成工商变更手续。

2018年2月28日，根据第一届董事会第十三次会议、2018年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于无锡航亚科技股份有限公司股票发行方案》等议案，本公司向朱宏大、邵燃等6名特定对象非公开发行人民币普通股5,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币2.88元，本次增加注册资本人民币5,000,000.00元，变更后注册资本为人民币163,782,608.00元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2018]B035号验资报告验证确认，2018年4月25日完成工商变更手续。

本公司经营范围：航空零部件、航空器用发动机零部件、燃气轮机零件、精密机械部件的研发、生产、销售；自营各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表于2018年8月24日经本公司第一届董事会第十八次会议批准报出。

2017年9月13日，本公司与北京罗斯航发科技有限公司共同投资成立了子公司无锡航亚盘件制造有限公司，子公司主要情况：

子公司名称	以下简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
无锡航亚盘件制造有限公司	航亚盘件	60%	60%	1,000万元	航空器用发动机的压气机盘、涡

					轮盘及其他零部 件的研制等
--	--	--	--	--	------------------

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注六：合并范围的变更和附注七：在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备估计、固定资产折旧估计、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与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。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益。应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃

对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①、发行方或债务人发生严重财务困难；

②、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款100万元（其他应收款50万元）或占应收款项账面余额5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名	组合依据	计提方法
合并范围内关联方组合	按关联方之间发生的应收款项划分组合	一般不计提
账龄组合	除其他组合以及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	账龄分析法

- ① 组合中，本公司与合并范围内的关联方之间发生的应收款项一般情况下不计提坏

账准备，但如果有确凿证据表明关联方及其他债务方已撤销、破产（死亡）、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项将全额计提坏账准备。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月	0	0
6-12个月	10	10
1至2年	30	30
2至3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料、产成品发出时按月末一次加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；装、夹具和模具于领用后按 12 个月分期摊销核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，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。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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

14、长期股权投资

指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①、同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有

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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②、非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③、其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①、能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②、对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③、收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④、处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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，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。

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，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（1）固定资产计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧；各类固定资产的预

计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10、14	5%	9.50、6.78
运输设备	4	5%	23.75
电子设备	3	5%	31.67
其他	5	5%	19

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①、在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②、本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③、即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、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而发生的利息、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。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①、资产支出已经发生；
- ②、借款费用已经发生；
- ③、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性

房地产、存货的购建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，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后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

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

为购建或者生产开发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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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、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；
- ④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支

出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

本公司的各类无形资产的预计使用寿命如下：

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

（3）无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

本公司的长期待摊费用情况如下：

类 别	预计 2 次装修改造间隔期
零星改造工程	3 年

22、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①、该义务是本公司承担的现时义务；
- ②、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③、该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累

计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

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优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，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优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，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。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，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。

26、收入的确认方法

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①、利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②、使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③、租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司收入确认的具体政策如下：

（1）技术服务费收入

技术开发已经完工并经对方验收认可，签订了相关合同并履行了合同规定的义务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）产品加工收入

以加工产品已经交付，取得对方签收凭证后作为销售收入的实现。

（3）出口销售商品收入确认方法

以货物已经出口，取得报关凭证后，确认出口业务收入的实现。

（4）国内销售商品收入确认方法

按合同约定将货物交付客户签收后确认收入实现。

27、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

（4）取得政策优惠贷款贴息的会计处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理方法

融资租入资产：在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①、企业合并；
- ②、直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对上年同期相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额增加+/减少-
根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	管理费用	-1,927,578.39
	研发费用	1,927,578.39

(2) 重要会计估计变更

为了更能客观公允的反映企业财务状况和经营成果，本公司从 2018 年 1 月 1 日起对非合并范围内的关联方应收款项及押金备用金按照应收账款计提的方式进行坏账计提，合并范围内的关联方应收款项不计提。上述会计估计变更已于 2018 年 4 月 8 日的第一届董事会第十四次会议审议通过，影响当期归属于母公司净利润-4,312.29 元。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同

条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%、16% 出口销售适应 0 税率并享受“免、抵、退”政策
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明

单位名称	所得税税率
无锡航亚科技股份有限公司	15%
无锡航亚盘件制造有限公司	25%

2、税收优惠

2017 年 11 月本公司被认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR201732000851，可享受高新技术企业的税收优惠政策，所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明， 金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	2018-6-30	2017-12-31
现金	78,844.00	43,565.35
银行存款	26,412,281.83	63,135,055.46
其他货币资金	15,272,035.00	15,997,722.30
合 计	41,763,160.83	79,176,343.11

本公司期末货币资金中除 15,272,035.00 元银行承兑汇票保证金外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款分类

项目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	700,460.00	2,280,000.00
应收账款	44,185,031.91	23,713,307.00
合 计	44,885,491.91	25,993,307.00

（2）应收票据

①应收票据分类列示：

种 类	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	200,000.00	1,700,000.00
商业承兑汇票	500,460.00	580,000.00
合 计	700,460.00	2,280,000.00

②期末公司已质押的应收票据：

无。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,175,004.00	-
商业承兑汇票	1,942,836.34	-
合 计	3,117,840.34	-

（3）应收账款

①应收账款分类披露

类 别	2018-6-30	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	44,829,732.61	100.00	644,700.70	1.44	44,185,031.91
小计	44,829,732.61	100.00	644,700.70	1.44	44,185,031.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	44,829,732.61	100.00	644,700.70	1.44	44,185,031.91

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	24,274,925.68	100.00	561,618.68	2.31	23,713,307.00
小计	24,274,925.68	100.00	561,618.68	2.31	23,713,307.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,274,925.68	100.00	561,618.68	2.31	23,713,307.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	38,656,606.66	-	-
7-12 个月	6,040,505.45	604,050.55	10.00
1-2 年	128,300.50	38,490.15	30.00
2-3 年	4,320.00	2,160.00	50.00
合计	44,829,732.61	644,700.70	1.44

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	18,667,378.84	-	-
7-12 个月	5,603,226.84	560,322.68	10.00
1-2 年	4,320.00	1,296.00	30.00
合计	24,274,925.68	561,618.68	2.31

③本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 83,082.02 元。

④本报告期实际核销的应收账款情况：无

⑤本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,122.04 万元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57.20 万元；其中关联方及其附属公司应收账款汇总金额为 2,318.46 万元（详见附注九（5）），占应收款期末余额合计的比例为 51.72%。

⑥因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑦转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,635,043.87	93.77	3,037,210.81	98.94
1-2 年	92,101.21	5.28	32,487.93	1.06
2-3 年	16,447.00	0.94	-	-
合计	1,743,592.08	100.00	3,069,698.74	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	2018-6-30	占预付款项总额比例 (%)
ATI Specialty Materials	486,939.41	27.93
浙江湖磨抛光磨具制造有限公司	234,315.71	13.44
Performance Review Institute (PRI) INC	228,009.03	13.08
国网江苏省电力公司无锡供电公司	146,845.06	8.42
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	59,923.00	3.44
合计	1,156,032.21	66.31

（3）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：无

4、其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	2018-6-30	2017-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	454,574.04	14,374.30
合计	454,574.04	14,374.30

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	458,886.33	100.00	4,312.29	0.94	454,574.04
小计	458,886.33	100.00	4,312.29	0.94	454,574.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	458,886.33	100.00	4,312.29	0.94	454,574.04

(续)

类 别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
职工备用金和押金组合	14,374.30	100.00	-	-	14,374.30
小计	14,374.30	100.00	-	-	14,374.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	14,374.30	100.00	-	-	14,374.30

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	444,512.03	-	-
7-12 个月	-	-	-
1-2 年	14,374.30	4,312.29	30.00
合计	458,886.33	4,312.29	0.94

③本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 4,312.29 元。

④本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2018-6-30	2017-12-31
职工备用金	458,886.33	14,374.30
合计	458,886.33	14,374.30

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,544,473.89	711,657.61	10,832,816.28
委托加工物资	218,932.97	-	218,932.97
产成品	7,936,488.36	164,933.00	7,771,555.36
在产品	14,549,858.96	-	14,549,858.96
合计	34,249,754.18	876,590.61	33,373,163.57

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,564,083.03	401,088.16	8,162,994.87
委托加工物资	300,926.38	-	300,926.38
产成品	4,539,336.94	221,659.68	4,317,677.26
在产品	9,422,276.17	-	9,422,276.17
合计	22,826,622.52	622,747.84	22,203,874.68

(2) 存货跌价准备

项目	2017-12-31	本期增加金额			本期减少金额		2018-6-30
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	401,088.16	340,762.54	-	-	30,193.09	-	711,657.61
产成品	221,659.68	30,339.39	-	-	87,066.07	-	164,933.00
合计	622,747.84	371,101.93	-	-	117,259.16	-	876,590.61

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：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。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

6、其他流动资产

(1) 类别

项 目	2018-6-30	2017-12-31
待摊费用	4,666,019.66	5,301,750.87
待抵扣增值税进项税额	21,264,659.31	21,061,931.95
合计	25,930,678.97	26,363,682.82

(2) 待摊费用增减变动情况

项 目	2017-12-31	本期增加	本期摊销额	其 他减少 额	2018-6-30
工装、模具费	5,138,587.08	3,803,468.44	4,305,712.85	-	4,636,342.67
保险费等	163,163.79	-	133,486.80	-	29,676.99
合计	5,301,750.87	3,803,468.44	4,439,199.65	-	4,666,019.66

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 2017-12-31	35,719,539.50	114,799,926.63	1,317,153.63	1,061,505.29	4,474,157.77	157,372,282.82
2. 本期增加金额	-	24,145,963.55	138,925.95	-	-	24,284,889.50
(1) 购置	-	15,814,160.38	138,925.95	-	-	15,953,086.33
(2) 在建工程转入	-	8,331,803.17	-	-	-	8,331,803.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018-6-30	35,719,539.50	138,945,890.18	1,456,079.58	1,061,505.29	4,474,157.77	181,657,172.32
二、累计折旧						
1. 2017-12-31	4,950,438.78	17,387,607.78	797,176.08	593,103.99	1,814,947.14	25,543,273.77
2. 本期增加金额	852,444.78	4,821,959.61	206,765.16	105,511.86	260,322.24	6,247,003.65
(1) 计提	852,444.78	4,821,959.61	206,765.16	105,511.86	260,322.24	6,247,003.65
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018-6-30	5,802,883.56	22,209,567.39	1,003,941.24	698,615.85	2,075,269.38	31,790,277.42
三、账面价值						
1、2018-6-30 账面价值	29,916,655.94	116,736,322.79	452,138.34	362,889.44	2,398,888.39	149,866,894.90
2、2017-12-31 账面价值	30,769,100.72	97,412,318.85	519,977.55	468,401.30	2,659,210.63	131,829,009.05

(2) 本公司固定资产不存在需计提减值准备情况。

(3) 期末无持有待售的固定资产情况。

(4) 期末无租赁租入固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	4,518,260.78	-	4,518,260.78	5,446,264.79	-	5,446,264.79
合计	4,518,260.78	-	4,518,260.78	5,446,264.79	-	5,446,264.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	2017-12-31	本期增加	本期转入固定资产	2018-6-30
1000 转底电炉	897,020.07	-	897,020.07	-
综合废水零排放系统-宏联环保(HL-20171102)	846,153.85	878,490.49	-	1,724,644.34
固熔炉(锻造热处理)	586,313.38	-	586,313.38	-
高速圆锯机	288,888.89	-	-	288,888.89
1000 吨螺旋压力机	237,387.39	1,463,738.04	1,701,125.43	-
二期建设-C 区	-	432,897.70	-	432,897.70
二期建设-E 区	-	229,468.86	-	229,468.86
合计	2,855,763.58	3,004,595.09	3,184,458.88	2,675,899.79

(3) 本期在建工程项目无利息资本化情况。

9、无形资产

(1) 无形资产使用情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017-12-31	10,530,510.00	1,391,697.42	11,922,207.42
2. 本期增加金额	15,761,455.66	-	15,761,455.66
(1) 购置	15,761,455.66	-	15,761,455.66
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018-6-30	26,291,965.66	1,391,697.42	27,683,663.08
二、累计摊销			
1. 2017-12-31	930,195.05	664,151.85	1,594,346.90
2. 本期增加金额	210,381.46	213,704.30	424,085.76
(1) 计提	210,381.46	213,704.30	424,085.76
9. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
10. 2018-6-30	1,140,576.51	877,856.15	2,018,432.66
四、账面价值			
1. 2018-6-30 账面价值	25,151,389.15	513,841.27	25,665,230.42
2. 2017-12-31 账面价值	9,600,314.95	727,545.57	10,327,860.52

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(4) 本报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

10、长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2018-6-30
车间地坪涂装	13,657.78	-	13,657.78	-	-
车间其他改造	298,412.06	-	93,230.50	-	205,181.56
停车场及车棚改造	352,603.72	-	79,144.90	-	273,458.82
其他改造	409,794.99	46,699.03	105,346.02	-	351,148.00
合计	1,074,468.55	46,699.03	291,379.20	-	829,788.38

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	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
坏账准备	649,012.99	97,351.95	561,618.68	84,242.80
存货跌价准备	876,590.61	131,488.59	622,747.84	93,412.18
可抵扣亏损	46,863,383.09	7,036,614.88	53,981,694.42	8,100,677.09
开办费等	2,944,851.54	441,727.73	3,933,214.7	589,982.2
递延收益	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00
合计	51,633,838.23	7,752,183.15	59,399,275.64	8,913,314.28

12、其他非流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
预付设备和工程款	5,391,242.98	9,672,179.59
合计	5,391,242.98	9,672,179.59

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018-6-30	2017-12-31
保证借款	25,000,000.00	22,000,000.00
合计	25,000,000.00	22,000,000.00

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

14、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款分类

项目	2018-6-30	2017-12-31
应付票据	15,272,035.00	17,054,969.00
应付账款	44,770,127.03	35,111,769.05
合计	60,042,162.03	52,166,738.05

(2) 应付票据

①应付票据分类：

票据种类	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	15,272,035.00	17,054,969.00
合计	15,272,035.00	17,054,969.00

②应付票据期末余额中无逾期未承兑的应付票据。

(3) 应付账款

①应付账款列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
货款	34,392,088.54	22,669,343.72
工程设备款	10,378,038.49	12,442,425.33
合计	44,770,127.03	35,111,769.05

② 重要的账龄超过1年的应付账款：无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2018-6-30	2017-12-31
预收货款	2,136,960.08	259,410.00
合计	2,136,960.08	259,410.00

(2) 重要的账龄超过1年的预收款项：无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、短期薪酬	4,290,210.51	18,581,414.44	19,319,867.01	3,551,757.94
二、离职后福利-设定提存计划	180,657.63	1,074,535.97	966,817.65	288,375.95
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	4,470,868.14	19,655,950.41	20,286,684.66	3,840,133.89

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,206,955.46	16,052,648.00	16,823,956.60	3,435,646.86
2、职工福利费	-	817,023.12	817,023.12	-
3、社会保险费	83,255.05	484,346.56	451,490.53	116,111.08
其中：医疗保险费	64,851.19	402,625.82	374,783.86	92,693.15
工伤保险费	5,369.06	27,685.56	27,146.43	5,908.19
生育保险费	4,697.27	42,471.30	38,930.85	8,237.72
补充医疗保险	8,337.53	11,563.88	10,629.39	9,272.02
4、住房公积金	-	758,008.01	758,008.01	-
5、工会经费和职工教育经费	-	469,388.75	469,388.75	-
合计	4,290,210.51	18,581,414.44	19,319,867.01	3,551,757.94

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
1、基本养老保险	176,025.40	1,043,020.06	940,967.97	278,077.49
2、失业保险费	4,632.23	31,515.91	25,849.68	10,298.46
合计	180,657.63	1,074,535.97	966,817.65	288,375.95

17、应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
房产税	92,345.58	92,345.58
土地使用税	40,778.14	16,340.16
个人所得税	323,606.63	467,697.49
印花税	2,273.92	27,524.40
合计	459,004.27	603,907.63

18、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2018-6-30	2017-12-31
应付利息	96,479.16	123,876.58
其他应付款	1,075,707.97	1,367,439.98
合计	1,172,187.13	1,491,316.56

(2) 应付利息

项目	2018-6-30	2017-12-31
贷款利息	96,479.16	123,876.58
合计	96,479.16	123,876.58

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018-6-30	2017-12-31
尚未结算的费用	874,584.17	1,367,439.98
应付、暂收单位、个人的款项	201,123.80	-
合计	1,075,707.97	1,367,439.98

②期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

借款类别	2018-6-30	2017-12-31
一年内到期的长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	28,000,000.00

注：为2018年需偿还的长期借款金额，详见长期借款附注五、20。

20、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款（注1）	3,500,000.00	7,000,000.00
保证借款（注2）	3,500,000.00	7,000,000.00
抵押保证借款（注3）	7,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	28,000,000.00

注1：本公司向江苏银行股份有限公司朝阳支行借款1,500万元，借款期限2014年10月22日至2019年1月21日。截至2018年6月30日已归还450万元，借款余额为1,050万元。截至2019年6月30日需偿还700万。

注2：本公司向江苏银行股份有限公司朝阳支行借款1,500万元，借款期限2015年2月2日至2019年10月21日。截至2018年6月30日已归还450万元，借款余额为1,050万元。。截至2019年6月30日需偿还700万。

注3：本公司向江苏银行股份有限公司朝阳支行借款3,000万元，借款期限2016年9月18日至2019

年9月17日。截至2018年6月30日已归还900万，借款余额2,100万元。截至2019年6月30日需偿还1,400万。

21、递延收益

项目名称	2017-12-31	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2018-6-30	与资产相关/与 收益相关
前瞻性项目（高温叶片）	300,000.00	-	-	300,000.00	与资产/收益相 关

22、股本

项目	2017-12-31		本期增加	本期 减少	2018-6-30	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
股份总额	158,782,608.00	100.00	5,000,000.00		163,782,608.00	100.00

说明：2018年2月28日，根据第一届董事会第十三次会议、2018年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于无锡航亚科技股份有限公司股票发行方案》等议案，本公司向朱宏大、邵燃等6名特定对象非公开发行人民币普通股5,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币2.88元，本次增加注册资本人民币5,000,000.00元，增加资本公积9,224,528.30元，变更后注册资本为人民币163,782,608.00元。上述增资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2018]B035号验资报告验证确认，2018年4月25日完成工商变更手续。

23、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
资本溢价	46,069,086.01	9,224,528.30	-	55,293,614.31
合计	46,069,086.01	9,224,528.30	-	55,293,614.31

说明：详见22、股本说明。

24、未分配利润

项目	2018-6-30	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	-22,046,185.18	-17,674,279.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-22,046,185.18	-17,674,279.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,220,581.72	-4,371,905.39
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
加：所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	-15,825,603.46	-22,046,185.18

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,804,441.83	40,308,712.74	45,152,428.14	29,265,340.35
其他业务	261,393.03	3,293.16	76,946.15	
合计	68,065,834.86	40,312,005.90	45,229,374.29	29,265,340.35

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
叶片	49,121,160.87	30,515,602.36	32,152,479.72	20,307,998.57
叶盘	7,948,581.06	5,811,981.35	9,049,112.20	6,077,030.04
医疗及航空锻件	10,734,699.90	3,981,129.03	3,950,836.22	2,880,311.74
合计	67,804,441.83	40,308,712.74	45,152,428.14	29,265,340.35

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
印花税	25,681.22	11,189.19
房产税	186,581.84	131,700.18
土地使用税	57,118.38	21,786.94
车船税	-	360.00
城市维护建设税		72,457.18
合计	269,381.44	237,493.49

27、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,022,892.87	556,335.6
差旅费	352,456.92	103,271.58
业务招待费	223,356.19	79,850.55
其他	252,834.22	154,231.31
合计	1,851,540.20	893,689.04

28、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,650,619.24	3,166,929.26
通讯费	16,637.24	24,526.25
业务招待费	187,454.17	293,061.19
差旅费	118,559.53	163,361.25
折旧	584,478.95	589,467.54
中介机构费用	438,842.45	308,558.80
无形资产摊销	245,504.94	105,305.10
长期待摊费用摊销	79,330.80	116,736.31
其他	1,338,688.69	1,695,523.96
合计	6,660,116.01	6,463,469.66

29、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,423,394.51	1,217,337.02
直接材料	5,621,279.19	184,285.92
加工费	107,472.66	178,289.79
折旧与摊销	504,069.01	224,264.70
其他	742,852.41	123,400.96
合计	10,399,067.78	1,927,578.39

30、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,875,707.24	1,776,956.94
减：利息收入	249,872.55	61,942.62
金融机构手续费支出	25,912.27	9,985.29
汇总损益	-721,704.27	-259,108.18
合计	930,042.69	1,465,891.43

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	87,394.31	50,120.61
存货跌价准备	371,101.93	184,113.79
合计	458,496.24	234,234.40

32、其他收益

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
进口贴息	-	211,700.00	与收益相关
专利资助款	-	2,000.00	与收益相关
合计	-	213,700.00	

33、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	327,818.00	500,000.00
合计	327,818.00	500,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
上市补贴		500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	47,818.00		与收益相关
工业扶持资金	200,000.00		与收益相关
稳增长专项扶持资金	80,000.00		与收益相关
合计	327,818.00	500,000.00	与收益相关

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
滞纳金	726.21	-
绿化等赔偿费	143,996.00	
合计	144,722.21	-

35、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用	1,161,131.13	1,305,285.78
合计	1,161,131.13	1,305,285.78

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,368,280.39
按适用税率计算的所得税费用	1,105,242.06
子公司适用不同税率的影响	-4,279.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,168.31

调整以前期间所得税的影响	-
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	-
使用前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	-
所得税费用	1,161,131.13

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
补贴收入	327,818.00	713,700.00
利息收入	249,872.55	-
其他		1,332,086.46
合计	577,690.55	2,045,786.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	9,633,830.10	1,944,114.16
手续费	25,912.27	
其他	389,325.90	
合计	10,049,068.27	1,944,114.16

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,207,149.26	4,150,091.75
加：资产减值准备	458,496.24	234,234.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,247,003.65	5,136,951.82
无形资产摊销	424,085.76	332,001.91
长期待摊费用摊销	291,379.20	135,195.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,322,201.16	1,761,034.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,161,131.13	1,305,285.78
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）	-11,540,390.82	-8,925,305.35

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,588,355.16	-18,763,839.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,403,365.29	194,889.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,613,934.29	-14,439,459.17
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,491,125.83	15,230,813.69
减：现金的期初余额	63,178,620.81	32,751,550.05
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	-36,687,494.98	-17,520,736.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018-6-30	2017-12-31
一、现金	26,491,125.83	63,178,620.81
其中：库存现金	78,844.00	43,565.35
可随时用于支付的银行存款	26,412,281.83	63,135,055.46
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	26,491,125.83	63,178,620.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

核算科目	资产名称	期末账面原值	备注
货币资金	保证金	15,272,035.00	银票保证金
无形资产	土地	10,530,510.00	抵押保证借款
固定资产	房产	35,719,539.50	抵押保证借款
	机器设备	90,378,369.54	抵押保证借款
合计		151,900,454.04	

39、外币货币性项目

项目	2018.6.30 外币余额	折算汇率	2018.6.30 折算人民币余额
货币资金-现金			
其中：欧元	4,635.00	7.6515	35,464.70
泰铢	13,660.00	0.1998	2,729.27

项目	2018.6.30 外币余额	折算汇率	2018.6.30 折算人民币余额
货币资金-银行存款			
其中：美元	2,603,992.57	6.6166	17,229,577.24
应收账款			
其中：美元	2,390,648.30	6.6166	15,817,963.54
应付账款			
其中：美元	913,758.75	6.6166	6,045,976.14
欧元	134,708.32	7.6515	1,030,720.71

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
航亚盘件	无锡市	无锡市	航空发动机配件	60.00	—	60.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
航亚盘件	40.00	-13,432.46	—	3,973,195.76

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
航亚盘件	8,122,112.89	7,049,655.08	15,171,767.97	5,238,778.56	—	5,238,778.56

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
航亚盘件	—	-33,581.15	-33,581.15	-1,907,844.39

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。大部分客户为信誉较好的大型国有军工企业或国内外知名行业龙头企业，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物以满足本公司经营需要，并对其进行监控以降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。本公司将银行借款作为重要的资金来源，2018年6月30日，本公司与江苏银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币2,550万元；与宁波银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币1,500万元。

截至2018年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018-6-30					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	41,763,160.83	41,763,160.83	41,763,160.83	-	-	-

项目	2018-6-30					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据及应收账款	44,885,491.91	45,530,192.61	45,530,192.61			-
其他应收款	454,574.04	458,886.33	458,886.33		-	-
金融资产小计	87,103,226.78	87,752,239.77	87,752,239.77		-	-
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00		-	-
应付票据及应付账款	60,042,162.03	60,042,162.03	60,042,162.03		-	-
其他应付款	1,172,187.13	1,172,187.13	1,172,187.13		-	-
一年内到期非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00		-	-
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	-	-
金融负债小计	128,214,349.16	128,214,349.16	114,214,349.16	14,000,000.00	-	-

(三) 利率风险

1. 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币性资产项目有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司目前无汇率对冲的政策。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产（原币）		负债（原币）	
	2018-6-30	2017-12-31	2018-6-30	2017-12-31
美元	4,994,640.87	2,290,655.41	913,758.75	25,182.80
欧元	4,635.00	4,635.00	134,708.32	-
泰铢	13,660.00	13,660.00	-	-

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	人民币元			
	美元影响		欧元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额

人民币贬值	1,350,078.23	984,958.68	-49,762.80	-
人民币升值	-1,350,078.23	-984,958.68	49,762.80	-

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。本公司的因利率风险主要来自固定利率的银行借款（详见附注五、13、20），因此本公司董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	关系	持股比例（%）
严奇	一致行动人	22.78
阮仕海		13.36
齐向华		1.83
黄勤		3.77
朱国有		2.44
沈稚辉		4.58
无锡华航科创投资中心（有限合伙）		6.13
合计		54.89

2016年4月10日，严奇、阮仕海、朱国有、沈稚辉、齐向华和黄勤签署了《一致行动协议》，约定在公司股东大会/董事会审议批准事项时，各方均与严奇保持一致意见，严奇控制的公司投票权超过50%，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七：在其他主体中的权益。

3、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
周丽华	实际控制人严奇的配偶
江苏新苏投资发展集团有限公司	持有公司股份7.33%
无锡市泛亚精工有限公司	股东沈稚辉有重大影响的企业
中国航发资产管理有限公司	持有公司股份12.21%
中国航空发动机集团有限公司	股东中国航发资产管理有限公司的母公司
中国航发商用航空发动机有限责任公司	中国航空发动机集团有限公司下属科研院所工厂
中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司	

某所	
某厂	

说明：本公司从谨慎性原则出发，2018年度将本公司股东中国航发资产管理有限公司的控股股东中国航空发动机集团有限公司及其下属科研院所工厂列为关联方。

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年同期发生额
中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司	叶片	市场价	3,133,018.87	-
中国航发商用航空发动机有限责任公司	叶片叶盘	市场价	7,506,603.78	8,833,018.81
某所	航空锻件	市场价	3,500,188.04	2,750,504.27
	叶轮叶盘、	市场价	7,119,811.32	2,452,830.20
某厂	叶盘	市场价	513,207.56	3,837,452.79
合计			21,772,829.59	17,873,806.07

(2) 购买商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年同期发生额
无锡市泛亚精工有限公司	加工劳务	市场价	3,210,453.62	548,560.68
某厂	材料、加工劳务	市场价	144,552.99	45,769.23
某所	检测费	市场价	3,443.39	5,059.83
合计			3,358,450.00	599,389.74

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严奇、周丽华	10,500,000.00	2014.10.22	2019.10.21	否
江苏新苏投资发展集团有限公司、严奇、周丽华	10,500,000.00	2015.2.2	2019.10.21	否
无锡市泛亚精工有限公司、严奇、周丽华	21,000,000.00	2016.9.18	2019.9.17	否
无锡市泛亚精工有限公司、严奇、周丽华	15,000,000.00	2018.4.10	2019.4.9	否
无锡市联合中小企业担保股份有限公司、严奇、周丽华	5,000,000.00	2018.2.1	2018.7.31	否

严奇、周丽华	2,000,000.00	2017.10.30	2018.10.30	否
严奇、周丽华	3,000,000.00	2018.2.2	2018.8.1	否
合计	67,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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	中国航发商用航空发动机有限责任公司	7,655,000.00	221,800.00	3,294,941.50	-
应收账款	中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司	2,324,700.00	168,132.08	-	-
应收账款	某所	12,116,540.75	25,000.00	3,704,882.45	314,809.00
应收账款	某厂	1,088,320.02	80,092.10	2,861,156.36	228,513.68

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡市泛亚精工有限公司	2,378,924.62	-
预付账款	无锡市泛亚精工有限公司	-	331,529.00
预付账款	某厂	111,483.77	51,360.00

6、关键管理人员报酬

金额：人民币万元

项目	本期发生额	上年同期发生额
董事、监事及高级管理人员	156.20	124.10

十、或有事项

截止2018年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止2018年6月30日，本公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据第一届董事会第十七次会议、2018年第四次临时股东大会审议通过出于战略考虑，为进一步加大市场开拓力度、优化公司财务结构，提升公司的盈利能力和抗风险能

力，保持公司业务规模的持续增长，拟向符合条件的认购对象定向增发股份。本次股票发行募集资金总额为 15,900 万元。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类

项目	2018-6-30	2017-12-31
应收票据	700,460.00	2,280,000.00
应收账款	44,185,031.91	23,713,307.00
合计	44,885,491.91	25,993,307.00

(2) 应收票据

① 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	1,700,000.00
商业承兑汇票	500,460.00	580,000.00
合计	700,460.00	2,280,000.00

② 期末公司已质押的应收票据：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合计	-

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,175,004.00	-
商业承兑汇票	1,942,836.34	-
合计	3,117,840.34	-

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

② 类别	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	44,829,732.61	100.00	644,700.70	1.44	44,185,031.91
小计	44,829,732.61	100.00	644,700.70	1.44	44,185,031.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	44,829,732.61	100.00	644,700.70	1.44	44,185,031.91

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	24,274,925.68	100.00	561,618.68	2.31	23,713,307.00
小计	24,274,925.68	100.00	561,618.68	2.31	23,713,307.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,274,925.68	100.00	561,618.68	2.31	23,713,307.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	38,656,606.66	-	-
7-12 个月	6,040,505.45	604,050.55	10.00
1-2 年	128,300.50	38,490.15	30.00
2-3 年	4,320.00	2,160.00	50.00
合计	44,829,732.61	644,700.7	1.44

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	18,667,378.84	-	-
7-12 个月	5,603,226.84	560,322.68	10.00
1-2 年	4,320.00	1,296.00	30.00
合计	24,274,925.68	561,618.68	2.31

③本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 83,082.02 元。

④本报告期实际核销的应收账款情况：无

⑤本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,122.04 万元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 57.20 万元；其中关联方及其附属公司应收款汇总金额为 2,318.46 万元(详见附注九、5)，占应收款期末余额合计的比例为 51.72%。

⑥因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑦转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2018-6-30	2017-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,423,775.66	158,272.93
合计	2,423,775.66	158,272.93

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方组合	1,969,201.62	81.10	-	-	1,969,201.62
账龄组合	458,886.33	18.90	4,312.29	0.94	454,574.04
小计	2,428,087.95	100.00	4,312.29	0.18	2,423,775.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,428,087.95	100.00	4,312.29	0.18	2,423,775.66

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
关联方组合	143,898.63	90.92	-	-	143,898.63
职工备用金和押金组合	14,374.30	9.08	-	-	14,374.30
小计	158,272.93	100.00	-	-	158,272.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	158,272.93	100.00	-	-	158,272.93

组合中，关联方组合的其他应收款：

单位名称	期末余额	期初余额
航亚盘件	1,969,201.62	143,898.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	444,512.03	-	-
7-12个月	-	-	-
1-2年	14,374.30	4,312.29	30.00
合计	458,886.33	4,312.29	0.94

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备 4,312.29 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2018-6-30	2017-12-31
盘件往来款	1,969,201.62	143,898.63
职工备用金	454,574.04	14,374.30
合计	2,423,775.66	158,272.93

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑥转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航亚盘件	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,804,441.83	40,308,712.74	45,152,428.14	29,265,340.35
其他业务	261,393.03	3,293.16	76,946.15	
合计	68,065,834.86	40,312,005.90	45,229,374.29	29,265,340.35

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
叶片	49,121,160.87	30,515,602.36	32,152,479.72	20,307,998.57
叶盘	7,948,581.06	5,811,981.35	9,049,112.20	6,077,030.04
医疗及航空锻件	10,734,699.90	3,981,129.03	3,950,836.22	2,880,311.74
合计	67,804,441.83	40,308,712.74	45,152,428.14	29,265,340.35

注：各产品分类包括销售产品及相关技术开发收入。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	327,818.00	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,722.21	-
减：所得税影响	27,471.67	125,000.00
少数股东损益	21.90	-
合计	155,602.22	375,000.00

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	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18%	0.0384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.0374

无锡航亚科技股份有限公司

2018年8月24日