



# 中德飞机

NEEQ: 871277

广州中德轻型飞机股份有限公司  
Sino-German Light Aircraft Co., Ltd



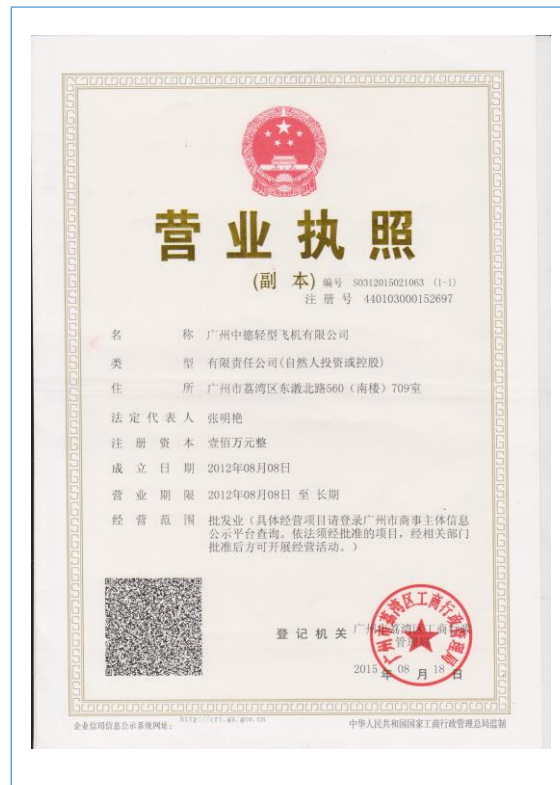
## 年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年5月公司取得维  
修人员考点资格



2016年6月股份有限公  
司成立

## 目 录

<b>第一节 声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况 .....</b>	<b>9</b>
<b>第三节 主要会计数据和关键指标 .....</b>	<b>11</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析 .....</b>	<b>13</b>
<b>第五节 重要事项 .....</b>	<b>24</b>
<b>第六节 股本、股东情况 .....</b>	<b>25</b>
<b>第七节 融资情况 .....</b>	<b>28</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>29</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制 .....</b>	<b>33</b>
<b>第十节 财务报告 .....</b>	<b>37</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/中德飞机有限公司	指	广州中德轻型飞机股份有限公司
大同轻飞	指	大同轻型飞机制造有限公司
大同无人机	指	大同无人机科技有限公司
大同旋翼机	指	大同旋翼机制造有限公司
德奥投资	指	广州德奥投资管理合伙企业(有限合伙)
深奥投资	指	广州深奥投资有限公司
兴正远投资	指	陕西兴正远投资发展有限公司
敦成投资	指	上海敦成投资管理有限公司
德申通航	指	大同德申通航管理有限公司
《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	《广州中德轻型飞机股份有限公司章程》
报告期	指	2016年1月1日起至2016年12月31日止的连续期间
元/万元	指	人民币元/人民币万元
通用航空	指	使用民用航空器从事公共航空运输以外的民用航空活动,包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等方面的飞行活动
固定基地运营商(FBO)	指	fixed base operator, 又称为通用机场服务商, 是通用航空领域重要的组成部分

## 第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司规模较小的风险	公司 2014 年、2015 年和 2016 年营业收入分别为 1,565.56 万元、1,618.55 万元和 2,774.05 万元,净利润分别为 81.61 万元、63.74 万元和 99.79 万元。报告期内公司营业收入虽然呈现不断增长的趋势,但公司规模仍相对较小,随着行业竞争的加剧以及公司发展的需求,对公司规模的要求也在不断的提高,规模较小将是当前制约公司的不利因素,可能影响公司抵御市场风险的能力。针对上述风险,公司的风险管理措施如下:一方面,公司会积极开拓市场,增加项目,扩大营业收入;另一方面,公司积极拓展融资渠道,增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。尽管如此,公司仍存在规模较小的风险。
对供应商依赖的风险	报告期内,公司前五大供应商采购占总采购额 100%,供应商集中度较高。目前公司销售产品主要从国外进口,如果国外供应商不能及时供货或终止合作,将对公司经营产生不利影响。轻型飞机在中国市场刚刚起步,市场基础薄弱,需要代理商协助厂家与行业主管部门进行日常沟通,进行市场推广,开发潜在客户,因此,供应商对公司的市场推广能力非常依赖,公司与供应商已经形成相互依赖的关系。
存货占总资产比重较高的风险	公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年,存货账面价值分别为 1,721.05 万元、2,257.00 万元和 597.99 万元,占总资产的比重为 66.21%、72.45%和 6.28%,2014 年和 2015 年占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化,可能会造成公司存货积压、减值的风险。公司根据客户需求和经验评估,制定科学合理的采购计划、控制最优库存量,降低存货对资金的占用,提高资金的使用效率。尽管如此,仍然存在公司存货积压、减值的风险。
汇率风险	公司的产品主要从德国以及欧洲其它国家进行采购,采购以欧元结算。公司先向客户收取预收款,再向供应商付款,在此期间一旦出现人民币对欧元贬值,会导致公司汇兑损益。公司 2014 年、2015 年、2016 年汇兑损益分别为 6.75 万元、2.54 万元、-23.36 万元。由于采购周期较短,且英国脱欧、欧洲经济疲软等因素导致欧元走势持续较弱,所以出现汇兑损失较小。尽管如此,汇率波动依然可能对公司的盈利产生不利影响。
公司管理的风险	公司的经营模式将从轻型飞机销售向上游延伸至制造环节,公司未来将面临劳动力成本上升、原材料价格上涨、技术开发能力不足等风险。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司经营模式延伸到制造环节的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善,将影响进而削弱公司的市场竞争力。公司将加大对人力、研发、设计、制造、营销、售后等环节的投入,完善公司内部管理,增强公司的市场竞争力。尽管如此,公司仍存在经营模式转变的管理风险。
借款偿付的风险	公司全资子公司大同轻飞向德申通航借款 6400 万元,借款金额

	<p>较大,公司偿付压力大,如后期公司经营不佳,或者通航产业园项目经营不善,达不到预期,可能出现导致公司无法偿还该借款的风险。公司借款主要用于公司购买建设大同市通航产业园的土地、建设厂房及生产项目建设,资金投入后将形成变现能力较强的土地、厂房等固定资产,公司可通过抵押贷款、出售资产等方式筹集资金,偿还借款;公司在资本市场挂牌后,可以通过资本市场融资,降低偿债风险。轻型飞机在中国刚刚起步,有广阔的市场空间和良好的发展前景。公司已购买了几款轻型飞机制造的专有技术,进军飞机制造领域,公司不断向上延伸产业链条,有助于提升利润空间,消除偿债风险。尽管如此,公司仍然存在借款偿付的风险。</p>
通航产业园项目失败的风险	<p>公司及下属子公司计划在山西省大同市建设大同通航产业园,产业园集通用航空器研发与制造、飞行培训、飞行器展销和飞行体能训练于一体,公司的市场竞争力将得到很大的提升,但由于公司对生产领域不熟悉、公司可能无法完成预期投入、以及市场对新研发产品的接受程序等各方面的影响,可能导致通航产业园项目的发展达不到预期效果而失败的风险。公司建设通航产业园具有一定的优势:第一,公司在轻型运动飞机销售行业中积累了丰富的经验,掌握了一定的客户资源;第二,公司向国外厂家购买了轻型飞机制造的专有技术,公司可根据成熟的技术自行制造轻型飞机;第三,德申通航向大同轻飞借款6400万元用于通航产业园项目建设。虽然公司具有上述优势,但仍存在项目失败的风险。</p>
公司实际控制人不当控制风险	<p>公司共同实际控制人申定龙和张明艳为夫妻关系,两人直接和间接合计控制了公司91%的表决权,同时,申定龙在公司担任法定代表人、董事长兼总经理,实际控制公司的经营管理活动,对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、经营管理、人事任免等均有重大影响。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求,建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度,内控体系正在逐步完善。但若实际控制人凭借其控股地位,通过不当行使表决权等方式作出不利于公司或小股东的决策,则会产生实际控制人不当控制的风险。目前,公司采取了下列措施避免实际控制人不当控制:1、明确公司董事会、监事会、管理层的责、权和利的分配;2、完善信息披露制度,特别是财务信息的及时、公允披露;3、选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构;4、完善对外担保制度,防止过度担保行为的发生;5、完善关联交易管理制度,防止非公允关联交易、内部交易的出现。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段,公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行存在不规范的情况。公司于2016年6月整体变更为股份有限公司,建立、健全了法人治理结构及相应的议事规则,并制定了《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策制度》等企业发展所需的内部控制体系制度,但由于股份公司成立的时间较短,对相关制度的完全理解和全面执行将有个</p>



	过程, 公司治理水平有待进一步提高和完善。
政策变化的风险	近年来, 政府陆续出台了通航产业的鼓励政策。目前我国正在积极推进空域改革试点工作, 2016年5月17日, 国务院发布了《关于促进通用航空业发展的指导意见》(国办发[2016]38号), 提出通用航空业发展的目标是, 到2020年建成500个以上通用机场, 通用航空器达到5000架以上, 年飞行量200万小时以上, 通用航空业经济规模超过1万亿元, 初步形成安全、有序、协调的发展格局。国家对通航产业的鼓励政策会促进产业的快速发展, 但是政策出台后的执行力度、配套政策完善程度以及政策的变化, 对行业发展有一定的影响, 对公司的业务发展和经营成果带来不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广州中德轻型飞机股份有限公司
英文名称及缩写	SINO-GERMAN LIGHT AIRCRAFT Ltd., Co.
证券简称	中德飞机
证券代码	871277
法定代表人	申定龙
注册地址	广州市荔湾区东漵北路 560(南楼)709 室
办公地址	广州市荔湾区东漵北路 560(南楼)709 室
主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘火旺, 姚静
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	申战平
电话	15802963102
传真	020-81585526
电子邮箱	sino_aircraft@sino-light-aircraft.com
公司网址	www.sino-light-aircraft.com
联系地址及邮政编码	广州市荔湾区东漵北路 560(南楼)709 室 510370
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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
挂牌时间	2017 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发和零售业(F)一零售业(F52)
主要产品与服务项目	航空产品销售及服务, 以及飞机配件销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	23,330,000
做市商数量	0
控股股东	广州深奥投资有限公司
实际控制人	申定龙、张明艳

### 四、注册情况

---

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914401030506448834	否
税务登记证号码	914401030506448834	否
组织机构代码	914401030506448834	否

## 第三节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,740,463.20	16,185,497.53	71.39%
毛利率	29.79%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	997,876.58	637,389.56	56.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,031,959.07	563,121.21	83.26%
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）	5.53%	29.38%	-
加权平均净资产收益率（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）	5.72%	25.96%	-
基本每股收益	0.06	0.64	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	95,169,449.55	31,151,229.06	205.51%
负债总计	69,353,418.29	28,663,074.38	141.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,816,031.26	2,488,154.68	937.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	2.49	-55.53%
资产负债率（母公司）	71.92%	92.01%	-
资产负债率（合并）	72.87%	92.01%	-
流动比率	4.77	0.93	-
利息保障倍数	157.55	5.28	-

### 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	-149,129.92	-6,543,340.39	-
应收账款周转率	5.00	10.39	-
存货周转率	1.36	0.60	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	205.51%	19.85%	-
营业收入增长率	71.39%	3.38%	-
净利润增长率	56.56%	-21.89%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	23,330,000	-	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-182,044.88
除上述各项之外的营业外收支净额营业外收支净额	-29,399.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,285.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-32,158.52</b>
所得税影响数	1,923.97
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-34,082.49</b>

**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**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

中德飞机是一家轻型运动飞机的固定基地运营商，轻型飞机主要应用于农业、林业、警用的作业飞行和教育训练、文化体育、旅游观光等方面的飞行活动。通用航空在中国刚刚起步，中德飞机作为 German Light Aircraft Ltd.和 Trixy Aviation Ltd.等国外飞机制造商的中国代理机构，前期主要从事飞机销售业务。公司根据固定基地运营商的职能，在通航机场周边设立销售场所，拥有飞行教员、驾驶员和维修人员，取得了自转旋翼机维修人员考点等资质。

公司主要从事飞机和配件销售、机务培训服务和简易维修服务。机务培训为对客户进行必须的飞机养护指导。报告期内，公司主要销售的轻型飞机为 C42（Comco Ikarus C42）、Calidus（卡度士）、MTOsport（猛士豹）。

公司是国内较早从事进口轻型运动飞机推广和销售的企业，长期致力于轻型运动飞机在国内市场的推广与应用，与 German Light Aircraft Ltd.等国外公司建立了长期的合作关系，将德国及其它欧洲国家先进的固定翼飞机和旋翼机引入国内销售，在国内轻型运动飞机用户中具有较好的口碑，公司在国内轻型运动飞机推广和销售方面具备较强的竞争力。

目前公司已分别与 German Light Aircraft Ltd.和 Trixy Aviation Ltd.签订了《专有技术资产购买协议》，公司将一次性买断对方所拥有的 C42E 等轻型运动飞机系列产品的生产专有技术，购买后公司成为该专有技术的所有人并享有充分的使用权和持续开发权，不需再向对方公司支付任何许可使用费用。公司拥有的飞机生产专有技术，为公司进入飞机制造领域提供了技术保障。

公司依托以上专有技术在大同市建设通航产业园，延长公司的产业链条，加强公司对客户的服务能力，提升公司的利润空间和价值。

通航产业在中国尚处于起步阶段，各方面的人才匮乏。公司是国内最早从事轻型运动飞机销售的企业之一，既拥有对国内通航管理体系熟悉的管理型人才，也拥有飞行教员、飞行员、维修人员，是公司做大做强销售业务并成功向产业链上游制造业延伸的基础。

公司是通用航空业的轻型运动飞机销售商，主要从事进口轻型运动飞机的推广及销售。公司一般通过商务谈判的形式与客户达到销售合同，然后根据合同条款在国外采购飞机及相应的航空配件，并与代理公司签订协议由其代办进口，飞机抵达国内并运输至销售合同约定的交货地点，进行飞机复装，达到合同约定的交货标准后交付客户。报告期内，公司的主要收入来源于轻型运动飞机销售和服务，以及航空配件销售。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司与 German Light Aircraft Ltd. 等国外公司建立了长期稳定的合作关系，将德国及其它欧洲国家先进的固定翼飞机和旋翼机引入国内销售，在国内轻型运动飞机用户中具有较好的口碑，公司在国内轻型运动飞机推广和销售方面具备较强的竞争力。

公司在报告期内将业务从销售向上游的制造业延伸，2016年4月公司在大同设立子公司：大同轻型飞机制造有限公司和孙公司：大同旋翼机制造有限公司、大同无人机科技有限公司。公司已于2015年12月与 German Light Aircraft Ltd. 和2016年5月与 Trixy Aviation Ltd. 签订了《专有技术资产购买协议》，公司将一次性买断对方所拥有的 C42E 等轻型运动飞机系列产品的生产专有技术，为公司进入飞机制造领域提供了技术保障。基于通用飞机产业对地方经济巨大的拉动作用，大同通航产业园获得了大同市政府的多方面支持，在2016年年初已被列为大同市高级重点工程项目，2016年8月山西省重点工程建设办公室正式将该项目补充进入山西省2016年大同市省级重点工程增补项目。2016年9月23日，中国民用航空局已经出具了 Trixy 旋翼机的 VTC 受理文件，通过后还需取得 PC 认证，可进行生产制造。

通航产业在中国尚处于起步阶段，各方面的人才匮乏。公司是国内最早从事轻型运动飞机销售的企业之一，既拥有对国内通航管理体系熟悉的管理型人才，也拥有飞行教员、飞行员、维修人员，是公司做大做强销售业务并成功向产业链上游制造业延伸的基础。公司报告期内获得自转旋翼机维修人员考点资质。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	27,740,463.20	71.39%	-	16,185,497.53	3.38%	-
营业成本	19,476,855.11	64.49%	70.21%	11,840,599.24	-4.70%	73.16%
毛利率	29.79%	-	-	26.84%	-	-
管理费用	4,471,409.37	179.76%	16.12%	1,598,291.04	35.20%	9.87%
销售费用	1,880,892.57	2.31%	6.78%	1,838,350.09	141.33%	11.36%
财务费用	-292,736.84	-247.72%	-1.06%	198,164.90	186.95%	1.22%
营业利润	1,608,634.49	109.23%	5.80%	768,830.26	-30.13%	4.75%
营业外收入	15,454.80	-89.28%	0.06%	144,133.10	-	0.89%
营业外支出	226,899.27	570.67%	0.82%	33,831.48	3,488.10%	0.21%
净利润	997,876.58	56.56%	3.60%	637,389.56	-21.89%	3.94%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入 2016 年度较上年度变化原因：2016 年轻型飞机得到市场认可，客户订单增长，公司收入大幅增长所致；随着国家大力发展通用航空，运动飞机市场正在打开，销售快速增长，大力促进了公司主营业务收入的增长，2016 年公司实力也不断提升，获得客户认可度也大幅提高，2016 年开拓了飞机零件的销售市场，从以往飞机整机销售，发展到零件销售，飞机零件销售占总销售额的 26.46%。

2. 营业成本 2016 年度较上年度变化原因：随着公司销售业绩增长引起营业成本同向增长，导致营业成本增长 64.49%；其中 2016 年新开拓飞机零件销售业务，随着飞机零件销售增加，飞机零件销售成本也同步增长。

3. 管理费用变化较大，主要原因是随着业务的扩张，公司加大力度加强高端技术人员以及管理人员的配置，管理人员有所增长，职工薪酬增长比率 395%；由于公司上市，公司用于支付新三板挂牌等中介机构费用的咨询服务费也大幅增加，此类服务费增长比率 2189%。办公费用因为公司规模扩充而增长了 322%。

4. 财务费用变化较大，其中原因之一公司于 2016 年 1 月归还借款，减少利息支出；另外 2016 年汇

率波动比较大，涉及欧元币结算的业务汇率变化造成的汇兑损益也是财务费用变动原因，由于对外支付货款增加，银行手续费相应也增加了。

5. 营业外收入变化较大，2016年较2015年下降89.28%，主要原因是2013年客户庞文库向公司购买CAVALON飞机一台，并向公司支付价款130万元，2014年庞文库向广州市荔湾区人民法院提起诉讼，要求解除合同，并要求公司退回价款130万元。2015年庞文库和公司达成和解，扣除诉讼费及公司退还庞文库的款项合计116.01万元，差额13.99万入2015年的营业外收入。

6. 营业外支出变化较大，主要原因是2016年公司处置了空调损失18.20万元所致。

7. 营业利润和净利润变化较大，主要原因是营业收入增长、整体毛利率提高、销售产品多元化发展保证了公司利润率提高，公司在不断开拓市场的同时，也在加强内部管理中拿效益，在选择供应商合作伙伴时严格挑选，在保质保量的同时选择价格合理的，在相抵了费用增长后，净利润也增长了56.56%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	27,740,463.20	19,476,855.11	16,185,497.53	11,840,599.24
其他业务收入	-	-	-	-
合计	27,740,463.20	19,476,855.11	16,185,497.53	11,840,599.24

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
航空产品销售及服务	20,398,942.86	73.53%	15,477,950.36	100.00%
飞机配件	7,341,520.34	26.46%	-	-
合计	27,740,463.20	100.00%	15,477,950.36	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入主要来源于航空产品销售及服务及飞机配件销售。2016年主营业务收入较2015年同期增长71.39%，主要系2016年轻型飞机得到市场认可，客户订单增长，公司收入大幅增长所致。其中：C42E机型是公司主打产品，销售占比是47%，毛利率达到31%，MTOsport销售占比17%，毛利率达到：26%，Calidus销售占比：3.5%，毛利率达到：39%。飞机配件收入分析：飞机配件销售是2016年新开拓的市场，销售占比：26.46%，毛利率达到：21.1%

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-149,129.92	-6,543,340.39
投资活动产生的现金流量净额	-12,702,463.73	-697,045.89
筹资活动产生的现金流量净额	62,981,944.60	7,514,430.85

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同比增加6,394,210.47元，主要系公司购买商品、接受劳务支付的现金比2015年减少1,276.28万元所致，2016年销售的飞机及配件主要是在2015年购买。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同比减少12,005,417.84元，主要系2016年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金1,288.67万元，该款项用于支付专有技术款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额波动较大，主要是(1)、2016年4月公司的新增股东投资款2,233.00万元；(2)、2016年8月大同轻飞子公司收到德申通航的借款5,467.68万元；(3)、2016年偿还银行借款255万元和支付股东往来款1,146.60万元。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	------	------	--------	----------



1	陕西宝鸡专用汽车有限公司	7,271,778.31	26.21%	否
2	玉龙雪域飞鹰航空俱乐部有限责任公司	5,074,769.23	18.29%	否
3	甘肃神龙通用航空有限公司	3,418,803.42	12.32%	否
4	大同市云之翼航空俱乐部有限公司	3,354,290.75	12.09%	否
5	哈尔滨昊天通用航空有限公司	1,940,170.95	6.99%	否
合计		21,059,812.66	75.90%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	德国轻型飞机有限公司	2,497,263.39	63.13%	否
2	深圳市群鑫鑫五金制品有限公司	786,752.15	19.89%	否
3	TRIXY AVIATION LTD.	671,561.66	16.98%	否
合计		3,955,577.20	100.00%	-

## (6) 研发支出与专利

## 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

## 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

## 研发情况：

报告期内公司主要从事飞机销售和服务，以及航空配件销售，暂未涉及到生产制造环节，因此目前公司并未设立专门的研发部门，未有研发投入。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	50,445,635.80	15,900.02%	53.01%	315,284.85	664.51%	1.01%	51.99%
应收账款	9,716,267.11	1,275.33%	10.21%	706,466.00	-68.36%	2.27%	7.94%
存货	5,979,890.35	-73.51%	6.28%	22,569,977.94	31.14%	72.45%	-66.17%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	5,762,598.81	38.91%	6.06%	4,148,442.40	5.72%	13.32%	-7.26%
在建工程	716,693.98	-	0.75%	-	-	-	0.75%
短期借款	-	-	-	2,550,000.00	-	8.19%	-8.19%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	95,169,449.55	205.51%	-	31,151,229.06	19.85%	-	-

## 资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币资金较上年期末增长 15,900.02%，系本期公司收到投资款及长期应付款所致。其中：公

司股本金从 100 万元增加到 2,333 万元，子公司大同轻型飞机制造有限公司收到长期应付款 54,676,828.69 元，二项为公司的货币资金净增加额为 5,013 万元。

2、期末应收账款较上年期末增长 1,275.33%，主要原因系公司 2016 年业务量增长，营业收入大幅增长，应收账款相应增加，客户订购量的增加随之带来要求结算付款期延长，而占应收款比例比较大的主要是 2016 年 12 月底交付了四台飞机未到付款期所致。

3、期末存货较上年期末下降 73.51%，主要原因 1)、是公司为加速资金周转速度而减少存货量，2)、随着公司销售产品供应链系统日益完善，与供应商经过多年合作磨合顺畅，供货期比较正常，因此公司在有计划采购的情况下预算合理的存货量及采购周期，因此存货下降明显。

4、期末固定资产较上年期末增长 38.91%，2016 年公司处于快速发展时期，添置更多固定资产来适应公司高速发展的需要，特别是通航业发展后，国内会有更多的航空展示活动，因此在 2016 年购置运输设备 91.68 万元及机器设备 114.97 万元，飞机除可作为销售给客户产品外，我们也转了二台飞机作为固定资产，以提供用途为试飞，教学培训用途。

5、期末资产总额较上年期末增长 205.51%，主要一方面是股本增加 2,233 万元；另一方面是大同轻飞收到德申通航 5,467.68 万元借款，公司经营业务发展以及销售增加带来的资产增加。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

大同轻型飞机制造有限公司于 2016 年 4 月 6 日由广州中德轻型飞机股份有限公司投资设立，注册资本为 5,000 万元。

大同旋翼机制造有限公司于 2016 年 4 月 6 日由广州中德轻型飞机股份有限公司登记设立，认缴注册资本 1,000 万元。2016 年 5 月 17 日大同旋翼机制造有限公司变更股东为大同轻型飞机制造有限公司，并由其缴纳注册资本 1,000 万元。

大同无人机科技有限公司于 2016 年 4 月 6 日由广州中德轻型飞机股份有限公司登记设立，认缴注册资本 1,000 万元，2016 年 5 月 17 日大同无人机科技有限公司变更股东为大同轻型飞机制造有限公司，并由其缴纳注册资本 1,000 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

1、2016 年 10 月 26 日开始，公司通过中国银行广州茶窖支行，使用自有资金累计 2,250 万元，购买“日积月累”理财产品，产品期限为按天计算每天可赎回，至 2016 年 12 月 31 日，该产品已赎回，共获得收益 21,806.50 元。

2、2016 年 10 月 27 日，公司通过中国银行广州茶窖支行，使用自有资金 1,000 万，购买“按期开放 T+0 (35 天)理财产品”，产品期限为 2016 年 10 月 27 日至 2016 年 12 月 1 日止；至 2016 年 12 月 31 日，该产品已赎回，共获得收益 23,013.70 元。

3、2016 年 10 月 31 日，公司通过中国银行广州茶窖支行，使用自有资金 400 万，购买“中银平稳理财计划-智荟系列”，产品期限为 2016 年 10 月 31 日至 2016 年 12 月 8 日止；至 2016 年 12 月 31 日，该产品已赎回，共获得收益 12,493.15 元。

4、2016 年 10 月 31 日，公司通过中国银行广州茶窖支行，使用自有资金 400 万，购买“中银集富理财计划 2016-391-HQ 期”，产品期限为 2016 年 10 月 31 日至 2016 年 12 月 8 日止；至 2016 年 12 月 31 日，该产品已赎回，共获得收益 15,123.29 元。

5、2016 年 10 月 31 日，公司通过中国银行广州茶窖支行，使用自有资金 1250 万，购买“全球智选理财产品-交易编号：655,579”，产品期限为 2016 年 10 月 31 日至 2016 年 12 月 30 日止；至 2016 年 12 月 31 日，该产品已赎回，共获得收益 63,698.63 元。

6、2016 年 10 月 31 日，公司通过中国银行广州茶窖支行，使用自有资金 1,250 万，购买“全球智选理财产品-交易编号：655,591”，产品期限为 2016 年 10 月 31 日至 2016 年 12 月 30 日止；至 2016 年 12

月 31 日，该产品已赎回，共获得收益 43,150.68 元。

### （三）外部环境的分析

公司销售的轻型运动飞机主要应用于通用航空业，是指除定期货运、客运航空活动之外的民用航空。通用航空应用范围非常广阔，包括了例如航空摄影、医疗救护、公务出行、石油服务、遥感测绘、电力巡查、农林喷洒、训练飞行、空中游览、体育竞技等航空活动，用于此类活动的飞机统称为通用飞机。通用航空是具备便利性、快捷性、安全性的民用航空。通用航空的用途十分广泛，几乎涉及国民经济的方方面面，因而世界各国都十分重视通用航空的发展。

通用航空产业是促进产业结构调整与升级的有效途径，通用航空有庞大的产业群，对一、二、三产业都有巨大的带动作用。发展通用航空产业，对促进投资和消费增长具有重要拉动作用。航空产业链的形成将使产业资本、金融资本、技术资本等多种资源通过贯通的产业层次不断向下游产业转移，直至到达消费的终点。航空产业链具有高度的关联性，产业间的密切合作将大大提高资源的利用效率，有利于降低成本，提高收益。一个产业链的宽度与产业链的长度成正比，如果能够延长航空产业链，将会极大的拓宽产业链中产品的广度，增加产品的附加值。据计算，通用航空对经济的拉动比例效果大概是 1:10，巨大的经济效益缘于通用航空庞大的产业链，涉及飞机制造、运营、地面维护、航油、维修等，基本上涵盖了基建、航空器制造、人员培训、运营和后续的飞机维护这五大环节。

目前，我国通用航空产业链仍处在初始阶段，产业发展与美国、加拿大、澳大利亚等发达国家甚至与同为金砖四国的巴西相比还有很大的差距，通用航空运营企业的数量、通用航空飞机数量、通用航空飞行小时、通用航空机场等均远远落后于西方国家。根据中国航空运动协会通用航空协会发布《中国通用航空发展报告(2014)数据一览》。通用航空机队在册总数为 1,975 架,比上年增长 19.4%。其中固定翼飞机 1,403 架,旋翼机 538 架,其他 34 架。2014 年,全国通用航空行业完成通用航空生产作业飞行 67.5 万小时,比上年增长 14.2%。其中,工业航空作业 8.43 万小时,农林业航空作业 3.82 万小时,其他通用航空作业 55.25 万小时。

2010 年 11 月，国务院和中央军委正式对外发布《关于深化我国低空空域管理改革的意见》，对深化我国低空空域管理改革做出明确部署，并首次确定了深化低空空域管理改革的总体目标、阶段步骤和主要任务。改革意见的总体发展目标：在未来 5-10 年内，在低空空域管理领域建立起科学的理论体系，法律标准体系、运行管理体系和服务保障体系，逐步形成一整套既有中国特色又符合低空空域管理规律的组织模式、制度安排和运作方式、充分开发和有效利用低空空域资源。

2016 年 5 月，国务院办公厅印发《关于促进通用航空业发展的指导意见》（以下简称《意见》），对进一步促进通用航空业发展作出部署。《意见》指出，通用航空业是以通用航空飞行活动为核心，涵盖通用航空器研发制造、市场运营、综合保障以及延伸服务等全产业链的战略性新兴产业体系，产业链条长、服务领域广、带动作用强。要充分发挥市场机制作用，加大改革创新力度，突出通用航空交通服务功能，大力培育通用航空市场，加快构建基础设施网络，促进产业转型升级，提升空管保障能力，努力建成布局合理、便利快捷、制造先进、安全规范、应用广泛、军民兼顾的通用航空体系。

为有效应对通用航空发展的新形势，落实国务院在《关于促进民航业发展的若干意见》中“大力发展通用航空”的主要任务，民航局将以编制民航行业“十三五”发展规划为契机，推进基础建设、培育扩大市场等方面开展工作。

行业的主要壁垒有：

#### 1 资金壁垒

由于轻型运动飞机单品价值高的特点，轻型运动飞机销售具有资金密集、前期投资大、运营成本高的行业特性。飞机的进口、运输、复装等均需投入大量资金，使得进入该行业具有较高的资金壁垒。

#### 2、供应渠道壁垒

目前世界轻型运动飞机的生产主要集中在欧洲和美国等为数不多的厂家，这些厂家一般都通过严格

的筛选并建立良好的双边关系后，才能确定国内合作伙伴销售其出产的飞机，这种合作一般都是独家代理或是销售授权。因此，要取得这些厂家的信任和销售授权，获得稳定的供应渠道是进入行业的一个重要壁垒。

### 3、技术壁垒

通用航空业具有专业性、技术性强的特点，从企业管理人员到航务人员以及后勤保障人员均需具备相应的专业知识和经验，多数专业岗位人员要经过长时间的培训以及大量的飞行实践和实际操作经验，才能达到岗位职责要求。飞机售前咨询、飞机复装，以及后续的指导保养、维修等均需要专业的技术人员。对技术人员和专业技术的高要求形成了较高的行业壁垒。

公司是国内较早从事进口轻型运动飞机推广和销售的企业，长期致力于轻型运动飞机在国内市场的推广与应用，与 German Light Aircraft Ltd. 等国外公司建立了长期的合作关系，将德国及其它欧洲国家先进的固定翼飞机和旋翼机引入国内销售，在国内轻型运动飞机用户中具有较好的口碑，公司在国内轻型运动飞机推广和销售方面具备较强的竞争力。公司已将业务从销售向上游的制造业延伸，公司已在大同设立子公司和孙公司，并向国外厂家购买了多款轻型飞机生产的专有技术。

## （四）竞争优势分析

目前我国通用航空产业具有以下三个特点：通航产业仍处起步阶段；低空领域开放潜力巨大；鼓励政策陆续出台。公司是国内较早从事进口轻型运动飞机推广和销售的企业，长期致力于轻型运动飞机在国内市场的推广与应用。公司的竞争优势如下：

### 1、团队优势

公司的管理、销售团队是国内较早进入通用航空行业的团队，既与国外厂商建立良好的合作关系，也十分熟悉国内市场和消费者需求。多年的运营，公司培养和拥有了一个在飞机销售方面具备较高水平的团队，并为日后的飞机制造储备人才。

公司现有人才和资质如下：

资质名称	数量
运动类飞行教员执照人员	1
民用航空器驾驶员执照人员	1
运动类固定翼飞机维修执照人员	4
自转旋翼机维修执照人员	4
自转旋翼机维修人员考点	1

### 2、渠道优势

公司是国内较早进入轻型运动飞机销售的企业，成立之初公司就与生产轻型运动飞机的欧洲厂家建立合作关系，帮助这些厂家在国内进行了大量的宣传、推广工作，提高了国人对轻型运动飞机的认识，得到了这些生产厂家的高度认可。公司与这些厂家建立良好的合作关系，取得多个飞机型号在国内的销售授权，建立了稳定的供应渠道，保障了公司销售的顺利进行。

### 3、技术优势

公司通过签订《专有技术资产购买协议》，拥有固定翼飞机 C42E 和旋翼飞机系列产品 G4-2 等 4 种机型的生产专有技术，公司计划在大同通用航空产业园建设生产线，生产制造上述飞机，打造轻型运动飞机研发、生产和销售全产业链，这将进一步夯实公司发展基础，保障公司的持续稳定发展。

## （五）持续经营评价

从 2016 年起，公司进入了快速发展期，公司实现全年销售收入 2,774.05 万元。未来随着市场的启动，销售业务的盈利空间会有进一步的提升，有利于消化建设带来的费用提升，确保盈利能力。

### 1、产业前景广阔

近年来，政府陆续出台了通航产业的鼓励政策。目前我国正在积极推进空域改革试点工作，2016 年 5



月 17 日，国务院发布了《关于促进通用航空业发展的指导意见》（国办发[2016]38 号），提出通用航空业发展的目标是，到 2020 年建成 500 个以上通用机场，通用航空器达到 5,000 架以上，年飞行量 200 万小时以上，通用航空业经济规模超过 1 万亿元，初步形成安全、有序、协调的发展格局。轻型飞机在中国刚刚起步，有广阔的市场空间和良好的发展前景。

## 2、专有技术

公司向国外厂家购买了轻型飞机生产的专有技术，公司购买的专有技术均为成熟的轻型飞机制造技术，可直接用于生产制造，进军飞机制造领域。

## 3、公司核心竞争力

经验方面：公司自成立以来一直从事航空产品销售及服务，以及飞机配件销售，积累了丰富的经验和团队实力。

客户方面：公司凭借多年的经验在轻型飞机市场拥有了较稳固的客户，同时，公司积极开拓新市场，在警用市场、低空旅游及培训机构和航空运动市场等均取得一定的客户资源。

## 4、公司内控机制健全

公司已按照《企业内部控制基本规范》及具体规范标准，在各业务环节建立了完善的内部控制制度，如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等。公司内部控制设计完整、合理，并有效执行，能够合理地保证内部控制目标的达成。今后，根据公司战略目标的实施、市场情况的变化、公司规模及管理的实际需要，公司将进一步完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性和有效性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促使公司持续、稳健和高速发展。

## 5、公司收入快速增长

公司营业收入情况如下所示：

（单位：万元）

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年度
主营业务收入	1,565.56	1,618.55	2,774.05

由上表可知，公司 2016 年度主营业务收入保持了快速增长势态。

报告期内，公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年净利润分别为 81.61 万元、63.74 万元和 99.79 万元，未出现连续亏损的情况。公司行业发展前景广阔，且行业未来有望得到国家更大力度的政策扶持。

## 6、客户和供应商情况

公司主要经营轻型飞机，自重 300 公斤以内，载客 2 人，这类飞机安全性高，价格便宜，在警用市场、低空旅游及培训机构和航空运动市场具有较大的市场需求。随着公司的市场开拓，公司客户规模将不多扩大。

公司与 TRIXY AVIATION LTD. 和 German Light Aircraft Ltd. 有良好的合作意愿和深厚的合作基础，取得了较好的合作业绩，因此，公司与 TRIXY AVIATION LTD. 和 German Light Aircraft Ltd. 保持了长期稳定的合作关系，因此供应商稳定。轻型飞机在中国市场还属于新生事物，与供应商保持良好的合作关系有利于培育市场，对公司发展有利。

综上所述，公司具备持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

### 1、捐资助学：

2016 年 10 月份公司捐资 5,000.00 元，用于资助大同县第一中学五名贫困学生。

### 2、残疾人就业保障金：

2016 年 12 月公司缴付残疾人就业保障金 1,300.46 元，用于扶持残疾人。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、公司规模较小的风险

公司 2014 年、2015 年和 2016 年营业收入分别为 1,565.56 万元、1,618.55 万元和 2,774.05 万元，净利润分别为 81.61 万元、63.74 万元和 99.79 万元。报告期内公司营业收入虽然呈现不断增长的趋势，但公司规模仍相对较小，随着行业竞争的加剧以及公司发展的需求，对公司规模的要求也在不断的提高，规模较小将是当前制约公司的不利因素，可能影响公司抵御市场风险的能力。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：一方面，公司会积极开拓市场，增加项目，扩大营业收入；另一方面，公司积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。尽管如此，公司仍存在规模较小的风险。

#### 二、对供应商依赖的风险

报告期内，公司前五大供应商采购占总采购额 100%，供应商集中度较高。目前公司销售产品主要从国外进口，如果国外供应商不能及时供货或终止合作，将对公司经营产生不利影响。

轻型飞机在中国市场刚刚起步，市场基础薄弱，需要代理商协助厂家与行业主管部门进行日常沟通，进行市场推广，开发潜在客户，因此，供应商对公司的市场推广能力非常依赖，公司与供应商已经形成相互依赖的关系。

#### 三、存货占总资产比重较高的风险

公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年，存货账面价值分别为 1,721.05 万元、2,257.00 万元和 597.99 万元，占总资产的比重为 66.21%、72.45%和 6.28%，2014 年和 2015 年占总资产比重较高。若未来发生行业政策与标准、市场环境、新产品替代等变化，可能会造成公司存货积压、减值的风险。

公司根据客户需求和经验评估，制定科学合理的采购计划、控制最优库存量，降低存货对资金的占用，提高资金的使用效率。尽管如此，仍然存在公司存货积压、减值的风险。

#### 四、汇率风险

公司的产品主要从德国以及欧洲其它国家进行采购，采购以欧元结算。公司先向客户收取预收款，再向供应商付款，在此期间一旦出现人民币对欧元贬值，会导致公司汇兑损益。

公司 2014 年、2015 年、2016 年汇兑损益分别为 6.75 万元、2.54 万元、-23.36 万元。由于采购周期较短，且英国脱欧、欧洲经济疲软等因素导致欧元走势持续较弱，所以出现汇兑损失较小。尽管如此，汇率波动依然可能对公司的盈利产生不利影响。

#### 五、公司管理的风险

公司的经营模式将从轻型飞机销售向上游延伸至制造环节，公司未来将面临劳动力成本上升、原材料价格上涨、技术开发能力不足等风险。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司经营模式延伸到制造环节的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响进而削弱公司的市场竞争力。

公司将加大对人力、研发、设计、制造、营销、售后等环节的投入，完善公司内部管理，增强公司的市场竞争力。尽管如此，公司仍存在经营模式转变的管理风险。

#### 六、借款偿付的风险

公司全资子公司大同轻飞向德申通航借款 6400 万元，借款金额较大，公司偿付压力大，如后期公司经营不佳，或者通航产业园项目经营不善，达不到预期，可能出现导致公司无法偿还该借款的风险。

公司借款主要用于公司购买建设大同市通航产业园的土地、建设厂房及生产项目建设，资金投入后将形成变现能力较强的土地、厂房等固定资产，公司可通过抵押贷款、出售资产等方式筹集资金，偿还借款；公司在资本市场挂牌后，可以通过资本市场融资，降低偿债风险。轻型飞机在中国刚刚起步，有广阔的市场空间和良好的发展前景。公司已购买了几款轻型飞机制造的专有技术，进军飞机制造领域，公司不

断向上延伸产业链条，有助于提升利润空间，消除偿债风险。尽管如此，公司仍然存在借款偿付的风险。

#### 七、通航产业园项目失败的风险

公司及下属子公司计划在山西省大同市建设大同通航产业园，产业园集通用航空器研发与制造、飞行培训、飞行器展销和飞行体能训练于一体，公司的市场竞争力将得到很大的提升，但由于公司对生产领域不熟悉、公司可能无法完成预期投入、以及市场对新研发产品的接受程序等各方面的影响，可能导致通航产业园项目的发展达不到预期效果而失败的风险。

公司建设通航产业园具有一定的优势：第一，公司在轻型运动飞机销售行业中积累了丰富的经验，掌握了一定的客户资源；第二，公司向国外厂家购买了轻型飞机制造的专有技术，公司可根据成熟的技术自行制造轻型飞机；第三，德申通航向大同轻飞借款 6400 万元用于通航产业园项目建设。虽然公司具有上述优势，但仍存在项目失败的风险。

#### 八、公司实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人申定龙和张明艳为夫妻关系，两人直接和间接合计控制了公司 91% 的表决权，同时，申定龙在公司担任法定代表人、董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理活动，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、经营管理、人事任免等均有重大影响。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善。但若实际控制人凭借其控股地位，通过不当行使表决权等方式作出有利于公司或小股东的决策，则会产生实际控制人不当控制的风险。

目前，公司采取了下列措施避免实际控制人不当控制：1、明确公司董事会、监事会、管理层的责、权和利的分配；2、完善信息披露制度，特别是财务信息的及时、公允披露；3、选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构；4、完善对外担保制度，防止过度担保行为的发生；5、完善关联交易管理制度，防止非公允关联交易、内部交易的出现。

#### 九、公司治理风险

有限公司阶段，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行存在不规范的情况。公司于 2016 年 6 月整体变更为股份有限公司，建立、健全了法人治理结构及相应的议事规则，并制定了《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策制度》等企业发展所需的内部控制体系制度，但由于股份公司成立的时间较短，对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程，公司治理水平有待进一步提高和完善。

#### 十、政策变化的风险

近年来，政府陆续出台了通航产业的鼓励政策。目前我国正在积极推进空域改革试点工作，2016 年 5 月 17 日，国务院发布了《关于促进通用航空业发展的指导意见》（国办发[2016]38 号），提出通用航空业发展的目标是，到 2020 年建成 500 个以上通用机场，通用航空器达到 5000 架以上，年飞行量 200 万小时以上，通用航空业经济规模超过 1 万亿元，初步形成安全、有序、协调的发展格局。

国家对通航产业的鼓励政策会促进产业的快速发展，但是政策出台后的执行力度、配套政策完善程度以及政策的变化，对行业发展有一定的影响，对公司的业务发展和经营成果带来不确定性。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	



不适用

(二) 关键事项审计说明：

无

## 第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
申定龙、张明艳	关联方为公司贷款提供担保	2,550,000.00	是
总计	-	2,550,000.00	-

#### 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：

以上偶发性关联交易为关联方无偿为公司贷款提供连带责任担保，不存在损害公司和其他股东权益的情况。上述贷款开始日期为2015年1月9日，到期日为2016年1月7日，截至报告期末，公司已归还上述贷款。2016年6月13日，公司第一届董事会第二次会议通过《关于确认广州中德轻型飞机股份有限公司关联交易议案》。

#### (二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司股东严格遵守《股东对所持股份自愿锁定的承诺》，无违反承诺事项；公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及公司全体董事、监事和高级管理人员都严格遵守《避免同业竞争承诺函》之承诺事项，无违反承诺事项；公司董事、监事、高级管理人员都严格遵守《关于减少和规范关联交易的承诺函》之承诺事项，无违反承诺事项。

## 第六节 股本、股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	23,330,000	23,330,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	13,230,000	13,230,000	56.71%
	董事、监事、高管	-	-	3,230,000	3,230,000	13.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		0	-	23,330,000	23,330,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 普通股前十名股东情况

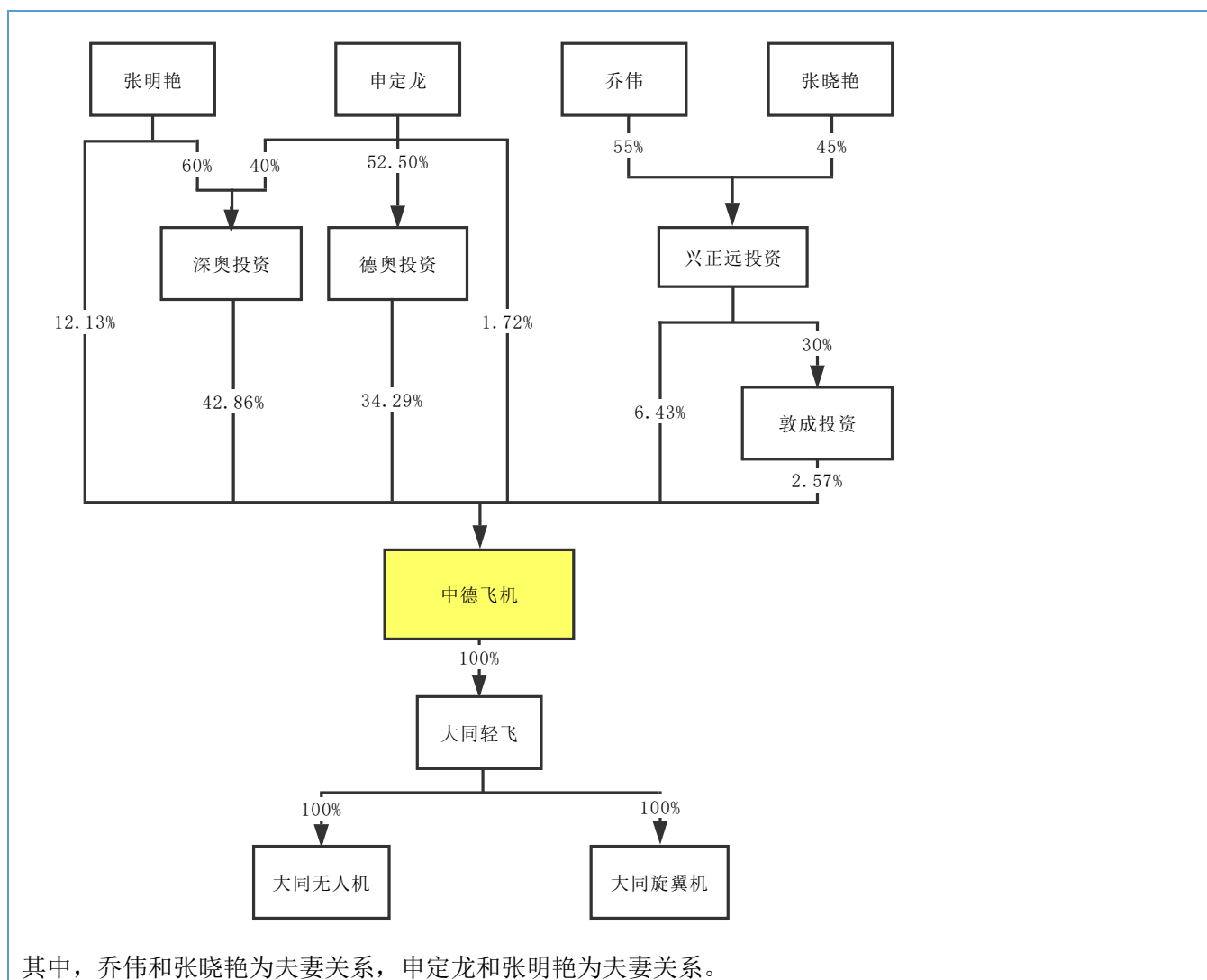
单位：股

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深奥投资	-	10,000,000	10,000,000	42.86%	10,000,000	-
2	德奥投资	-	8,000,000	8,000,000	34.29%	8,000,000	-
3	张明艳	-	2,830,000	2,830,000	12.13%	2,830,000	-
4	兴正远投资	-	1,500,000	1,500,000	6.43%	1,500,000	-
5	敦成投资	-	600,000	600,000	2.57%	600,000	-
6	申定龙	-	400,000	400,000	1.72%	400,000	-
合计		-	23,330,000	23,330,000	100.00%	23,330,000	-

#### 前十名股东间相互关系说明：

公司股东为：深奥投资、德奥投资、张明艳、兴正远投资、敦成投资、申定龙。其中个人股东张明艳和申定龙为夫妻关系；张明艳和申定龙是深奥投资股东，分别持股 60%和 40%；申定龙是德奥投资股东，持股 52.5%；兴正远投资是敦成投资的股东，持股 30%。

股权结构图如下：



## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

深奥投资持有公司 42.86% 的股份，为公司的控股股东，深奥投资的股东为张明艳和申定龙。  
深奥投资基本情况如下：

公司名称	广州深奥投资有限公司
公司住所	广州市荔湾区东漵北路 560（南楼）708 室（仅限办公用途）
法定代表人	张明艳

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
成立日期	2016年03月08日
营业期限	至长期
经营范围	贸易咨询服务；投资咨询服务；商品信息咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；资产管理（不含许可审批项目）；（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）
统一社会信用代码	91440103MA59C1KBXX

## （二）实际控制人情况

公司共同实际控制人为申定龙、张明艳。

张明艳直接持有公司 283 万股股份，占公司股份 12.13%，通过深奥投资间接持有公司 600 万股股份，占公司股份 25.72%；申定龙直接持有公司 40 万股股份，占公司股份 1.72%，通过深奥投资间接持有公司 400 万股股份，占公司股份 17.14%，通过德奥投资控制公司 800 万股股份，占公司股份 34.29%。张明艳和申定龙为夫妻关系，直接和间接共控制公司 2123 万股股份，共占公司股份比例为 91%。申定龙任公司董事长兼总经理，张明艳任公司董事兼采购部经理，张明艳和申定龙实际控制公司的经营与决策，是公司的共同实际控制人，其所持有或控制的股份不存在质押、冻结和其他争议。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化，且在挂牌后的可预期期限内将继续保持稳定。

申定龙，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，本科学历。1998 年 6 月至 2001 年 4 月，任广州金珠江化学有限公司工艺员；2001 年 5 月至 2002 年 3 月，自由职业；2002 年 4 月至 2011 年 4 月于广州深远化工有限公司任执行董事兼经理；2011 年 5 月至 2012 年 7 月于广州深远化工有限公司任监事；2007 年 10 月至 2009 年 3 月，兼任西安中飞航空俱乐部有限公司总经理；2012 年 8 月至 2016 年 6 月，任有限公司监事兼市场总监；2016 年 6 月至今任股份公司总经理、董事长。

张明艳，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，硕士学历。1998 年 7 月至 2000 年 5 月任中国科学院物质结构（福州）研究院实验员；2000 年 6 月至 2003 年 5 月中山大学全日制研究生；2003 年 6 月至 2008 年 4 月，任广州市能源监督检测所技术员；2008 年 5 月至 2011 年 4 月于广州深远化工有限公司任监事；2011 年 5 月至 2012 年 7 月于广州深远化工有限公司任执行董事兼经理；2012 年 8 月至 2016 年 6 月，任有限公司执行董事兼经理；2016 年 6 月至今任股份公司采购部经理、董事。

公司实际控制人申定龙和张明艳申请境外永久居留权是为了参加香港资本投资者入境计划申请香港居留权，以便其子女能在国际学校上中小学，且便于其子女以后出国深造。因中国籍居民不符合香港资本投资者入境计划的条件，所以申定龙和张明艳通过取得外国永久性居民身份的方式，再进一步申请香港资本投资者入境计划。

《中华人民共和国国籍法》规定，中华人民共和国不承认中国公民具有双重国籍。定居外国的中国公民，自愿加入或取得外国国籍的，即自动丧失中国国籍。申请退出中国国籍获得批准的，即丧失中国国籍。根据上述之规定，我国实行单一国籍制，公司股东申定龙和张明艳取得国外永久居留权，但并未取得外国国籍，故不影响股东的中国国籍。公司实际控制人不存在双重国籍。

## 第七节 融资情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

### 二、债券融资情况

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	广州中德轻型飞机股份有限公司	2,550,000.00	7.00%	2015-1-9 至 2016-1-7	否
合计	-	2,550,000.00	-	-	-

违约情况：

无违约

### 四、利润分配情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
申定龙	董事长、总经理	男	40	本科	2016年6月-2019年6月	是
张明艳	董事	女	41	硕士	2016年6月-2019年6月	是
申战平	董事、财务负责人、董事会秘书	女	35	中专	2016年6月-2019年6月	是
乔伟	董事	男	38	硕士	2016年6月-2019年6月	否
宗关民	董事	男	49	本科	2016年6月-2019年6月	是
董光禹	监事会主席	男	27	本科	2016年6月-2019年6月	是
高丽琼	监事	女	53	大专	2016年6月-2019年6月	是
张超	职工代表监事	女	26	本科	2016年6月-2019年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

深奥投资持有公司 42.86% 的股份，为公司的控股股东，深奥投资的股东为张明艳和申定龙。张明艳和申定龙为夫妻关系，是公司的实际控制人。申战平为实际控制人申定龙的妹妹。

#### (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
申定龙	董事长、总经理	-	400,000	400,000	1.72%	-
张明艳	董事	-	2,830,000	2,830,000	12.13%	-
合计	-	-	3,230,000	3,230,000	13.85%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、	期末职务	简要变动原因



		离任)		
张明艳	执行董事兼总经理	换届	董事	股份公司成立
申定龙	监事	换届	董事长兼总经理	股份公司成立
乔伟	-	新任	董事	股份公司成立
宗关民	-	新任	董事	股份公司成立
董光禹	-	新任	监事	股份公司成立
张超	-	新任	监事	股份公司成立
高丽琼	-	新任	监事	股份公司成立
申战平	-	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	股份公司成立

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

**张明艳**，女，1975年7月出生，中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，硕士学历。1998年7月至2000年5月任中国科学院物质结构（福州）研究院实验员；2000年6月至2003年5月中山大学全日制研究生；2003年6月至2008年4月，任广州市能源监督检测所技术员；2008年5月至2011年4月于广州深远化工有限公司任监事；2011年5月至2012年7月于广州深远化工有限公司任执行董事兼经理；2012年8月至2016年6月，任有限公司执行董事兼经理；2016年6月至今任股份公司采购部经理、董事。

**申定龙**，男，1976年3月出生，中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，本科学历。1998年6月至2001年4月，任广州金珠江化学有限公司工艺员；2001年5月至2002年3月，自由职业；2002年4月至2011年4月于广州深远化工有限公司任执行董事兼经理；2011年5月至2012年7月于广州深远化工有限公司任监事；2007年10月至2009年3月，兼任西安中飞航空俱乐部有限公司总经理；2012年8月至2016年6月，任有限公司监事兼市场总监；2016年6月至今任股份公司总经理、董事长。

**乔伟**，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000年8月至2005年2月任西安市周户石廖有限公司经理；2005年3月至2006年12月任陕西佳鑫伟业实业有限公司副经理；2007年2月至2010年5月任陕西天启置业有限公司经理；2010年6月至今，任西安长兴置业投资有限公司执行董事兼经理；2014年11月至今，任兴正远投资监事；2015年6月至今，任敦成投资执行董事；2016年6月至今任股份公司董事。

**宗关民**，男，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年6月至2001年10月任广州市金珠江化学有限公司部门经理；2001年11月至2005年2月于东莞金成化工有限公司任总经理；2005年3月至2008年4月自由职业；2008年5月至2012年5月，任广州中信通信物流有限公司副总经理；2012年6月至2015年6月，自由职业；2015年7月至2016年6月，任有限公司副总经理；2016年6月至今任股份公司总经理助理兼董事。

**董光禹**，男，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2016年5月，任有限公司飞行机务部经理；2016年6月至今，任股份公司飞行机务部机务经理兼监事会主席。

**张超**，女，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年6月至2015年6月，任中国平安保险股份有限公司大同中心支行部门督导；2015年7月至2015年12月，任大同市孙记包子餐饮有限责任公司办公室主任；2016年1月至2016年6月，任有限公司行政主管；2016年6月至今任股份公司行政主管兼监事。

**高丽琼**，女，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年9月至2000年12月，任广州五羊自行车前叉坭板厂总经理助理；2001年1月至2004年6月，任广州名讯贸易有限公司财务经理；2004年7月至2008年8月，任广州欧装贸易有限公司中国区财务总监；2008年9月至2010年5月，任广州洛施珠宝有限公司财务经理；2010年6月至2016年8月，任英皇钟表珠宝（北京）有限公司中国区高级财务经理；2013年1月至2016年6月兼任有限公司财务顾问；2015年6月至今，兼任广州栖南

石化有限公司经理；2016年9月至今任股份公司会计；2016年6月至今任股份公司监事。

**申战平**，曾用名申小占，女，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002年4月至2007年9月，任深远化工出纳；2007年10月至2015年8月，任西安朗特仿真科技有限公司出纳；2015年9月至2016年6月，任有限公司会计；2016年6月至今，任股份公司财务负责人、董事会秘书兼董事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
总经办	2	2
财务部	2	2
市场部	1	1
采购部	2	2
行政部	4	4
飞行机务部	6	6
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	8	8
专科	3	3
专科以下	5	5
员工总计	17	17

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内人员无变动

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	400,000

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

**申定龙**，男，1976年3月出生，中国国籍，拥有瓦努阿图永久居留权，本科学历。1998年6月至2001年4月，任广州金珠江化学有限公司工艺员；2001年5月至2002年3月，自由职业；2002年4月至2011年4月于广州深远化工有限公司任执行董事兼经理；2011年5月至2012年7月于广州深远化工有限公司任监事；2007年10月至2009年3月，兼任西安中飞航空俱乐部有限公司总经理；2012年8月至2016年6月，任有限公司监事兼市场总监；2016年6月至今任股份公司总经理、董事长。

**董光禹**，男，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2016年5月，任有限公司飞行机务部经理；2016年6月至今，任股份公司飞行机务部机务经理兼监事会主席。

**杨金贵**，男，1961年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年6月至2005年7月，任黑龙江856农场农业航空站站长、飞行员、机械师；2005年8月至2009年12月，任青岛通用航空

有限公司运行副总、飞行员、机械师；2010年1月至2014年12月，任新疆天山通用航空公司运行副总、飞行员、机械师；2015年1月至2016年6月，任有限公司飞行副总、飞行员、机械师；2016年6月至今，任股份公司飞行机务部飞行经理。

报告期内核心技术团队和人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规设立股份公司，建立了由股东大会、董事会、监事会与经营管理层组成的公司治理结构，并制定了“三会”议事规则，制定完善了公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易决策管理办法、重大投资决策管理办法、对外担保决策制度、防范控股股东及关联方资金占用管理制度、信息披露管理制度、总经理工作细则、董事会秘书工作细则、财务管理制度、会计核算制度、预算管理制度、现金管理制度、资金支付管理制度、报销管理制度、固定资产管理制度、采购与付款管理制度、仓库管理制度、销售管理制度、投资者关系管理制度、客户管理制度、合同管理制度。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

对于公司股东，不论持股比例多少，公司均保护其合法权益的行使和不受侵犯。

《公司章程》规定，公司发行的所有股份均为记名式普通股，同一种类的股份，同股同权、同股同利；股东按其所持有股份的种类和数额享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，依法享有同种权利，承担同种义务。

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。

为保证公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。

为保证公司股东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

为保证公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当对股东的质询和建议作出解释和说明。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司投资设立大同轻飞 1 家全资子公司，大同轻飞受让取得大同旋翼机、大同无人机 2 家全资子公司。上述重大投资均履行了必要的内部决策和执行程序，符合《公司章程》的规定和相关法律法规的要求。

公司重大经营决策、投资决策均按照《公司章程》、《重大投资决策管理办法》等有关制度规定的程序与规则进行，依照有关规定召集董事会、股东大会作出决议，并对各项重大决策进行充分披露。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改两次，如下：

1、我公司于 2016 年 4 月 29 日因增资修改章程有关注册资本及股东出资金额等主要内容如下：公司注册资本由原人民币 100 万元，增加至人民币 2333 万元；

2、2016 年 6 月 8 日因变更公司类型，由原有限责任公司变更为股份有限公司修改章程主要内容如下：公司名称变更为广州中德轻型飞机股份有限公司；

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开 的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>2016 年 6 月 8 日，公司第一届董事会第一次会议通过以下议案：1、《关于选举广州中德轻型飞机股份有限公司第一届董事会董事长的议案》。2、《关于聘任广州中德轻型飞机股份有限公司总经理的议案》。3、《关于聘任广州中德轻型飞机股份有限公司财务负责人的议案》。4、《关于聘任广州中德轻型飞机股份有限公司董事会秘书的议案》。5、《关于〈公司总经理工作细则〉的议案》。6、《关于〈公司董事会秘书工作细则〉的议案》。</p> <p>2016 年 6 月 13 日，公司第一届董事会第二次会议通过以下议案：1、《关于确认广州中德轻型飞机股份有限公司关联交易议案》。2、《关于广州中德轻型飞机股份有限公司向关联方借款的议案》。3、《关于子公司向大同德申通航管理有限公司借款的议案》。4、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。5、《关于公司实缴子公司大同轻型飞机制造有限公司注册资本的议案》。</p> <p>2016 年 9 月 20 日，公司第一届董事会第三次会议通过以下议案：1、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。2、《关于公司采取协议转让的方式公开转让股票的议案》。3、《关于提请股东会授权董事会办理与公司申请股票在全国中小企股份转让系统挂牌并公开转让的有关事宜的议案》。4、《关于会计师事务所出具审计报告的议案》。5、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	1	<p>2016 年 6 月 8 日，公司第一届监事会第一次会议通过以下议案：1、《关于选举广州中德轻型飞机股份有限公司第一届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2016 年 6 月 8 日，同意公司改制为股份公司。</p> <p>2016 年 6 月 28 日，公司第一临时股东大会会议通过以下议案：1、《关于确认广州中德轻型飞机股份有限公司关联交易议案》。2、《关于广州中德轻型飞机股份有限公司向关联方借款的议案》。3、《关于子公司向大同德申通航管理有限公司借款的议案》。4、《关于公司实缴子公司大同轻型飞机制造有限公司注册资本的议案》。</p>



	<p>2016年10月10日,公司第二次临时股东大会会议通过以下议案:1、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。2、《关于公司采取协议转让的方式公开转让股票的议案》。3、《关于授权董事会办理与公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的有关事宜的议案》。4、《关于会计师事务所出具审计报告的议案》。</p>
--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《管理办法》与《公司章程》以及三会议事规则等有关规定。涉及“三会”的会议文件存档保存工作由董事会秘书专职负责, 管理规范, 并按照信息披露的要求及时发布。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《管理办法》等有关法律法规与《公司章程》等内部规章制度的要求, 结合公司内部实际情况, 形成了由股东大会、董事会、监事会与经营管理层各司其职、相互制约的现代化企业管理治理结构。涉及到公司经营的重大事项, 均由公司董事会集体决策。经营管理层在董事会授权范围内, 贯彻并落实董事会决议的各项重大经营决策, 并负责公司日常经营的管理。公司暂时无计划人引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

《公司章程》规定了投资者关系管理工作, 内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人, 具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作, 在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下, 负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道, 能够及时解决投资者投诉问题。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 公司监事会的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司2016年设立后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作, 逐步完善公司法人治理结构, 在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立, 具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力, 具体情况如下:

#### 1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售平台, 自主决策采购、销售等生产经营活动。公司控股股东、实际控制人没有投资或从事与公司相同或相类似业务的企业。

公司独立获取业务收入和利润, 具有独立自主的运营能力, 不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立

公司设立时的注册资本及历次增资均已经会计师事务所审计验证, 注册资本已足额缴纳。公司具备与生产经营有关的且独立于控股股东、实际控制人或其他关联方的研发、销售系统及其配套设施, 公司合法拥有与生产经营有关的场地、商标、专利等资产的所有权或使用权, 各项主要资产权利明确, 不存在权属纠纷或潜在的相关

纠纷。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

### 5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司为加强财务管理，根据《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范——基本规范》等法律法规，结合公司实际情况，特制订了相应财务会计制度，对财务管理和会计核算两大方面进行了详细规定，具体包括：货币资金管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、采购与付款管理、销售与收款管理、对外投资和工程项目管理、筹资与融资管理、成本与费用管理、利润分配管理、全面预算管理等。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。公司于2017年3月正式在全国股份转让系统挂牌，股份公司于2017年4月21日第一届董事会第七次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字[2017]G17011100019号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
审计报告日期	2017年4月19日
注册会计师姓名	刘火旺, 姚静
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

## 审 计 报 告

广会审字[2017]G17011100019号

广州中德轻型飞机股份有限公司：

我们审计了后附的广州中德轻型飞机股份有限公司（以下简称“中德飞机”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中德飞机管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中德飞机财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中德飞机 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：姚静

中国 广州

二〇一七年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	50,445,635.80	315,284.85
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		-	-
应收账款	2	9,716,267.11	706,466.00
预付款项	3	3,309,863.48	959,093.50
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	52,511.25	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	5,979,890.35	22,569,977.94
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	521,895.83	2,232,270.87
<b>流动资产合计</b>		<b>70,026,063.82</b>	<b>26,783,093.16</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
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	7	5,762,598.81	4,148,442.40
在建工程	8	716,693.98	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9	14,156,725.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	75,526.35	-
递延所得税资产	11	153,884.59	14,693.50
其他非流动资产	12	4,277,957.00	205,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,143,385.73</b>	<b>4,368,135.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,169,449.55</b>	<b>31,151,229.06</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	13	-	2,550,000.00
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		-	-
应付账款	14	8,461,950.82	734,589.19

预收款项	15	5,520,590.00	13,651,324.98
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	16	278,725.79	-
应交税费	17	415,322.99	261,201.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	18	-	11,465,959.09
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>14,676,589.60</b>	<b>28,663,074.38</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	19	54,676,828.69	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,676,828.69</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,353,418.29</b>	<b>28,663,074.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	20	23,330,000.00	1,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	21	1,967,295.59	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	22	114,693.89	148,815.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	23	404,041.78	1,339,339.21
归属于母公司所有者权益合计		<b>25,816,031.26</b>	<b>2,488,154.68</b>

少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		25,816,031.26	2,488,154.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		95,169,449.55	31,151,229.06

法定代表人：申定龙 主管会计工作负责人：申战平 会计机构负责人：申战平

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		322,971.08	315,284.85
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		-	-
应收账款	1	9,716,267.11	706,466.00
预付款项		3,309,863.48	959,093.50
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	47,761.25	-
存货		5,979,890.35	22,569,977.94
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		212,283.74	2,232,270.87
<b>流动资产合计</b>		19,589,037.01	26,783,093.16
<b>非流动资产：</b>		-	-
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	3	50,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,395,071.90	4,148,442.40
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,156,725.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		75,526.35	-
递延所得税资产		153,884.59	14,693.50
其他非流动资产		4,099,457.00	205,000.00
<b>非流动资产合计</b>		72,880,664.84	4,368,135.90

<b>资产总计</b>		92,469,701.85	31,151,229.06
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	2,550,000.00
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		-	-
应付账款		8,461,950.82	734,589.19
预收款项		5,520,590.00	13,651,324.98
应付职工薪酬		270,209.00	-
应交税费		411,858.49	261,201.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		51,840,000.00	11,465,959.09
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		66,504,608.31	28,663,074.38
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		66,504,608.31	28,663,074.38
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		23,330,000.00	1,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,967,295.59	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		114,693.89	148,815.47
未分配利润		553,104.06	1,339,339.21

所有者权益合计		25,965,093.54	2,488,154.68
负债和所有者权益总计		92,469,701.85	31,151,229.06

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	24	27,740,463.20	16,185,497.53
其中：营业收入	24	27,740,463.20	16,185,497.53
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		26,311,114.66	15,416,667.27
其中：营业成本	24	19,476,855.11	11,840,599.24
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		-	-
营业税金及附加	25	217,680.11	-
销售费用	26	1,880,892.57	1,838,350.09
管理费用	27	4,471,409.37	1,598,291.04
财务费用	28	-292,736.84	198,164.90
资产减值损失	29	557,014.34	-58,738.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		179,285.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,608,634.49	768,830.26
加：营业外收入	30	15,454.80	144,133.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	31	226,899.27	33,831.48
其中：非流动资产处置损失		182,044.88	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,397,190.02	879,131.88
减：所得税费用	32	399,313.44	241,742.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		997,876.58	637,389.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		997,876.58	637,389.56



少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		997,876.58	637,389.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		997,876.58	637,389.56
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.06	0.64
（二）稀释每股收益		0.06	-

法定代表人：申定龙 主管会计工作负责人：申战平 会计机构负责人：申战平

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	4	28,890,206.79	16,185,497.53
减：营业成本	4	20,626,598.70	11,840,599.24
营业税金及附加		178,512.01	-
销售费用		1,859,402.16	1,838,350.09
管理费用		4,345,915.12	1,598,291.04
财务费用		-255,396.36	198,164.90
资产减值损失		556,764.34	-58,738.00

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		179,285.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,757,696.77</b>	<b>768,830.26</b>
加：营业外收入		15,454.80	144,133.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		226,899.27	33,831.48
其中：非流动资产处置损失		182,044.88	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>1,546,252.30</b>	<b>879,131.88</b>
减：所得税费用		399,313.44	241,742.32
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,146,938.86</b>	<b>637,389.56</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,146,938.86</b>	<b>637,389.56</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		14,916,738.21	17,076,407.37

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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	33	104,406.84	35,234.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,021,145.05</b>	<b>17,111,641.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,521,761.48	20,284,582.69
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		1,928,805.13	439,642.36
支付的各项税费		1,760,127.12	215,029.00
支付其他与经营活动有关的现金	33	3,959,581.24	2,715,727.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,170,274.97</b>	<b>23,654,982.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-149,129.92</b>	<b>-6,543,340.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		179,285.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>184,285.95</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,886,749.68	697,045.89
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,886,749.68</b>	<b>697,045.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,702,463.73</b>	<b>-697,045.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		22,330,000.00	-

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		-	2,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	33	54,676,828.69	5,169,603.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,006,828.69	7,719,603.45
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,925.00	205,172.60
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	33	11,465,959.09	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,024,884.09	205,172.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		62,981,944.60	7,514,430.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		50,130,350.95	274,044.57
加：期初现金及现金等价物余额		315,284.85	41,240.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,445,635.80	315,284.85

法定代表人：申定龙 主管会计工作负责人：申战平 会计机构负责人：申战平

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		16,066,481.80	17,076,407.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		51,901,295.84	35,234.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		67,967,777.64	17,111,641.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,396,484.18	20,284,582.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,877,652.99	439,642.36
支付的各项税费		1,724,423.52	215,029.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,870,782.10	2,715,727.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,869,342.79	23,654,982.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		52,098,434.85	-6,543,340.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		179,285.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		184,285.95	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,580,150.48	697,045.89
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		50,000,000.00	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,580,150.48	697,045.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,395,864.53	-697,045.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		22,330,000.00	-
取得借款收到的现金		-	2,550,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,169,603.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,330,000.00	7,719,603.45
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,925.00	205,172.60
支付其他与筹资活动有关的现金		11,465,959.09	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,024,884.09	205,172.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,305,115.91	7,514,430.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,686.23	274,044.57
加：期初现金及现金等价物余额		315,284.85	41,240.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		322,971.08	315,284.85

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	148,815.47	-	-1,339,339.21	-	2,488,154.68	
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	148,815.47	-	-1,339,339.21	-	2,488,154.68	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,330,000.00	-	-	-	1,967,295.59	-	-	-34,121.58	-	-935,297.43	-	23,327,876.58	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	997,876.58	-	997,876.58	
(二) 所有者投入和减少资本	22,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,330,000.00	
1. 股东投入的普通股	22,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,330,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	114,693.89	-	-114,693.89	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	114,693.89	-	-114,693.89	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					1,967,295.59					-148,815.47		-1,818,480.12	
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. 其他					1,967,295.59					-148,815.47		-1,818,480.12	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	23,330,000.00				1,967,295.59					114,693.89		404,041.78	25,816,031.26

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00								85,076.51		765,688.61		1,850,765.12
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	1,000,000.00								85,076.51		765,688.61		1,850,765.12
三、本期增减变动金额									63,738.96		573,650.60		637,389.56



(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	637,389.56	-	637,389.56	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	63,738.96	-	-63,738.96	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,738.96	-	-63,738.96	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	148,815.47	-	-1,339,339.21	-	2,488,154.68
----------	--------------	---	---	---	---	---	------------	---	---------------	---	--------------

法定代表人：申定龙 主管会计工作负责人：申战平 会计机构负责人：申战平

### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	148,815.47	1,339,339.21	2,488,154.68	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	148,815.47	1,339,339.21	2,488,154.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,330,000.00	-	-	-	1,967,295.59	-	-	-34,121.58	-786,235.15	23,476,938.86	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	1,146,938.86	1,146,938.86	
（二）所有者投入和减少资本	22,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,330,000.00	
1. 股东投入的普通股	22,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	22,330,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	114,693.89	-114,693.89	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	114,693.89	-114,693.89	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,967,295.59	-	-	-	-148,815.47	-1,818,480.12	-
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. 其他	-	-	-	-	1,967,295.59	-	-	-	-148,815.47	-1,818,480.12	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	23,330,000.00	-	-	-	1,967,295.59	-	-	-	114,693.89	553,104.06	25,965,093.54

项目	上期										
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	85,076.51	765,688.61	1,850,765.12	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	85,076.51	765,688.61	1,850,765.12	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	63,738.96	573,650.60	637,389.56	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	637,389.56	637,389.56	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	63,738.96	-63,738.96	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	63,738.96	-63,738.96	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	148,815.47	1,339,339.21	2,488,154.68	

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司基本情况

##### 1、历史沿革

广州中德轻型飞机股份有限公司（原名为广州中德远达轻型飞机有限公司，下文简称“中德飞机”或“公司”）由申定龙及张明艳于 2012 年 8 月 8 日投资设立，注册资本为 100 万元，其中张明艳以货币出资 60 万元，占注册资本 60%，申定龙以货币资金出资 40 万元，占注册资本 40%。上述出资业经广东鼎丰会计师事务所出具粤鼎丰（验）字【2012】第 1087 号验资报告审验。

2015 年 8 月 18 日，公司变更名称为广州中德轻型飞机有限公司。

2016 年 4 月 29 日，经公司股东大会决议通过，公司新增注册资本 2233 万元。其中，张明艳以货币新增出资 223 万元，广州深奥投资有限公司以货币新增出资 1000 万元，广州德奥投资管理合伙企业（有限合伙）以货币新增出资 800 万元，上海敦成投资管理有限公司以货币新增出资 60 万元，陕西兴正远投资发展有限公司以货币新增出资 150 万元。上述出资业经广州安立信会计师事务所有限公司出具广安会（验）字【2016】0020 号验资报告审验。公司变更后的注册资本为 2333 万元，其中张明艳实缴注册资本 283 万元，占注册资本 12.13%，申定龙实缴注册资本 40 万元，占注册资本 1.72%，广州深奥投资有限公司实缴注册资本 1000 万元，占注册资本 42.86%，广州德奥投资管理合伙企业（有限合伙）实缴注册资本 800 万元，占注册资本 34.29%，上海敦成投资管理有限公司实缴注册资本 60 万元，占注册资本 2.57%，陕西兴正远投资发展有限公司实缴注册资本 150 万元，占注册资本 6.43%。

根据公司 2016 年 5 月 24 日股东会决议及发起人协议，公司整体变更为股份有限公司。变更为股份有限公司的基准日为 2016 年 4 月 30 日，变更后注册资本为人民币 2333 万元。公司截至 2016 年 4 月 30 日止的所有者权益（净资产）为人民币 25,297,295.59 元，折合股份总额 2333 万股，每股面值 1 元，共计股本为人民币 2333 万元，由原股东按原比例分别持有。超出股本后的净资产余额 1,967,295.59 元计入资本公积。上述事项已于 2016 年 6 月 8

日经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2016]G15044640022 号验证。公司变更后的注册资本为 2333 万元，其中张明艳实缴注册资本 283 万元，占注册资本 12.13%，申定龙实缴注册资本 40 万元，占注册资本 1.72%，广州深奥投资有限公司实缴注册资本 1000 万元，占注册资本 42.86%，广州德奥投资管理合伙企业（有限合伙）实缴注册资本 800 万元，占注册资本 34.29%，上海敦成投资管理有限公司实缴注册资本 60 万元，占注册资本 2.57%，陕西兴正远投资发展有限公司实缴注册资本 150 万元，占注册资本 6.43%。

## 2、公司经营范围及主要产品

航空运输设备批发;空中运输设备租赁服务;货物进出口（专营专控商品除外）;技术进出口;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）;机械配件批发;机械配件零售;通用机械设备销售;商品信息咨询服务;职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）;

## 3、公司法定地址与总部地址

公司注册地址：广州市荔湾区东漵北路 560（南楼）709 室

公司总部地址：广州市荔湾区东漵北路 560（南楼）709 室

## 4、法定代表人

申定龙

## 5、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

## （二）合并报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子 公 司 全 称	子公司类型
大同轻型飞机制造有限公司	全资子公司
大同旋翼机制造有限公司	全资孙公司
大同无人机科技有限公司	全资孙公司

报告期新增合并子公司三间，合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。



## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、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，详见附注三、10“应收款项”及附注三、19“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指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。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

## 一 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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

## 一 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，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### --合并范围的确定原则

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

### --合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

#### **--少数股东权益和损益的列报**

—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”项列示。

—子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

#### **--当期增加减少子公司的合并报表处理**

—在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

—在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

### **7、现金及现金等价物**

公司按照《企业会计准则—现金流量表》有关规定，将持有期限短、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视为现金等价物。

### **8、外币业务和外币报表折算**

#### **—外币业务**

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## 一、外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

## 9、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；其他金融负债。

### (3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （5）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 10、应收款项

### （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	除有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内往来款	合并范围内的往来款余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来款	不计提坏账

公司根据以往款项回收状况、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，对一般应收款项确定坏账准备提取比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4 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	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在途物资、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的取得按照实际成本入账；对于原材料及自行生产产品的发出成本采用加权平均法核算，对于外购的库存商品的发出成本采用个别计价法计算。

(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

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点,盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报

经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### 一长期股权投资分类

长期股权投资分为：投资方能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；投资方与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资；投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资

#### 一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。

重大影响，是指对一个企业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。

#### 一长期股权投资的投资成本

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

(2) 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、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。



(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

(4) 以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(5) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 一长期股权投资的后续计量

(1) 投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。

(2) 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 一长期股权投资的收益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并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分得的部分，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所有者权益。

(3) 处置长期股权投资，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，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。

### 一长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资

减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产除公司股份制改组时股东投入的按重估价值计价外，于取得时按取得时的成本入账。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计使用年限及残值率（原值的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	残值率	估计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	10-30 年	9.5%-3.17%
机器设备	5%	5-10 年	9.5%-19.00%
运输设备	5%	5 年	19.00%
电子及办公设备	5%	3-5 年	19.00%-31.67%

公司对持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧。

#### (3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

## 14、在建工程

### （1）在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大型修理工程等。

### （2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### （3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### （4）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

### （2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

### （3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### （4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

### （5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、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。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费

用时。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：a、服务成本。b、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则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预计负债的账面价值。

## 19、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）按各收入类别的具体确认原则及方法如下：

#### a、航空产品销售：

公司销售的航空产品，在通过客户验收，取得客户验收单后确认收入。

#### b、航空服务：

公司为客户的航空服务，在服务期分期确认收入。

## 20、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在

能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

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：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税目	计税依据	税（费）率
增值税	应税销售额	6%、17%
城建税	应交流转税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	30,751.27	-
银行存款	50,414,884.53	315,284.85

合 计	50,445,635.80	315,284.85
-----	---------------	------------

注：公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、有潜在回收风险的情况。

## 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露如下：

类 别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,329,291.70	100.00	613,024.59	5.93	9,716,267.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,329,291.70	100.00	613,024.59	5.93	9,716,267.11

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	765,240.00	100.00	58,774.00	7.68	706,466.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	765,240.00	100.00	58,774.00	7.68	706,466.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,659,051.70	482,952.59	5.00

1至2年	355,000.00	35,500.00	10.00
2至3年	315,240.00	94,572.00	30.00
合计	10,329,291.70	613,024.59	5.93

账龄	2015-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	355,000.00	17,750.00	5.00
1至2年	410,240.00	41,024.00	10.00
合计	765,240.00	58,774.00	7.68

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：公司2016年计提坏账准备金额为554,250.59元。

(3) 公司报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016-12-31	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃神龙通用航空有限公司	2,700,000.00	26.14	135,000.00
玉龙雪域飞鹰航空俱乐部有限责任公司	2,100,000.00	20.33	105,000.00
大同市云之翼航空俱乐部有限公司	1,800,000.00	17.43	90,000.00
李峰	1,500,000.00	14.52	75,000.00
山西西子航空俱乐部有限公司	870,000.00	8.42	43,500.00
合计	8,970,000.00	86.84	448,500.00

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,309,863.48	100.00	953,953.50	99.46

账龄结构	2016-12-31		2015-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	5,140.00	0.54
合 计	3,309,863.48	100.00	959,093.50	100.00

报告期末公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况：

单 位 名 称	2016-12-31	占预付款项合计 比例(%)
TRIXYAVIATIONLTD.	2,048,948.00	61.91
德国轻型飞机有限公司	1,160,915.48	35.07
开源证券股份有限公司	100,000.00	3.02
合 计	3,309,863.48	100.00

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露如下：

类 别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,275.00	100.00	2,763.75	5.00	52,511.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	55,275.00	100.00	2,763.75	5.00	52,511.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	55,275.00	2,763.75	5.00
合 计	55,275.00	2,763.75	5.00

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2016 年计提坏账准备金额 2,763.75 元。

(3) 其他应收款按性质分类情况：

项 目	2016-12-31	2015-12-31
押金	35,275.00	-
员工备用金	20,000.00	-
合 计	55,275.00	-

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2016-12-31	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
广州市荔湾区茶滘股份合作经济联社	押金保证金	24,275.00	1 年以内	43.92%	1,213.75
张超	备用金	20,000.00	1 年以内	36.18%	1,000.00
员工宿舍押金	押金保证金	6,000.00	1 年以内	10.85%	300
大同市供排水集团		5,000.00		9.05%	250
合计		55,275.00		100.00%	2,763.75

## 5、存货

存货种类	2016-12-31			2015-12-31		
	账 面 余 额	跌 价 准 备	跌 价 准 备	账 面 价 值	跌 价 准 备	账 面 价 值
库存商品	5,979,890.35	-	5,979,890.35	12,202,476.29	-	12,202,476.29
发出商品	-	-	-	6,818,479.30	-	6,818,479.30
在途物资	-	-	-	3,549,022.35	-	3,549,022.35

存货种类	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	跌价准备	账面价值	跌价准备	账面价值
合计	5,979,890.35	-	5,979,890.35	22,569,977.94	-	22,569,977.94

## 6、其他流动资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
待抵扣进项税	51,762.20	2,232,270.87
待摊费用	242,060.14	-
留抵增值税	228,073.49	-
合 计	521,895.83	2,232,270.87

## 7、固定资产

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2015-12-31 余额	3,920,000.00	289,341.03	-	313,560.52	4,522,901.55
2. 本期增加金额	-	916,778.72	1,149,743.59	71,671.39	2,138,193.70
（1）购置	-	916,778.72	1,149,743.59	71,671.39	2,138,193.70
3. 本期减少金额	-	-	-	217,124.00	217,124.00
（1）处置	-	-	-	217,124.00	217,124.00
4. 2016-12-31 余额	3,920,000.00	1,206,119.75	1,149,743.59	168,107.91	6,443,971.25
二、累计折旧					
1. 2015-12-31 余额	279,300.06	45,886.35	-	49,272.74	374,459.15
2. 本期增加金额	186,200.04	92,292.06	27,306.39	31,193.92	336,992.41
（1）计提	186,200.04	92,292.06	27,306.39	31,193.92	336,992.41
3. 本期减少金额	-	30,079.12	-	-	30,079.12
（1）处置	-	30,079.12	-	-	30,079.12
4. 2016-12-31 余额	465,500.10	108,099.29	27,306.39	80,466.66	681,372.44

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子及办公设 备	合 计
三、减值准备	-	-		-	-
四、账面价值					
1. 2015-12-31 账面价值	3,640,699.94	243,454.68	-	264,287.78	4,148,442.40
2. 2016-12-31 账面价值	3,454,499.90	1,098,020.46	1,122,437.20	87,641.25	5,762,598.81

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 净 值
大同市通航产业园	716,693.98	-	716,693.98	-	-	-
合 计	716,693.98	-	716,693.98	-	-	-

### (2) 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	预算数	2015. 12. 31	本期增加额	转入固 定资产	其他 减少	2016. 12. 31	工程投入占 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
大同市通航 产业园	1.3 亿	-	716,693.98	-	-	716,693.98	0.55%	设计阶段	-	-	-	自筹、借款
合 计		-	716,693.98	-	-	716,693.98					-	

### (3) 报告期末在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形

## 9、无形资产

项 目	专利技术	合 计
一、账面原值：		
1. 2015-12-31 余额	-	-
2. 本期增加金额	14,156,725.00	14,156,725.00
(1) 购置	14,156,725.00	14,156,725.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016-12-31 余额	14,156,725.00	14,156,725.00
二、累计折旧		
1. 2015-12-31 余额	-	-

项 目	专利技术	合 计
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2016-12-31 余额	-	-
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 2015-12-31 账面价值	-	-
2. 2016-12-31 账面价值	14,156,725.00	14,156,725.00

### 10、长期待摊费用

项 目	2015-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016-12-31
装修费	-	205,000.00	129,473.65	-	75,526.35
合 计	-	205,000.00	129,473.65	-	75,526.35

### 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2016-12-31		2015-12-31	
	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
资产减值准备	615,538.36	153,884.59	58,774.00	14,693.50
合 计	615,538.36	153,884.59	58,774.00	14,693.50

(2) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

项 目	2016-12-31	2015-12-31
可抵扣亏损	140,809.28	-
合 计	140,809.28	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2016-12-31	2015-12-31
2021 年	140,809.28	-



年 份	2016-12-31	2015-12-31
合 计	140,809.28	-

## 12、其他非流动资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
预付专利技术购置款	4,099,457.00	-
预付工程款	178,500.00	205,000.00
合 计	4,277,957.00	205,000.00

## 13、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

项 目	2016-12-31	2015-12-31
抵押及保证借款	-	2,550,000.00
合 计	-	2,550,000.00

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 14、应付账款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	8,461,950.82	634,589.19
1 至 2 年	-	100,000.00
合 计	8,461,950.82	734,589.19

## 15、预收账款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	5,520,590.00	10,594,424.98
1 至 2 年	-	1,272,000.00
2 至 3 年	-	1,784,900.00
合 计	5,520,590.00	13,651,324.98

**16、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
短期薪酬	-	2,102,730.86	1,824,005.07	278,725.79
离职后福利-设定提存计划	-	102,317.08	102,317.08	-
合 计	-	2,205,047.94	1,926,322.15	278,725.79

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,892,470.13	1,613,744.34	278,725.79
二、职工福利费	-	38,898.36	38,898.36	-
三、社会保险费	-	70,292.37	70,292.37	-
其中：1.医疗保险费	-	61,980.97	61,980.97	-
2.工伤保险费	-	1,689.13	1,689.13	-
3.生育保险费	-	6,622.27	6,622.27	-
四、住房公积金	-	101,070.00	101,070.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-
合 计	-	2,102,730.86	1,824,005.07	278,725.79

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
一、基本养老保险费	-	97,421.69	97,421.69	-
二、失业保险费	-	4,895.39	4,895.39	-
合 计	-	102,317.08	102,317.08	-

**17、应交税费**

项 目	2016-12-31	2015-12-31
-----	------------	------------

项 目	2016-12-31	2015-12-31
企业所得税	192,840.88	252,613.76
增值税	192,819.74	-
城市建设税	13,497.38	-
教育费附加	5,784.59	-
地方教育费	3,856.40	-
印花税	6,524.00	8,587.36
合 计	415,322.99	261,201.12

注：主要税项适用税率参见本附注四。

## 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
往来款	-	11,465,959.09
合 计	-	11,465,959.09

(2) 报告期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、长期应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
大同市通航产业园专项借款	54,676,828.69	-
合 计	54,676,828.69	-

根据公司与大同市人民政府签订《大同市通航产业园建设战略合作协议》以及与大同德申通航管理有限公司签订的借款协议，大同市人民政府通过大同市国资委成立大同德申通航管理有限公司为公司提供 6400 万元无息借款用于通航产业园的建设。该笔专项借款期限为 7 年，从公司收到最后一笔借款的日期开始计算，截止报告日，公司已收到专项借款金额累计为 54,676,828.69 元。

**20、股本（实收资本）**

2016 年度股本变动情况如下：

项 目	2015.12.31	本次变动增减（+、-）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000.00	22,330,000.00	-	-	-	-	23,330,000.00

报告期公司股份变动情况详见“一、（一）、1、历史沿革”说明。

**21、资本公积**

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
股本溢价	-	1,967,295.59	-	1,967,295.59
合 计	-	1,967,295.59	-	1,967,295.59

公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日公司账面净资产为 25,297,295.59 元，折合股份总额 2333 万股，每股面值 1 元，共计股本为 2333 万元，超出股本后的净资产余额 1,967,295.59 元计入资本公积。

**22、盈余公积**

项 目	2015.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	148,815.47	114,693.89
合 计	148,815.47	114,693.89

2016 年度盈余公积变动情况如下：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	148,815.47	114,693.89	148,815.47	114,693.89
合 计	148,815.47	114,693.89	148,815.47	114,693.89

**23、未分配利润**

项 目	2016-12-31	2015-12-31

项 目	2016-12-31	2015-12-31
年初未分配利润	1,339,339.21	765,688.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	997,876.58	637,389.56
减：提取法定盈余公积	114,693.89	63,738.96
减：未分配利润转增股本	1,818,480.12	-
期末未分配利润	404,041.78	1,339,339.21

#### 24、营业收入及营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	27,740,463.20	19,476,855.11	16,185,497.53	11,840,599.24
合 计	27,740,463.20	19,476,855.11	16,185,497.53	11,840,599.24

#### 25、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市建设税	80,282.96	-
教育费附加	34,406.98	-
地方教育费	22,937.99	-
房产税	32,928.00	-
印花税	45,654.18	-
车船税	1,470.00	-
合 计	217,680.11	-

#### 26、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	29,556.31	-
运输费用	374,378.95	167,336.50
展览费用	133,172.39	648,088.06
广告费用	1,017,853.78	1,021,367.53

项 目	2016 年度	2015 年度
交通差旅费用	155,668.45	-
办公费用	138,274.66	-
其他	31,988.03	1,558.00
合 计	1,880,892.57	1,838,350.09

**27、管理费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,177,974.61	439,642.36
折旧与摊销费用	466,466.06	267,770.24
税费	11,165.00	42,115.36
办公费用	441,716.71	104,568.18
差旅费用	245,194.55	119,502.70
培训费	3,703.60	511,020.00
业务招待费	110,718.10	54,554.00
咨询服务费	984,400.89	43,000.00
其他	30,069.85	16,118.20
合 计	4,471,409.37	1,598,291.04

**28、财务费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	8,925.00	205,172.60
减：利息收入	88,952.04	35,234.27
手续费及其他	20,852.60	2,845.53
汇兑损益	-233,562.40	25,381.04
合 计	-292,736.84	198,164.90

**29、资产减值损失**

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

坏账准备	557,014.34	-58,738.00
合 计	557,014.34	-58,738.00

### 30、营业外收入

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	-	-	139,946.00	139,946.00
其 他	15,454.80	15,454.80	4,187.10	4,187.10
合 计	15,454.80	15,454.80	144,133.10	144,133.10

### 31、营业外支出

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	182,044.88	182,044.88	-	-
其中：固定资产处置损失	182,044.88	182,044.88	-	-
税收滞纳金	39,854.39	39,854.39	20,607.36	20,607.36
罚款	-	-	13,047.50	13,047.50
其他	5,000.00	5,000.00	176.62	176.62
合 计	226,899.27	226,899.27	33,831.48	33,831.48

### 32、所得税费用

(1) 所得税费用明细：

项 目	2016 年度	2015 年度
按规定计算的本期所得税	538,504.53	227,057.82
递延所得税费用	-139,191.09	14,684.50
合 计	399,313.44	241,742.32

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,397,190.02	879,131.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	349,297.51	219,782.97
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-7,484.74	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,235.85	21,959.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	35,264.82	-
研发支出加计扣除的影响	-	-
所得税费用	399,313.44	241,742.32

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	88,952.04	35,234.27
政府补助	15,453.52	-
其他	1.28	-
合 计	104,406.84	35,234.27

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
销售及管理费用	3,859,451.85	2,683,238.07
押金保证金及其他	100,129.39	32,489.91
合 计	3,959,581.24	2,715,727.98

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
股东往来款	-	5,169,603.45



项 目	2016 年度	2015 年度
大同通航产业园专项借款	54,676,828.69	-
合 计	54,676,828.69	5,169,603.45

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
股东往来款	11,465,959.09	-
合 计	11,465,959.09	-

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	997,876.58	637,389.56
加：资产减值准备	557,014.34	-58,738.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,992.41	267,770.24
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	129,473.65	-
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失 (收益以“-”号填列)	182,044.88	-
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)	-154,036.55	205,172.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-179,285.95	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-139,191.09	14,684.50
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)	16,590,087.59	-5,359,492.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,259,721.64	948,293.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,210,384.14	-3,198,419.72

项 目	2016 年度	2015 年度
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-149,129.92	-6,543,340.39
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	50,445,635.80	315,284.85
减：现金的期初余额	315,284.85	41,240.28
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	50,130,350.95	274,044.57

## (2) 现金及现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	50,445,635.80	315,284.85
其中：库存现金	30,751.27	-
可随时用于支付的银行存款	50,414,884.53	315,284.85
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	-	-
票据保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	50,445,635.80	315,284.85
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	-	-

## 六、合并范围的变更

## 1、新设子公司

大同轻型飞机制造有限公司于 2016 年 4 月 6 日由广州中德轻型飞机股份有限公司投资

设立，注册资本为 5000 万元。

大同旋翼机制造有限公司于 2016 年 4 月 6 日由广州中德轻型飞机股份有限公司登记设立，认缴注册资本 1000 万元。2016 年 5 月 17 日大同旋翼机制造有限公司变更股东为大同轻型飞机制造有限公司，并由其缴纳注册资本 1000 万元。

大同无人机科技有限公司于 2016 年 4 月 6 日由广州中德轻型飞机股份有限公司登记设立，认缴注册资本 1000 万元，2016 年 5 月 17 日大同无人机科技有限公司变更股东为大同轻型飞机制造有限公司，并由其缴纳注册资本 1000 万元。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
大同轻型飞机制造有限公司	大同	大同	航空产品制造、销售	100%	-	设立
大同旋翼机制造有限公司	大同	大同	航空产品制造、销售	-	100%	设立
大同无人机科技有限公司	大同	大同	航空产品制造、销售	-	100%	设立

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
广州深奥投资有限公司	广州	贸易咨询服务；投资咨询服务；商品信息咨询；企业自有资金投资；投资管理服务；资产管理（不含许可审批项目）；	1000 万元	42.86	42.86

本公司实际控制人为张明艳和申定龙，两人为一致行动人。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

关 联 方 名 称	与公司的关系
广州市立英化工有限公司	公司实质控制人所控制的公司
广州市深远化工有限公司	公司实质控制人所控制的公司
佛山市南海雍泰电子科技有限公司	公司实质控制人所控制的公司
广州雍泰电子科技有限公司	公司实质控制人所控制的公司
山东中德轻型飞机有限公司	公司实质控制人所控制的公司
淮安中德轻型飞机有限公司	公司实质控制人所控制的公司
广州德奥投资管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股之公司

注 1：申定龙所持有的淮安中德轻型飞机有限公司全部股权已于 2016 年 6 月 24 日转让给无关联第三方；

注 2：截止报告日，广州市立英化工有限公司、佛山市南海雍泰电子科技有限公司、广州雍泰电子科技有限公司及山东中德轻型飞机有限公司已注销。

#### 4、关联交易应收应付款项

##### （1）应付项目

项目名称	关联方	2016-12-31	2015-12-31
其他应付款	张明艳	-	11,465,959.09
应付账款	山东中德轻型飞机有限公司	-	14,168.24

#### 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

关联方	关联交易内容	2016年	2015年
山东中德轻型飞机有限公司	采购航空产品	-	8,735,897.63

#### 6、关联方承诺

报告期内，关联方为公司提供的担保情况如下：

贷 款 银 行	担保方	担保金额	年利率	借款开始日	借款到期日	关联方担保方式
中国邮政储蓄银行 广州市天河支行	申定龙、张明艳	2,550,000.00	7.00%	2015-1-9	2016-1-7	连带责任担保

截止 2016 年 12 月 31 至，公司已归还上述借款。

## 九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无应披露未披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、分部报告

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露如下：

类 别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,329,291.70	100.00	613,024.59	5.93	9,716,267.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,329,291.70	100.00	613,024.59	5.93	9,716,267.11

类 别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	765,240.00	100.00	58,774.00	7.68	706,466.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	765,240.00	100.00	58,774.00	7.68	706,466.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,659,051.70	482,952.59	5.00
1至2年	355,000.00	35,500.00	10.00
2至3年	315,240.00	94,572.00	30.00
合 计	10,329,291.70	613,024.59	5.93

账 龄	2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	355,000.00	17,750.00	5.00
1至2年	410,240.00	41,024.00	10.00
合 计	765,240.00	58,774.00	7.68

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：公司 2016 年计提坏账准备金额为 554,250.59 元。

(3) 公司报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况：

单 位 名 称	2016-12-31	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃神龙通用航空有限公司	2,700,000.00	26.14	135,000.00
玉龙雪域飞鹰航空俱乐部有限责任公司	2,100,000.00	20.33	105,000.00

大同市云之翼航空俱乐部有限公司	1,800,000.00	17.43	90,000.00
李峰	1,500,000.00	14.52	75,000.00
山西西子航空俱乐部有限公司	870,000.00	8.42	43,500.00
合 计	8,970,000.00	86.84	448,500.00

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露如下：

类 别	2016-12-31				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,275.00	100.00	2,513.75	5.00	47,761.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	50,275.00	100.00	2,513.75	5.00	47,761.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,275.00	2,513.75	5.00
合 计	50,275.00	2,513.75	5.00

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2016 年计提坏账准备金额 2,513.75 元。

(3) 其他应收款按性质分类情况：

项 目	2016-12-31	2015-12-31
押金	30,275.00	-
员工备用金	20,000.00	-

合 计	50,275.00	-
-----	-----------	---

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2016-12-31	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
广州市荔湾区茶滘股份合作经济联合社	押金保证金	24,275.00	1 年以内	48.28	1,213.75
张超	备用金	20,000.00	1 年以内	39.78	1,000.00
员工宿舍押金	押金保证金	6,000.00	1 年以内	11.93	300.00
合计		50,275.00		100.00	2,513.75

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
合 计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-

(2) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大同轻型飞机制造有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合 计	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-

### 4、营业收入及营业成本



项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	28,890,206.79	20,626,598.70	16,185,497.53	11,840,599.24
合 计	28,890,206.79	20,626,598.70	16,185,497.53	11,840,599.24

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-182,044.88	-
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但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	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-29,399.59	110,301.62
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	179,285.95	-
小计	-32,158.52	110,301.62
减：非经常性损益相应的所得税	1,923.97	36,033.28
减：少数股东损益影响数	-	-
合计	-34,082.49	74,268.35

## 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
<b>2016 年度</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.06	0.06

## 3、会计政策变更相关补充资料

本期无该事项。

## 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室