



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



半年度报告

2017

公司半年度大事

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1507号

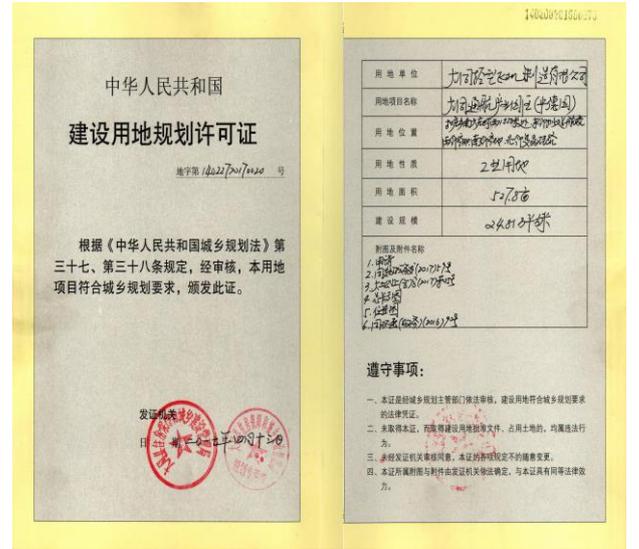
关于同意广州中德轻型飞机股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

广州中德轻型飞机股份有限公司：

你公司报送的《广州中德轻型飞机股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》(中德飞机发【2016】第001号)及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则,经审查,现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人,按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让,你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续,并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备,按要求参加辖区证监局组织的“监

1



公司于2017年3月14日取得全国股转系统的同意挂牌函。

公司全资子公司于2017年4月13日取得建设用地规划许可证。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司办公室
备查文件：	公司第一届董事会第八次会议决议
	公司第一届监事会第三次会议决议
	报告期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
	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
	公司董事、高级管理人员对半年报的书面确认意见及监事会的书面审核意见

第一节 公司概况

一、公司信息

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 Co.,Ltd.
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
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	申战平
电话	020-81569353
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

三、运营概况

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)—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（股）	23,330,000
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
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二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	2,189,110.94	17,869,779.34	-87.75%
毛利率	36.45%	24.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,189,590.86	553,008.20	-857.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,478,194.66	684,375.85	-754.35%
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）	-17.66%	20.00%	-
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）	-18.88%	24.75%	-
基本每股收益	-0.18	0.06	-400.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,180,445.44	95,169,449.55	38.89%
负债总计	110,554,005.04	69,353,418.29	59.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,626,440.40	25,816,031.26	-16.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.11	-16.22%
资产负债率（母公司）	75.76%	71.92%	-
资产负债率（合并）	83.64%	72.87%	-
流动比率	0.60	4.77	-
利息保障倍数	-	157.55	-

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	-10,806,619.67	-4,045,031.36	-
应收账款周转率	0.20	6.35	-
存货周转率	0.19	0.82	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	38.89%	-34.27%	-
营业收入增长率	-87.75%	122.90%	-
净利润增长率	-857.60%	23.80%	-

第三节管理层讨论与分析

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。

二、经营情况

（一）经营成果

1、营业收入：2017年1-6月公司实现营业收入 2,189,110.94 元，较上年同期 17,869,779.34 元下降-87.75%，营业收入下降主要原因是：受目前国内经济下滑影响，公司主营业务受到很大的冲击，客户订购飞机显得比较谨慎不积极，主要客户的通航业务扩展减缓，以致在 2017 年上半年没有下达订单，观望等待中。

2、营业毛利：2017年1-6月份毛利率：36.45%，较上年同期 24.23%有所提高，原因是：2017年我们开拓了与苏宁公司合作，通过苏宁的销售平台与最终高端客户对接销售，尝试与客户量身订造飞机的

发展模式，打造高增长值的销售方式。

3、2017年1-6月份经营出现亏损，归属于挂牌公司股东的净利润为-4,189,590.86元，主要原因：一是：主营业务收入大幅下滑是造成公司亏损的主要原因，二是：公司处于起步发展阶段，土地投资以及专有技术投资较大，使公司面临土地使用权摊销及专有技术资产摊销的双重负担而导致企业亏损；三是：本期的管理费用发生额较上年同期增加145.57%所致，其中：挂牌费用以及公司生产上线前的技术服务费占了总管理费用的34.99%。

（二）财务结构

至2017年6月30日，公司的资产总额为：132,180,445.44元，较上期末95,169,449.55元增加38.89%，主要是存货中库存商品增加48.44%所致；负债总额为：110,554,005.04元，较上期末69,353,418.29元，增加了59.4%，主要是：其他应付款净增加了36,168,828.69元，长期应付款增加了17.1%所致；归属挂牌公司的净资产为：21,626,440.40元，较上年末减少：16.23%，主要是公司盈利大幅下降所致；

1、大同通航产业园建设项目在2017年下半年可投入使用，报告期内，子公司大同轻型飞机制造有限公司为配合生产线投产试产所需，增加了库存，购入了三套C42轻型飞机机组件作投产试运营用。

2、报告期内，子公司大同轻型飞机制造有限公司的其他应付款净增加额较大原因是：由于大同市通航产业园建设项目土地的拍卖价格与原来承诺的起拍价发生了变化，调增幅度比较大，以致子公司资金流超出预算，后经过协商由大同德申通航管理有限公司支付子公司大同轻型飞机制造有限公司3500万元以作为此土地项目土地款专款专用。

3、长期应付款增加是由于向大同德申通航管理有限公司借款6400万元的余下款项已经通过为我司代垫土地征收项目款的方式支付完毕。

4、报告期内大同通航产业园建设项目土地证已经取得并交付使用，目前已投入建设准备，土地使用权已开始摊销致管理费用摊销成本增加。

5、C42轻型飞机专有技术从2017年开始投入使用，致使无形资产的摊销增加。

6、报告期内咨询管理费用增加主要是为准备飞机机组装生产上线，公司聘请了德国工程师来大同专门做了飞机机组装、技术原理以及飞机生产线设计、生产上线流程等技术培训所支付的咨询培训费用。

（三）现金流量

报告期内公司实现的经营活动现金流量净额为：-10,806,619.67元，比去年同期-4,045,031.36元增加净流出6,761,588.31元，主要原因是：公司营业收入大幅度减少87.75%，购买库存商品增加36%，公司增加高级管理人员以及员工致薪酬成本增加75.5%。

报告期内公司实现的投资活动现金流量净额为：-79,376,292.06元，比去年同期的-3,346,161.50元增加净流出76030130.56元，主要原因是：用于购买大同通航产业园建设项目土地以及支付飞机专有技术。

报告期内公司实现的筹资活动现金流量净额为：45,492,000.00元，比去年同期的7,809,731.00元增加净流入37682269.00元，主要原因是：大同德申通航管理有限公司支付子公司大同轻型飞机制造有限公司3500万元以作为工业园土地项目土地款专款专用。

三、风险与价值

一、公司规模较小的风险

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。

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，公司一方面加大市场推广力度，一方面积极寻找合格供应商。

三、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。公司尽量缩短采购周期，争取在收取客户预收款的同时向供应商付款。

四、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。

五、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。

六、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。

为抵御上述风险，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。

七、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。

八、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尚需一定时间，公司治理水平有待进一步提高和完善。

九、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。公司将加大对人力、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。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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	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	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	是	二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

大同县国土资源局于 2017 年 3 月 21 日发布《大同县国土资源局国有土地使用权招拍挂出让成交公示》(大土示字[2017]03 号), 公司全资子公司大同轻型飞机制造有限公司受让 1 宗国有土地使用权。地块基本情况如下:

宗地编号	大土公让 2017-01	地块位置	多晶硅路南侧(杜 庄乡南六庄村西 1550 米)	土地用途	工业用地
土地面积(公 顷)	35.1866	出让年限	50 年	成交价(万 元)	6640
受让单位	大同轻型飞机制造有限公司				

以上事项已由公司第一届董事会第五次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过。本次购买土地使用权系子公司生产用地, 可以提高子公司经营场所稳定性, 更好地适应公司未来业务发展需要。

（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。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	-
	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	100.00%	-	23,330,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,230,000	56.71%	-	13,230,000	56.71%
	董事、监事、高管	3,230,000	13.85%	-	3,230,000	13.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,330,000	-	0	23,330,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

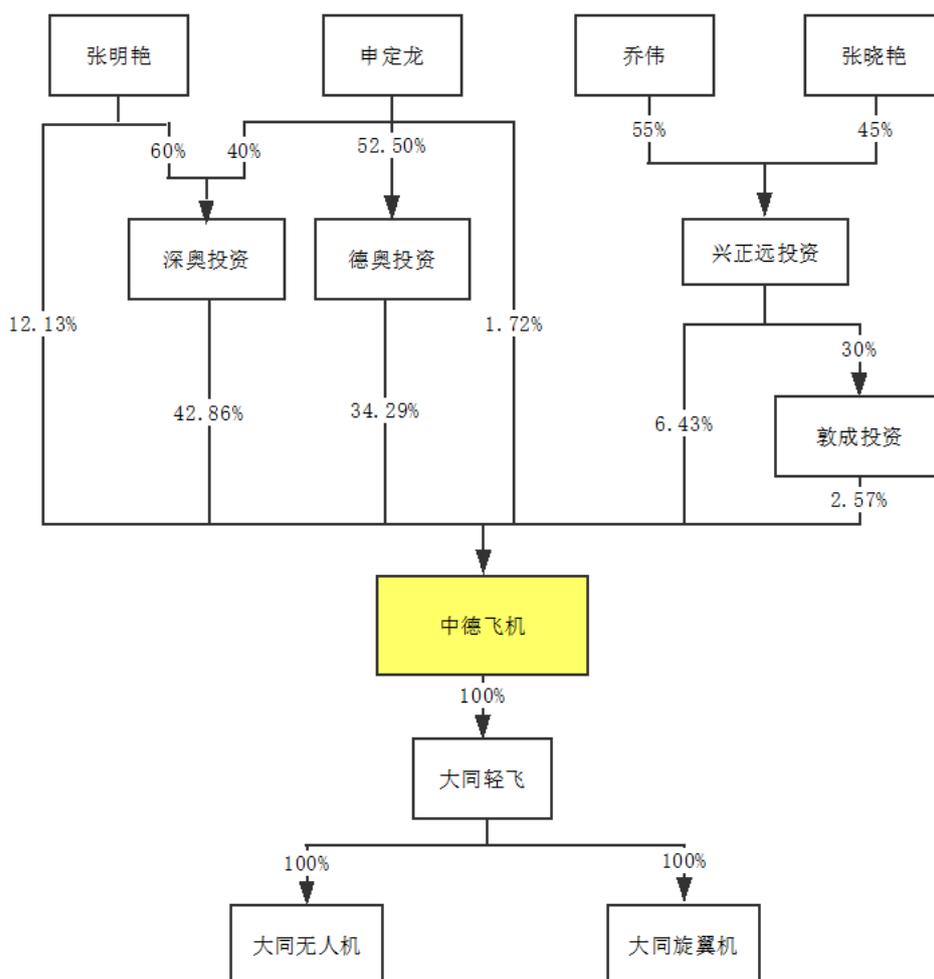
单位：股

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	0	10,000,000	42.86%	10,000,000	0
2	德奥投资	8,000,000	0	8,000,000	34.29%	8,000,000	0
3	张明艳	2,830,000	0	2,830,000	12.13%	2,830,000	0
4	兴正远投资	1,500,000	0	1,500,000	6.43%	1,500,000	0
5	敦成投资	600,000	0	600,000	2.57%	600,000	0
6	申定龙	400,000	0	400,000	1.72%	400,000	0
合计		23,330,000	-	23,330,000	100.00%	23,330,000	0

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：



其中，乔伟和张晓艳为夫妻关系，申定龙和张明艳为夫妻关系。

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。

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。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
张超	监事	女	27	本科	2016年6月-2019年6月	是
乔伟	董事	男	39	硕士	2016年6月-2019年6月	否
宗关民	董事	男	50	本科	2016年6月-2019年6月	是
董光禹	监事会主席	男	28	本科	2016年6月-2019年6月	是
高丽琼	监事	女	54	大专	2016年6月-2019年6月	是
申定龙	董事长、总经理	男	41	本科	2016年6月-2019年6月	是
张明艳	董事	女	42	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	36	大专	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

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
张明艳	董事	2,830,000	0	2,830,000	12.13%	0
申定龙	董事长、总经理	400,000	0	400,000	1.72%	0
合计	-	3,230,000	-	3,230,000	13.85%	0

三、变动情况

	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	17	15

核心员工变动情况：

公司未认定核心员工，不存在核心员工变动情况。

第七节财务报表

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	5,754,724.07	50,445,635.80
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	(五)2	10,479,817.11	9,716,267.11
预付款项	(五)3	2,197,005.00	3,309,863.48
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	(五)4	52,737.59	52,511.25
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)5	8,876,645.57	5,979,890.35
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	(五)6	742,125.09	521,895.83
流动资产合计		28,103,054.43	70,026,063.82
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	5,559,727.50	5,762,598.81
在建工程	(五)8	1,969,307.02	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	(五)9	83,362,659.90	14,156,725.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(五)10	10,789.53	75,526.35
递延所得税资产	(五)11	210,250.06	153,884.59
其他非流动资产	(五)12	12,964,657.00	4,277,957.00
非流动资产合计		104,077,391.01	25,143,385.73
资产总计		132,180,445.44	95,169,449.55
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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	(五)13	6,197,678.93	8,461,950.82
预收款项	(五)14	4,000,000.00	5,520,590.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)15	187,497.42	278,725.79
应交税费	(五)16	-	415,322.99
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(五)17	36,168,828.69	-
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		-	-
流动负债合计		46,554,005.04	14,676,589.60
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(五)18	64,000,000.00	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		-	-
非流动负债合计		64,000,000.00	54,676,828.69
负债合计		110,554,005.04	69,353,418.29
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	(五)19	23,330,000.00	23,330,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)20	1,967,295.59	1,967,295.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)21	114,693.89	114,693.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)22	-3,785,549.00	404,041.78
归属于母公司所有者权益合计		21,626,440.40	25,816,031.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,626,440.40	25,816,031.26
负债和所有者权益总计		132,180,445.44	95,169,449.55

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
流动资产：		-	-
货币资金		183,615.64	322,971.08
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	(十二)1	10,479,817.11	9,716,267.11
预付款项		2,057,738.00	3,309,863.48

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(十二)2	47,987.59	47,761.25
存货		7,072,680.36	5,979,890.35
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		133,552.14	212,283.74
流动资产合计		19,975,390.84	19,589,037.01
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	(十二)3	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,225,160.50	4,395,071.90
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		13,802,806.90	14,156,725.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,789.53	75,526.35
递延所得税资产		210,250.06	153,884.59
其他非流动资产		4,099,457.00	4,099,457.00
非流动资产合计		72,348,463.99	72,880,664.84
资产总计		92,323,854.83	92,469,701.85
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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		6,068,828.61	8,461,950.82
预收款项		4,000,000.00	5,520,590.00
应付职工薪酬		131,948.30	270,209.00
应交税费		-	411,858.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		59,740,000.00	51,840,000.00
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		-	-
流动负债合计		69,940,776.91	66,504,608.31
非流动负债：		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		69,940,776.91	66,504,608.31
所有者权益：		-	-
股本		23,330,000.00	23,330,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,967,295.59	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	114,693.89
未分配利润		-3,028,911.56	553,104.06
所有者权益合计		22,383,077.92	25,965,093.54
负债和所有者权益合计		92,323,854.83	92,469,701.85

（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		2,189,110.94	17,869,779.34
其中：营业收入	(五)23	2,189,110.94	17,869,779.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,818,857.93	16,957,278.21
其中：营业成本	(五)23	1,391,109.78	13,540,717.48
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)24	67,927.99	44,137.66
销售费用	(五)25	94,546.48	1,279,717.29
管理费用	(五)26	4,599,632.45	1,873,054.71
财务费用	(五)27	440,179.32	8,005.37
资产减值损失	(五)28	225,461.91	211,645.70
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）	(五)29	382,716.53	-
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,247,030.46	912,501.13
加：营业外收入	(五)30	2,224.24	6,888.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(五)31	101.78	182,044.88
其中：非流动资产处置损失		-	182,044.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,244,908.00	737,344.27
减：所得税费用	(五)32	-55,317.14	184,336.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,189,590.86	553,008.20
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		-4,189,590.86	553,008.20
少数股东损益		-	-
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		-4,189,590.86	553,008.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,189,590.86	553,008.20

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.18	0.06
（二）稀释每股收益		-	-

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)4	2,189,110.94	17,869,779.34
减：营业成本	(十二)4	1,391,109.78	13,540,717.48
税金及附加		34,727.99	44,137.66
销售费用		94,546.48	1,279,717.29
管理费用		3,891,924.24	1,873,054.71
财务费用		445,464.52	8,005.37
资产减值损失		225,461.91	211,645.70
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）		254,668.76	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,639,455.22	912,501.13
加：营业外收入		2,224.24	6,888.02
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		101.78	182,044.88
其中：非流动资产处置损失		-	182,044.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,637,332.76	737,344.27
减：所得税费用		-55,317.14	184,336.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,582,015.62	553,008.20
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		-3,582,015.62	553,008.20

七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.18	0.07
（二）稀释每股收益		-	-

（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		47,000.00	4,169,871.80
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	(五)33	18,849.95	9,038.58
经营活动现金流入小计		65,849.95	4,178,910.38
购买商品、接受劳务支付的现金		6,775,934.89	4,980,103.63
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		1,362,779.82	776,366.03
支付的各项税费		317,547.17	222,141.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五)33	2,416,207.74	2,245,330.51
经营活动现金流出小计		10,872,469.62	8,223,941.74
经营活动产生的现金流量净额		-10,806,619.67	-4,045,031.36
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		382,716.53	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		382,716.53	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,759,008.59	3,351,161.50

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		79,759,008.59	3,351,161.50
投资活动产生的现金流量净额		-79,376,292.06	-3,346,161.50
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	21,830,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)33	45,492,000.00	-
筹资活动现金流入小计		45,492,000.00	21,830,000.00
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		-	6,774.44
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	(五)33	-	11,463,494.56
筹资活动现金流出小计		-	14,020,269.00
筹资活动产生的现金流量净额		45,492,000.00	7,809,731.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-44,690,911.73	418,538.14
加：期初现金及现金等价物余额		50,445,635.80	489,565.76
六、期末现金及现金等价物余额		5,754,724.07	908,103.90

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		47,000.00	4,169,871.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,818.03	6,888.02
经营活动现金流入小计		55,818.03	4,176,759.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,494,838.29	4,980,103.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,227,603.12	776,366.03
支付的各项税费		314,082.67	222,141.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,282,543.97	2,243,179.95
经营活动现金流出小计		8,319,068.05	8,221,791.18
经营活动产生的现金流量净额		-8,263,250.02	-4,045,031.36
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		254,668.76	-

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		-	-
投资活动现金流入小计		254,668.76	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,774.18	3,351,161.50
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		30,774.18	3,351,161.50
投资活动产生的现金流量净额		223,894.58	-3,346,161.50
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	21,830,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,900,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,900,000.00	21,830,000.00
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		-	6,774.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	11,463,494.56
筹资活动现金流出小计		-	14,020,269.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,900,000.00	7,809,731.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-139,355.44	418,538.14
加：期初现金及现金等价物余额		322,971.08	489,565.76
六、期末现金及现金等价物余额		183,615.64	908,103.90

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

广州中德轻型飞机股份有限公司

2017 年中报财务报表附注

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）;飞机座椅设计开发、飞机座椅销售、飞机舱内饰销售、航空技术咨询服务、航天科技知识的推广、教育咨询服务、通用航空服务（具体项目

以《通用航空许可证》为准)、体育运动咨询服务、测绘服务、无人机软硬件的技术开发及应用、无人机的销售、无人机系列技术服务、摩托车批发、专用设备销售、警用装备器材的销售、水上运输设备批发、自有设备租赁(不含许可审批项目)、投资咨询服务、农业病虫害防治服务、林业有害生物防治服务、水上运输设备租赁服务、大型活动组织策划服务(大型服务指晚会,运动会,庆典,艺术和模特大赛,艺术节,电影节及公益演出,展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营)

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 07 月 28 日批准报出。

(二) 合并报表范围

截止 2017 年 06 月 30 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

报告期参与合并报表子公司三间，没有新增，纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

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、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017-06-30	2016-12-31
库存现金	28,918.10	30,751.27
银行存款	5,725,805.97	50,414,884.53

合计	5,754,724.07	50,445,635.80
----	--------------	---------------

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。货币资金变动原因是大同轻型飞机制造有限公司一次性支付购买土地款。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露如下：

类别	2017-06-30				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,318,291.70	100.00	838,474.59	7.41	10,479,817.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,318,291.70	100.00	838,474.59	7.41	10,479,817.11

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017-06-30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,548,051.70	427,402.59	5.00
1至2年	2,100,000.00	210,000.00	10.00

2至3年	670,240.00	201,072.00	30.00
合计	11,318,291.70	838,474.59	7.41
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

(2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：公司 2017 年计提坏账准备金额为 225,450.00 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	2017-06-30	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	23.86	135,000.00
玉龙雪域飞鹰航空俱乐部有限责 任公司	2,100,000.00	18.55	105,000.00
大同市云之翼航空俱乐部有限公司	1,800,000.00	15.90	90,000.00
李峰	1,500,000.00	13.25	150,000.00
青岛龙运通用航空有限公司	1,050,000.00	9.28	52,500.00
合计	9,150,000.00	80.84	532,500.00

(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	2017-06-30		2016-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,790.00	0.43	3,309,863.48	100.00
1-2年	2,188,215.00	99.57	-	-

合计	2,197,005.00	100.00	3,309,863.48	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

说明：变动主要原因是向飞机供应商预付的订购飞机的预付款减少。

(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	2017-06-30	占预付款项合计数的比例(%)
TRIXYAVIATIONLTD.	2,048,948.00	93.26
山西金瓯土地矿产咨询服务有限公司	90,000.00	4.10
太原世纪王朝机电设备有限公司	29,000.00	1.31
大同市拉克多文化传媒有限公司	20,267.00	0.92
黄石天鸿服饰科技有限公司	8,790.00	0.41
合计	2,197,005.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露如下：

类别	2017-06-30				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,513.25	100.00	2,775.66	5.00	52,737.59
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	55,513.25	100.00	2,775.66	5.00	52,737.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017-06-30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,513.25	2,775.66	5.00
合计	55,513.25	2,775.66	5.00

2) 公司报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司 2017 年计提坏账准备金额 11.91 元。

(3) 其他应收款按性质分类情况：

项目	2017-06-30	2016-12-31
押金	36,675.00	35,275.00
员工备用金	18,838.25	20,000.00
合计	55,513.25	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	2017-6-30	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	43.73	1,213.75
张超	备用金	13,848.00	1 年以内	24.95	692.40
员工宿舍押金	押金保证金	7,400.00	1 年以内	13.33	370.00
大同市供排水集团	保证金	5,000.00	1 年以内	8.99	250.00
赵芳	备用金	4,990.25	1 年以内	9.01	249.51
合计		55,513.25		100.00	2,775.66

5、存货

存货种类	2017-06-30			2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值	跌价准备	账面价值
库存商品	8,876,645.57	-	8,876,645.57	5,979,890.35	-	5,979,890.35
发出商品	-	-	-	-	-	-
在途物资	-	-	-	-	-	-
合计	8,876,645.57	-	8,876,645.57	5,979,890.35	-	5,979,890.35

说明：为大同轻型飞机制造有限公司投入生产准备所需的飞机组装库存。

6、其他流动资产

项目	2017-06-30	2016-12-31
待抵扣进项税	304,483.75	51,762.20
待摊费用	-	242,060.14

项目	2017-06-30	2016-12-31
留抵增值税	437,641.34	228,073.49
合计	742,125.09	521,895.83

说明：主要是销售的下滑以及库存增加造成留抵的进项税金增加。

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. 2016-12-31 余额	3,920,000.00	1,206,119.75	1,149,743.59	168,107.91	6,443,971.25
2. 本期增加金额	-	49,753.85	7,521.37	20,774.18	78,049.40
(1) 购置	-	49,753.85	7,521.37	20,774.18	78,049.40
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2017-06-30 余额	3,920,000.00	1,255,873.60	1,157,264.96	188,882.09	6,522,020.65
二、累计折旧					
1. 2016-12-31 余额	465,500.10	138,178.41	27,306.39	50,387.54	681,372.44
2. 本期增加金额	93,100.02	115,820.86	54,612.84	17,386.99	280,920.71
(1) 计提	93,100.02	115,820.86	54,612.84	17,386.99	280,920.71
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2017-06-30 余额	558,600.12	253,999.27	81,919.23	67,774.53	962,293.15
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2016-12-31 账面价值	3,454,499.90	1,067,941.34	1,122,437.20	117,720.37	5,762,598.81
2. 2017-06-30 账面价值	3,361,399.88	1,001,874.33	1,075,345.73	121,107.56	5,559,727.50

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017. 06. 30			2016. 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	1,969,307.02		1,969,307.02	716,693.98	-	716,693.98
合 计	1,969,307.02		1,969,307.02	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	2016. 12. 31	本期增加额	转入固定资产	其他减少	2017. 06. 30	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	1,252,613.04	-	-	1,969,307.02	1.51%	设计阶段	-	-	-	自筹借款
合计		716,693.98	1,252,613.04	-	-	1,969,307.02					-	

(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	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 2016-12-31 余额	14,156,725.00	-	14,156,725.00
2. 本期增加金额	-	69,909,400.00	69,909,400.00
(1) 购置	-	69,909,400.00	69,909,400.00
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2017-06-30 余额	14,156,725.00	69,909,400.00	84,066,125.00
二、累计摊销			
1. 2016-12-31 余额	-	-	-
2. 本期增加金额	353,918.10	349,547.00	703,465.10
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2017-06-30 余额	353,918.10	349,547.00	703,465.10
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 2016-12-31 账面价值	14,156,725.00	-	14,156,725.00
2. 2017-06-30 账面价值	13,802,806.90	69,559,853.00	83,362,659.90

说明：大同轻型飞机制造有限公司取得大同通航产业园区（中德园）建设用地规划许可证，土地使用权是 69,909,400.00 元，土地摊销增加主要是从 2017 年 4 月份开始使用。

10、长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017-06-30
装修费	75,526.35	-	64736.82	-	10,789.53
合计	75,526.35	-	64736.82	-	10,789.53

说明：变动的主要原因是没有发生新的装修费用，以及将以往发生需要摊销的装修费进行摊销。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2017-06-30		2016-12-31	
	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	841,000.25	210,250.06	615,538.34	153,884.59
合计	841,000.25	210,250.06	615,538.34	153,884.59

(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	2017-06-30	2016-12-31
可抵扣亏损	4,113,457.26	140,809.28
合计	4,113,457.26	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	2017-06-30	2016-12-31
2021年	140,809.28	140,809.28
2022年	3,972,648.01	-
合计	4,113,457.29	140,809.28

12、其他非流动资产

项目	2017-06-30	2016-12-31
预付专利技术购置款	4,099,457.00	4,277,957.00

预付工程款	8,865,200.00	-
合计	12,964,657.00	4,277,957.00

说明：变动主要原因是大同轻型飞机制造有限公司大同通航产业园（中德园）土地在 2017 年 4 月份取得使用权后，为了建设生产设施及厂房而支付前期的建设费用。

13、应付账款

项目	2017-06-30	2016-12-31
1 年以内	6,197,678.93	8,461,950.82
合计	6,197,678.93	8,461,950.82

14、预收账款

项目	2017-06-30	2016-12-31
1 年以内	4,000,000.00	5,520,590.00
合计	4,000,000.00	5,520,590.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-06-30
短期薪酬	278,725.79	1,188,075.97	1,279,304.34	187,497.42
离职后福利-设定提存计划	-	82,920.30	82,920.30	
合计	278,725.79	1,270,996.27	1,362,224.64	187,497.42

说明：变动主要原因是 2016 年应发职工薪酬余额有年终奖励金，而 2017 年 6 月余额是没有。

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	278,725.79	1,053,418.12	1,148,532.39	183,611.52
二、职工福利费	-	32,359.30	32,359.30	-
三、社会保险费	-	48,840.91	48,840.91	-
其中：1.医疗保险费	-	42,484.10	42,484.10	-

项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-06-30
2.工伤保险费	-	1,594.99	1,594.99	-
3 生育保险费	-	4,761.82	4,761.82	-
四、住房公积金	-	31,095.00	31,095.00	-
五、工会经费	-	3,885.90	-	3,885.90
六、职工教育经费	-	18,476.74	18,476.74	-
七、其他	-	-	-	-
合计	278,725.79	1,188,075.97	1,279,304.34	187,497.42

(3) 设定提存计划列示：

设定提存计划项目	2016-12-31	本期增加额	本期减少额	2017-06-30
一、基本养老保险费	-	79,253.58	79,253.58	-
二、失业保险费	-	3,666.72	3,666.72	-
合计	-	82,920.30	82,920.30	-

说明：变动主要原因是 2016 年应发职工薪酬余额有年终奖励金，而 2017 年 6 月余额是没有。

16、应交税费

项目	2017-06-30	2016-12-31
企业所得税	-	192,840.88
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
合计	-	415,322.99

注：主要税项适用税率参见本附注四。

说明：2017 年以来，由于销售情况不好，而我们也为下半年销售做准备购入飞机，进

项大于销项，当期取得的进项税发票也是当期全部认证抵扣，因此没有应交税费的产生。

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017-6-30	2016-12-31
往来款	36,168,828.69	-
合计	36,168,828.69	-

(2) 按其他应付对象归集的期末余额前五名的其他应付情况：

单位名称	2017-6-30 金额	账龄	占总额的比例 (%)
大同德申通航管理有限公司	36,168,828.69	1 年以内	100.00
合计	36,168,828.69	-	100.00

注：应付大同德申通航管理有限公司款项为大同德申代本公司向大同县政府支付部分土地转让款项。

18、长期应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017-06-30	2016-12-31
大同市通航产业园专项借款	64,000,000.00	54,676,828.69
合计	64,000,000.00	54,676,828.69

1、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，公司已全部收到此专项借款 6400 万元。

19、股本（实收资本）

2017 年度股本变动情况如下：

	2016.12.31	本次变动增减 (+、-)	2017.06.30
--	------------	--------------	------------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,330,000.00	-	-	-	-	-	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。

20、资本公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-06-30
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。

21、盈余公积

项目	2016.12.31	2017.06.30
法定盈余公积	114,693.89	114,693.89
合计	114,693.89	114,693.89

2017 年度盈余公积变动情况如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	114,693.89	-	-	114,693.89
合计	114,693.89	-	-	114,693.89

22、未分配利润

项目	2017-06-30	2016-12-31
年初未分配利润	404,041.78	1,339,339.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,189,590.86	997,876.58
减：提取法定盈余公积	-	114,693.89
减：未分配利润转增股本	-	1,818,480.12
期末未分配利润	-3,785,549.08	404,041.78

说明：利润减少主要原因是销售收入减少以及管理费用增加。

23、营业收入及营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,189,110.94	1,391,109.78	17,869,779.34	13,540,717.48
合计	2,189,110.94	1,391,109.78	17,869,779.34	13,540,717.48

说明：营业收入下降主要原因是：受目前国内经济下滑影响，公司主营业务受到很大的冲击，客户订购飞机显得比较谨慎不积极，主要客户的通航业务扩展减缓，以致在2017年上半年没有下达订单，观望等待中。同时引起营业成本同步下降。

24、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费	-	-
房产税	32,927.99	32,928.00
印花税	33,200.00	11,209.66
车船税	1,800.00	-
合计	67,927.99	44,137.66

说明：税金增加主要原因是土地购买合同印花税导致总的印花税比去年同期增加。

25、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	-	1,802.00
运输费用	64,013.48	136,110.56
展览费用	-	7,273.00
广告费用	3,268.67	984,849.07
交通差旅费用	19,816.34	67,483.99
办公费用	7,447.99	66,374.56
其他	-	15,824.11

合计	94,546.48	1,279,717.29
----	-----------	--------------

说明：销售费用的减少主要是广告费在上半年投入减少，2017年我司参展的航展规模比2016年缩小而导致广告费投入减少。

26、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	1,253,074.71	899,164.22
折旧费用	345,657.53	202,818.27
无形资产摊销费用	703,465.10	-
办公费用	314,825.54	148,813.39
差旅费用	256,200.21	65,370.03
培训费	18,476.74	3,403.60
业务招待费	57,743.66	16,407.00
咨询服务费	1,526,002.14	529,244.20
其他	124,186.82	7,834.00
合计	4,599,632.45	1,873,054.71

说明：管理费用变动原因主要是：

- 1、职工薪酬：随着大同工业园即将投入生产员工增加而引起薪酬增加；
- 2、无形资产摊销：大同通航产业园（中德园）取得土地使用权并投入使用增加土地摊销；
- 3、咨询服务费：为子公司大同轻型飞机制造有限公司生产作准备聘请外国专家来华培训而支付咨询服务费；
- 4、培训费：上半年员工参与技术培训以及考证培训增加。

27、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	-	8,925.00
减：利息收入	16,511.47	2,150.56
手续费及其他	9,162.86	7,474.30
汇兑损益	447,527.93	-6,243.37
合计	440,179.32	8,005.37

说明：财务费用增加主要是汇兑损益增加，原因是对外支付欧元汇率变动。

28、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账准备	225,461.91	211,645.70
合计	225,461.91	211,645.70

29、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
理财产品收益	382,716.53	-
合计	382,716.53	-

30、营业外收入

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	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
其他	2,224.24	2,224.24	6,888.02	6,888.02
合计	2,224.24	2,224.24	6,888.02	6,888.02

说明：2016年上半年才得到政府用工保险费用补贴政策扶持，2016年上半年申请要在下半年才发放，每一季度申请一次，隔一个季度才发放，2017年正常取得补贴，因此比2016年同期增加。

31、营业外支出

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	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	101.78	101.78	-	-
合计	101.78	101.78	182,044.88	182,044.88

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按规定计算的本期所得税	-	237,247.50
递延所得税费用	-55,317.14	-52,911.43
合计	-55,317.14	184,336.07

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	-4,244,908.00	737,344.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,061,227.00	184,336.07
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	1,048.33	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,699.53	-
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	993,162.00	-
研发支出加计扣除的影响	-	-
所得税费用	-55,317.14	184,336.07

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	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	16,511.47	2,150.56
政府补助	2,224.24	6,888.02
其他	114.24	-
合计	18,849.95	9,038.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售及管理费用	2,409,817.49	2,057,176.51
押金保证金及其他	6,390.25	188,154
合计	2,416,207.74	2,245,330.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金修改

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
大同通航产业园专项借款	45,492,000.00	-
合计	45,492,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
股东往来款	-	11,463,494.56
合计	-	11,463,494.56

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,189,590.86	553,008.20
加：资产减值准备	225,461.91	211,645.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,920.71	138,081.44
无形资产摊销	703,465.10	-
长期待摊费用摊销	64,736.82	64,736.83
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	182,044.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	6,774.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-382,716.53	-

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,365.47	-52,911.43
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）	-2,896,755.22	11,979,786.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,362.88	-4,250,372.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,419,413.25	-12,877,824.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,806,619.67	-4,045,031.36
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	5,754,724.07	908,103.90
减：现金的期初余额	50,445,635.80	489,565.76
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	-44,690,911.73	418,538.14

(2) 现金及现金等价物

项目	2017年6月30日	2016年06月30日
一、现金	5,754,724.07	908,103.90
其中：库存现金	28,918.10	0.00
可随时用于支付的银行存款	5,725,805.97	908,103.90
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	5,754,724.07	50,445,635.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金	-	-

项目	2017年6月30日	2016年06月30日
和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更事项。

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);	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
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

4、关联交易应收应付款项

本公司报告期末无关联方应收应付款项。

5、关联交易情况

本公司报告期内无关联交易发生。

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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	2017-6-30				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	-	-	-	-	-

类别	2017-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,318,291.70	100.00	838,474.59	7.41	10,479,817.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,318,291.70	100.00	838,474.59	7.41	10,479,817.11

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,548,051.70	427,402.59	5.00
1至2年	2,100,000.00	210,000.00	10.00
2至3年	670,240.00	201,072.00	30.00
合计	11,318,291.70	838,474.59	7.41

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

(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 225,450.00 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	2017-6-30	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	23.86	135,000.00
玉龙雪域飞鹰航空俱乐部有限责任公司	2,100,000.00	18.55	105,000.00
大同市云之翼航空俱乐部有限公司	1,800,000.00	15.90	90,000.00
李峰	1,500,000.00	13.25	150,000.00
青岛龙运通用航空有限公司	1,050,000.00	9.28	52,500.00
合计	9,150,000.00	80.84	532,500.00

(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	2017-6-30				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,513.25	100.00	2,525.66	5.00	47,987.59
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	50,513.25	100.00	2,525.66	5.00	47,987.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017-6-30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,513.25	2,525.66	5.00
合计	50,513.25	2,525.66	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 11.91 元。

(3) 其他应收款按性质分类情况：

项目	2017-06-30	2016-12-31
押金	31,675.00	30,275.00
员工备用金	18,838.25	20,000.00
合计	50,513.25	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	2017-6-30	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	48.06	1,213.75
张超	备用金	13,848.00	1年以内	27.41	692.40
员工宿舍押金	押金保证金	7,400.00	1年以内	14.65	370.00
赵芳	备用金	4,990.25	1年以内	9.88	249.51
合计		50,513.25		100.00	2,525.66

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	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	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,189,110.94	1,391,109.78	17,869,779.34	13,540,717.48
合计	2,189,110.94	1,391,109.78	17,869,779.34	13,540,717.48

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	-	-

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
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	2,122.46	6,888.02
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	382,716.53	-
小计	384,838.99	-175,156.86
减：非经常性损益相应的所得税	96,235.19	-43,789.22
减：少数股东损益影响数	-	-
合计	288,603.80	-131,367.64

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
2017年1-6月			
归属于公司普通股股东的净利润	-18.00%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.24%	-0.19	-0.19

3、会计政策变更相关补充资料

本期无该事项。