

德奥通用航空股份有限公司
2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王鑫文、主管会计工作负责人张之珩及会计机构负责人(会计主管人员)袁自鹏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 公司业务概要..... | 9 |
| 第四节 经营情况讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 重要事项..... | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 34 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 39 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 40 |
| 第九节 公司债相关情况..... | 41 |
| 第十节 财务报告..... | 42 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 140 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 本公司、公司、德奥通航 | 指 | 德奥通用航空股份有限公司 |
| 梧桐翔宇 | 指 | 北京市梧桐翔宇投资有限公司, 本公司控股股东 |
| 梧桐投资 | 指 | 梧桐投资有限公司, 本公司关联方 |
| 华亚博纳 | 指 | 北京华亚博纳企业管理有限公司, 本公司关联方 |
| 北京瀚盈 | 指 | 北京瀚盈企业管理有限公司, 本公司关联方 |
| 伊立浦国际 | 指 | 伊立浦国际投资控股有限公司, 本公司全资子公司 |
| 德奥直升机 | 指 | 德奥直升机有限公司, 本公司全资子公司 |
| 德奥航空发动机 | 指 | 南通德奥斯特尔航空发动机有限公司, 本公司全资子公司 |
| 德奥发动机 | 指 | 德奥航空发动机有限公司, 本公司全资子公司 |
| 德奥进出口 | 指 | 德奥进出口有限公司, 本公司参股子公司 |
| 前海伊立浦 | 指 | 深圳前海伊立浦资产管理有限公司, 本公司全资子公司 |
| MESA | 指 | Mistral Engines SA, 本公司控股子公司 |
| ASR | 指 | AcroSteyr Rotary Sarl, 本公司全资子公司 |
| RSH | 指 | RotorSwiss Helicopter SA, 本公司全资子公司 |
| RSM | 指 | RotorSchmiede GmbH, 本公司全资子公司 |
| ASE | 指 | AeroSteyr Engines GmbH, 本公司全资子公司 |
| 蓝海实业 | 指 | 蓝海实业有限公司, 本公司全资子公司 |
| 南海邦芝 | 指 | 佛山市南海邦芝电器有限公司, 本公司全资子公司 |
| 广州邦芝 | 指 | 广州邦芝家用电器有限公司, 本公司全资子公司 |
| 德奥无人机 | 指 | 德奥无人机运营服务有限公司, 本公司全资子公司 |
| Rotorfly | 指 | Rotorfly 有限责任公司, 本公司控股子公司 |
| 德奥科技 | 指 | 德奥通航(北京)科技有限公司, 本公司全资子公司 |
| 德奥飞悦 | 指 | 德奥飞悦(北京)航空咨询服务有限公司, 本公司全资子公司 |
| DEAGA | 指 | DEAGA USA Inc. (美国), 本公司全资子公司 |
| Hirth | 指 | Gobler Hirth 发动机有限责任合伙人公司、Hirth 发动机技术及销售有限责任公司, 本公司全资孙公司 |

| | | |
|-----------|---|---------------------------------|
| XtremeAIR | 指 | XtremeAIR GmbH, 本公司全资孙公司 |
| 报告期内 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2017 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 德奥通航 | 股票代码 | 002260 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 德奥通用航空股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 德奥通航 | | |
| 公司的外文名称（如有） | DEA General Aviation Holding Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | DEA | | |
| 公司的法定代表人 | 王鑫文 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 陈国辉 | 杨翔瑞 |
| 联系地址 | 广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 | 广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 |
| 电话 | 0757-88374384 | 0757-88374384 |
| 传真 | 0757-88374990 | 0757-88374990 |
| 电子信箱 | dmb@deaga.net | dmb@deaga.net |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

| | |
|---------------------|---------------------------|
| 公司注册地址 | 广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 528234 |
| 公司办公地址 | 广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 528234 |
| 公司网址 | http://www.deaga.net |
| 公司电子信箱 | dmb@deaga.net |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | |

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 328,305,720.15 | 272,761,299.87 | 20.36% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -39,705,267.95 | -10,216,010.01 | -288.66% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -40,968,010.33 | -14,206,966.80 | -188.37% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -81,168,571.46 | -5,592,822.20 | -1,351.30% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.15 | -0.04 | -275.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.15 | -0.04 | -275.00% |
| 加权平均净资产收益率 | -12.20% | -3.13% | -9.07% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,079,806,063.49 | 992,806,780.80 | 8.76% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 311,423,423.08 | 339,694,813.61 | -8.32% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -15,728.33 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,459,576.48 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,602.80 | |
| 减：所得税影响额 | 222,708.57 | |
| 合计 | 1,262,742.38 | -- |

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内,公司坚定实施电器设备业务和通用航空业务双主业发展战略,在加大对电器设备业务的技术更新,改进生产工艺以及开拓销售渠道的同时,并行发展通用航空业务。通用航空业务自身投资周期、回报周期长的特点,目前尚未形成稳定的、规模化的销售,进入业绩释放期仍有相当一段时间,故公司的主要产品为小家电产品及商用智能厨房设备。

公司的小家电产品主要有七大系列,分别是电饭煲系列、电烤炉系列、电煎板系列、电磁炉系列、空气改善器系列、蒸汽熨斗系列、电压力锅系列。公司以 OEM/ODM/MDM 模式为小家电品牌商提供模具制造、产品研发、生产及营销服务,立足为客户提供全面的产品“解决方案”,主要客户均为国际知名的小家电品牌商,亦同时利用多年的生产和业务经验,以 ESA/OBM 模式开拓国内市场。通用航空业务方面,公司专注于共轴双旋翼直升机、无人机及航空转子发动机的通用航空细分领域,得益于产品较同级产品更高的安全性、经济性,产品受到了政府相关部门、飞行培训院校等客户的青睐,公司将借助利好政策背景,积极把握发展机遇,公司董事会和管理层将勤勉尽责,通过自筹资金、筹备产业基金投入等方式,按照既定计划持续推进通用航空重点项目的建设进度,早日为公司业绩作出贡献。

公司将继续执行既定的发展战略,聚焦通用航空业务细分领域,探索出更具可持续性发展的通用航空业务模式是公司下一步发展的重点。同时,深入推进电器设备业务“互联网+”转型工作,提升公司的核心竞争力,增强公司整体的抗风险能力。

公司于 2016 年 12 月底启动重大资产重组项目,本次重大资产购买的交易方案为公司全资子公司前海伊立浦将作为基金管理人及普通合伙人为本次交易专门募集设立德奥珍爱并联合其他投资方共同向珍爱网投资人民币 20 亿元,珍爱网将上述投资款以及自有资金 2.77 亿元用于支付 VIE 架构的拆除对价。上述投资完成后德奥珍爱持有珍爱网 51%的股权,其他投资方持有珍爱网 22%的股权。公司与珍爱网的整合,为公司家用电器业务顺利转型提升奠定坚实的基础,打造公司“互联网+”新业态,构筑公司通用航空业务和家电业务与新兴互联网业态的交互与融合公司和珍爱网在经营理念、O2O 业务融合以及生活产业生态圈打造等方面有巨大的合作前景和整合优势,为公司家用电器业务顺利转型提升奠定坚实的基础。

上述收购珍爱网的事项尚在推进当中,能否成功仍存在重大不确定性,敬请投资者注意投资风险。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|--------|
| 股权资产 | 无 |
| 固定资产 | 无 |

| | |
|------|---|
| 无形资产 | 无 |
| 在建工程 | 无 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一)通用航空业务方面

1、战略定位清晰

战略定位是企业竞争优势的重要内容。2013年，公司提出了“通用航空项目五年战略规划”，明确了公司在民用共轴双旋翼直升机和无人机细分领域的全球制造商角色，清晰了公司战略定位，强化其引领作用，确立了差异化的发展战略并为此着力开展了各项配套工作，尽快成长为上述细分领域的领导者，从而能够塑造自己的品牌优势，极大提高产品的附加值，提升公司在价值链中的层次。

2、完善的科研体系

通用航空是现代高科技技术应用的集中体现，包括了空气动力学、工程机械、电子、通信、材料、自动控制等多种现代学科的综合应用，截止目前，公司从整机产品、飞控系统、工业制造及适航取证、国际研发协作等方面已经初步具备了全学科、多平台的研发专家团队。公司将充分利用境外子公司作为国际化运作平台进行国内外科研合作，加快高性能航空发动机、机载设备、控制系统、构型布局、旋翼系统等关键技术领域的消化吸收和成果转化，掌握未来发展的前沿技术和先进技术，增加技术储备。

3、专业的管理团队

相对公用航空，通用航空业务体现出运营专业化、竞争区域化、消费群体特定的特点，同时其投资大、回报周期长的产业特点十分明显。以上，决定了企业必须以最优运营规模，以获取最大的经济效益，这需要背后强大的经营管理团队做支撑。

公司组建了具有丰富行业和管理背景的管理团队，成员均拥有较强的教育和学术背景，以及在跨国公司的长期高级管理经验。这些核心团队成员所从事领域包括了市场营销、供应链整合、财务管理和资本运作等，同时，他们也是通用航空业务战略的制定者和执行者，他们所具有的国际视野为公司通用航空业务的发展树立了一个高起点。

(二)电器设备业务方面

多年发展，公司已成为国内最具规模实力与发展潜力的家电电器及商用设备企业之一，公司的优势及核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、技术创新

在电器设备产业链整合的过程中，制造商之间的竞争焦点正在从价格向技术创新能力转移，技术创新能力体现在企业的产品

战略以及技术驱动的成本战略的实施上。

公司具备家用电器及商用设备的系统开发能力和大规模集中开发能力，掌握了电器设备领域核心技术，依托“广东省家用电器器具工程技术研究开发中心”、“广东省省级企业技术中心”强大的研发能力，把握“低碳经济”的潮流，逐步实施自主创新产品战略，以“健康、节能、智能、环保”作为产品未来的发展方向，立志成为国内外电器设备细分市场的领导者。同时，在原有自主产品技术、自主制造技术的基础上，持续往自主营销技术的方向发展。

2、客户资源

公司十分注重与客户的长期战略合作关系，努力成为其供应链中重要一环，从而提升客户忠诚度。目前，公司是 Jordan Consumer Solution、Conair、象印、虎牌、Sharp 等国际著名品牌的主要供应商、战略合作伙伴，与客户一直保持在开发技术、制造技术、管理技术、营销技术等方面的深度合作，公司定期派遣技术人员赴美国、日本开展学习交流活动。公司为每一个主要客户均提供了即时、共享的信息沟通平台，使客户与公司能够及时共享信息，使价值链融为一体，提高客户的满意度。

目前公司正加大对美国及日本以外的市场，包括俄罗斯、巴西等新兴市场、国内市场的开拓力度，寻求更大的市场空间。

3、成熟稳定的管理团队

公司关注治理架构、企业管控的建设，2011 年公司引入一批营销型、经营性的高级人才，并辅以事业部制运作，通过充分放权和以业绩为导向的考评、激励机制，公司已形成了较为成熟的职业经理人管理体制，公司的现代经营管理体系已基本稳定与完善。公司现任管理团队具有十多年的电器设备行业经验和管理经验的成员，对全球及中国电器设备产业的理解非常深刻，对产业运营环境及企业运营管理有较为精准的把握，此机制优势奠定了公司未来稳定持续发展的坚实基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

目前，公司的主营业务由电器设备业务和通用航空业务两部分组成，但通用航空业务自身投资周期、回报周期长的特点，目前尚未形成稳定的、规模化的销售，进入业绩释放期仍有相当一段时间，故公司的主要产品为小家电产品及商用智能厨房设备。

报告期内，公司实现营业收入328,305,720.15元，同比增长20.36%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-40,968,010.33元，同比下降188.37%。其中，电器设备业务收入 311,402,545.85元；通用航空业务收入16,903,174.30元。

未来，公司将继续执行既定的发展战略，聚焦通用航空业务细分领域，探索出更具可持续性发展的通用航空业务模式是公司下一步发展的重点。同时，深入推进电器设备业务“互联网+”转型工作，提升公司的核心竞争力，增强公司整体的抗风险能力。2016年底，公司启动重大资产重组项目，拟购买深圳市珍爱网信息技术有限公司51%的股份，公司与珍爱网的整合，为公司家用电器业务顺利转型提升奠定坚实的基础，打造公司“互联网+”新业态，构筑公司通用航空业务和家电业务与新兴互联网业态的交互与融合。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|--------|------------------------|
| 营业收入 | 328,305,720.15 | 272,761,299.87 | 20.36% | 主要系外销订单及国内OEM客户订单增加 |
| 营业成本 | 251,923,898.58 | 208,519,808.30 | 20.82% | 主要系客户订单增加所致 |
| 销售费用 | 14,761,344.28 | 15,411,281.64 | -4.22% | 主要系营销服务费减少 |
| 管理费用 | 78,884,208.36 | 57,348,319.34 | 37.55% | 主要系工资、中介费、摊销、业务费及差旅费增加 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|------------|-------------------|
| 财务费用 | 18,638,793.59 | 5,014,766.03 | 271.68% | 主要系利息支出增加 |
| 所得税费用 | -674,357.06 | -1,617,178.83 | -58.30% | 主要系当期所得税费用增加 |
| 研发投入 | 35,730,962.56 | 40,720,167.34 | -12.25% | 主要系通用航空领域的研发投入减少 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,168,571.46 | -5,592,822.20 | -1,351.30% | 主要系支付的费用、税费及往来款增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -103,342,560.88 | -86,266,319.12 | -19.79% | 主要系投资支付的现金增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 117,167,637.58 | 47,749,473.14 | 145.38% | 主要系取得借款收到的现金增加 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -68,210,005.06 | -42,350,905.83 | -61.06% | 主要系经营活动产生的现金净流量减少 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 328,305,720.15 | 100% | 272,761,299.87 | 100% | 20.36% |
| 分行业 | | | | | |
| 电器设备业务 | 311,402,545.85 | 94.85% | 265,411,243.90 | 97.31% | 17.33% |
| 通用航空业务 | 16,903,174.30 | 5.15% | 7,350,055.97 | 2.69% | 129.97% |
| 分产品 | | | | | |
| 电饭煲系列 | 199,787,628.23 | 60.85% | 166,308,344.91 | 60.97% | 20.13% |
| 电烤炉系列 | 18,823,616.24 | 5.73% | 9,991,752.11 | 3.66% | 88.39% |
| 电煎板系列 | 14,827,203.57 | 4.52% | 19,713,985.66 | 7.23% | -24.79% |
| 电磁炉系列 | 13,230,417.56 | 4.03% | 15,418,000.68 | 5.65% | -14.19% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 电压力煲系列 | 21,663,554.52 | 6.60% | 19,367,692.83 | 7.10% | 11.85% |
| 商用厨房 | 5,123,823.14 | 1.56% | 4,324,033.75 | 1.59% | 18.50% |
| 其他 | 54,849,476.89 | 16.71% | 37,637,489.93 | 13.80% | 45.73% |
| 分地区 | | | | | |
| 美国 | 87,308,045.48 | 26.59% | 70,693,924.99 | 25.92% | 23.50% |
| 日本 | 87,480,024.94 | 26.65% | 86,509,718.65 | 31.72% | 1.12% |
| 其它国外市场 | 92,197,244.24 | 28.08% | 69,869,053.77 | 25.62% | 31.96% |
| 国内市场 | 61,320,405.49 | 18.68% | 45,688,602.46 | 16.75% | 34.21% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电器设备业务 | 311,402,545.85 | 236,047,607.25 | 24.20% | 17.33% | 16.15% | 0.77% |
| 通用航空业务 | 16,903,174.30 | 15,876,291.33 | 6.08% | 129.97% | 199.66% | -21.84% |
| 分产品 | | | | | | |
| 电饭煲系列 | 199,787,628.23 | 156,517,120.40 | 21.66% | 20.13% | 19.98% | 0.10% |
| 电烤炉系列 | 18,823,616.24 | 13,508,854.66 | 28.23% | 88.39% | 85.25% | 1.21% |
| 电煎板系列 | 14,827,203.57 | 11,704,051.91 | 21.06% | -24.79% | -24.41% | -0.40% |
| 电磁炉系列 | 13,230,417.56 | 10,704,631.96 | 19.09% | -14.19% | -16.28% | 2.02% |
| 电压力煲系列 | 21,663,554.52 | 16,571,029.75 | 23.51% | 11.85% | 7.60% | 3.03% |
| 商用厨房 | 5,123,823.14 | 2,439,765.94 | 52.38% | 18.50% | 11.61% | 2.94% |
| 其他 | 54,849,476.89 | 40,478,443.96 | 26.20% | 45.73% | 62.45% | -7.60% |
| 分地区 | | | | | | |
| 美国 | 87,308,045.48 | 68,200,955.41 | 21.88% | 23.50% | 19.57% | 2.56% |
| 日本 | 87,480,024.94 | 63,878,564.28 | 26.98% | 1.12% | 0.38% | 0.54% |
| 其它国外市场 | 92,197,244.24 | 71,969,615.39 | 21.94% | 31.96% | 34.98% | -1.75% |
| 国内市场 | 61,320,405.49 | 47,874,763.50 | 21.93% | 34.21% | 38.66% | -2.50% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 87,097,151.60 | 8.07% | 171,399,166.54 | 18.36% | -10.29% | 主要系投资支付的现金及支付的其他与经营活动有关的现金增加所致 |
| 应收账款 | 70,465,947.69 | 6.53% | 74,644,782.32 | 8.00% | -1.47% | 主要系应收账款到期收回所致 |
| 存货 | 178,575,708.28 | 16.54% | 184,925,284.36 | 19.81% | -3.27% | 主要系通航业务板块存货减少所致 |
| 长期股权投资 | 7,879,113.78 | 0.73% | | | 0.73% | 系持有对联营企业 49%的股权 |
| 固定资产 | 106,567,466.90 | 9.87% | 120,339,507.90 | 12.89% | -3.02% | 系对固定资产投资的增加小于累计折旧的增加所致 |
| 在建工程 | 1,911,668.03 | 0.18% | | | 0.18% | 系期末厂房工程增加所致 |
| 短期借款 | 263,295,420.90 | 24.38% | 246,525,196.25 | 26.41% | -2.03% | 系本期公司新增流动资金借款所致 |
| 长期借款 | 138,800,000.00 | 12.85% | | | 12.85% | 系本期公司新增流动资金借款所致 |

2、以公允价值计量的资产和负债 适用 不适用**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

不适用

五、投资状况分析**1、总体情况** 适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|---------------|---------|
| 68,000,000.00 | 20,205,110.50 | 236.55% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况 适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产** 适用 不适用**5、证券投资情况** 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况 适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况 适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况** 适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|--------------------------------------|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 佛山市南海邦芝电器有限公司 | 子公司 | 家用、商用厨房电器及设备的批发、零售、维修、技术服务；原材料销售 | 500 万元 | 18,583,252.87 | 10,512,055.90 | 12,311,148.90 | 518,286.77 | 396,753.85 |
| 蓝海实业有限公司 | 子公司 | 家用电器贸易及售后服务 | HKD78 万元 | 172,336,127.15 | 7,403,621.98 | 250,121,839.64 | 2,903,366.97 | 2,195,347.85 |
| 广州邦芝家用电器有限公司 | 子公司 | 家用电器的批发、零售、维修、技术服务 | 300 万元 | 202,308.97 | -5,627,130.47 | | -13,438.98 | -13,438.98 |
| 佛山市伊立浦电器有限公司 | 子公司 | 生产、销售：电饭煲、电开水器、家用小电器、模具及金属模压制品、商用厨房电 | 100 万元 | 1,004,218.50 | 1,001,804.07 | | 1,319.94 | 1,319.94 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|-----|--|-----------|--------------------|--------------------|------------|-------------------|-------------------|
| | | 器及设备； 货物进出口 | | | | | | |
| 德奥直升机 有限公司 | 子公司 | 直升机系列 产品研发及 零配件的销 售、咨询服 务 | 20000 万元 | 264,429,346 .87 | 170,769,06 8.20 | | -6,265,895 .33 | -4,694,827. 93 |
| 南通德奥斯 太尔航空发 动机有限公 司 | 子公司 | 通用航空发 动机及其零 部件的研 发、销售； 航空发动机 技术研发、 咨询服务； | 20000 万元 | 138,298,700 .45 | 105,533,71 0.75 | 141,965.82 | -2,575,866 .23 | -1,930,879. 74 |
| 伊立浦国际 投资控股有 限公司 | 子公司 | 国际贸易； 技术研发、 咨询、转让 服务 | HKD250 万元 | 280,241,673 .50 | 146,845,55 6.48 | | 10,625,225 .51 | 11,299,036. 47 |
| 深圳前海伊 立浦资产管 理有限公司 | 子公司 | 受托资产管 理；受托管 理股权投资 基金；股权 投资；投资 咨询、投资 管理 | 10000 万元 | 37,912,278. 30 | 7,632,188. 30 | | -2,325,175 .86 | -2,325,175. 86 |
| AeroSteyrRo tarySar1 | 子公司 | 投资管理 | CHF2 万元 | 72,039,610. 65 | 108,374.14 | | -9,241.51 | -9,241.51 |
| RotorSchmie de GmbH | 子公司 | 国际贸易、 股权投资、 | EUR10 万元 | 76,536,967. 23 | -3,864,795 .74 | | -1,148,902 .80 | -1,148,902. 80 |

| | | | | | | | | |
|---|------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 资产投资、 咨询 | | | | | | |
| Mistral Engines SA | 参股公司 | 研发、制造 及销售飞机 的发动机/ 引擎 | CHF4413712 .20 元 | 54,785,458. 47 | 46,745,575 .79 | | -1,906,064 .29 | -3,490,381. 32 |
| XtremeAir GmbH | 子公司 | 基于新技术 和新驱动理 念的飞机设 计, 研发, 制造以及其 他与此相关 的领域 | EUR2.5 万元 | 39,387,413. 15 | 7,626,197. 93 | 6,396,713. 77 | -6,148,553 .72 | -6,110,295. 08 |
| Rotorfly Ltd. | 参股公司 | 主营航天器 在内的飞行 器业务, 辅 营生产火花 点燃的飞行 器发动机及 其部件业务 和维修服 务、技术服 务、改装飞 行器及其发 动机业务 | RUB3600 万 元 | 23,787,131. 51 | 2,894,091. 98 | 14,099.87 | -1,077,853 .81 | -707,786.67 |
| GöblerHirth omotoren GmbH und Co. KG | 子公司 | 生产和销售 Hirth 发动 机及类似产 品 | EUR16361.3 3 | 22,204,666. 32 | 4,098,033. 96 | 10,373,708 .37 | -9,158,828 .29 | -9,158,828. 29 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------------|----------------|---------------|
| DEAGA USA Inc. | 新设 | 无影响 |
| 德奥飞悦（北京）航空咨询服务有限公 司 | 新设 | 无影响 |

主要控股参股公司情况说明

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股 东的损益 | 本期向少数股东宣告分 派的股利 | 期末少数股东权益余 额 |
|----------|----------|------------------|--------------------|----------------|
| MESA | 3.84% | -134,030.64 | | 3,494,223.66 |
| Rotorfly | 0.01% | -70.78 | | 289.41 |

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

业绩亏损

| | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|---|--------|
| 2017 年 1-9 月净利润（万元） | -6,000 | 至 | -4,000 |
| 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万 元) | 316.08 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 公司通航业务处于拓展期,拓展通用航空业务发生相应费用。 | | |

十、公司面临的风险和应对措施

在可预见的期间内,通用航空及电器设备业务运营过程中会遇到下述风险:通用航空业务对公司的能力要求很高,未来随着项目的逐步深入推进,将不可避免的遇到不可控的技术、市场、管理等风险因素。

1、系统性风险

(1) 市场风险

a、宏观经济周期性波动产生的风险 通用航空行业的发展水平与宏观经济发展水平紧密相关。国内外宏观经济的周期性波动,可能会影响公司 产品需求,如测绘、巡逻、巡线、抢险、航拍、新闻、私人航空运动、商务使用等,进而影响公司的业务 量。同时,国内外宏观经济的周期性波动,会影响汇率、利率、国际油价等因素,并引起公司相关收入、 成本的波动,进而可能影响公司的经营业绩。

b、无法取得适航标准取证的风险 适航作为一项准入标准,是航空企业融入国际、实现市场化所必须满足的条件。近年来,适航得到了国家层面的重视。如公司产品无法取得国内适航标准,则无法形成国内销售。同时,根据《国际民用航空公约》规定,民用飞机出口国外,必须首先取得进口国适航当局的型号认可,由于文化、法律、地域、经济、技术等等的不同而导致的不确定性,使公司产品在进口国开展国外适航取证面临着诸多风险。

c、行业内竞争加剧的风险 随着通用航空行业的发展,行业内的竞争不断加大。此外,通用航空市场的政策开放和良好前景可能吸引更多新的境内外竞争者进入通用航空行业,行业竞争的加剧还可能导致市场服务同质化、服务价格提升困难。如公司不能采取积极有效措施应对日益激烈的市场竞争,将面临业务量及市场份额下降的风险。d、市场需求不足的风险 随着我国对通用航空行业支持政策的稳步推进以及旅游观光、海洋权益开发等与通用航空密切相关行业的快速发展,预计未来我国通用航空市场需求将不断扩大。但是,若未来因上述相关行业发展放缓、通用航空行业市场竞争加剧等因素导致公司业务量及市场份额下降,公司可能面临市场需求不足的情况,进而对公司的经营业绩产生一定影响。

(2) 业务经营风险

a、飞行安全的风险 飞行安全风险是通用航空企业最基本的风险,也是通用航空公司维持正常运营和良好声誉的前提条件。飞行安全风险来自于恶劣的天气、机械故障、人为错误及其他不可抗事件。公司制造的产品系用于训练学习、运动娱乐、巡逻、私家休闲飞行、旅游观光、培训、航拍、目测和录像观察等,上述部分业务所涉及的飞行作业环境较为复杂多变,一旦某一细微环节出现问题会导致飞行意外发生,给正常的经营运作和公司信誉乃至市场份额带来不利的影响。此外,我国民航管理部门制定了严格的安全管理制度。若公司未来安全管理制度出现纰漏或安全运营水平下降,将存在面临民航管理部门处罚及丢失业务机会的风险。b、未能及时满足客户需求导致丢失业务机会的风险 公司未来在获取产品订单或服务时,如因生产能力不足或产品性能而无法及时满足客户新增需求,则存在丢失业务机会的风险。由于目前通用航空企业所提供的产品或服务一般具有长期性和稳定性的特点,一旦未能及时满足客户需求的情况出现,公司可能将永久性丢失该业务机会,并对公司未来的经营业绩造成潜在的损失。

(3) 汇率风险 由于国内民用高端的通用航空器生产能力不足,相关生产制造企业主要向境外进口飞行器的配套零部件或设备。目前,全球主要通用航空器生产制造商集中于欧洲和美国,国内通用航空企业境外采购多数以欧元、美元等货币计价和结算。因此,人民币汇率的波动将直接影响公司境外采购飞行器的配套零部件或设备相关成本的变动,从而对公司的业绩产生较大影响。

(4) 管理风险

a、依赖核心管理层稳定而产生的风险 目前董事会成员中非独立董事和高管层均由职业经理人担任,这些核心管理层具有丰富行业经验和管理背景,公司业务发展战略和重大经营决策制定均依赖核心管理层。如果未来核心管理层发生重大变化,则可能对公司经营及发展战略产生不利影响。

b、管理及专业人才流失的风险 优秀与勤勉的管理团队与员工,是公司参与市场竞争并获取成功的关键因素之一。公司销售的实现及增长依赖于管理层的领导能力,依赖于研发人员的经验与专业技术水平,依赖于市场营销、战略规划、客户服务、

安全管理及其他管理人员的团队协作。因此,公司的经营业绩很大程度上取决于是否能够吸引和留住 现有的经验丰富的管理人员及专业人员。由于公司所在的通用航空行业是国家大力支持发展的朝阳行业,许多资本雄厚、专业能力强的企业对人才需求日益旺盛,如公司未来无法提供合理的激励措施来稳定和壮大人才队伍,将面临优秀管理人员和专业人员流失的风险,进而影响公司业绩的实现。(5)政策法规的风险

a、国家通用航空相关政策调整的风险

国家正积极推进空域改革试点工作,确立了我国空域改革的总体目标、阶段步骤和主要任务。然而,由于低空开放涉及面广,需要国家各有关部门共同研究,具体的实施规定文件尚未出台,开放的时间、实际操作和进展仍有较大不确定性,可能影响通用航空市场未来需求,并对公司的发展带来一定的影响。此外,其他通用航空政策的变动也可能在一定程度上影响公司的业务发展和经营效益。 b、税收优惠政策变动的风险 财政部自2010年7月15日起取消总数达406种的钢材、医药、化工产品、有色金属加工材等商品的出口退税,通用航空器及配套相关设备、零配件不在取消出口退税的商品之列,执行的出口退税率为17%,但不排除未来降低或取消出口退税的商品范围进一步扩大的可能性。未来,公司具有一定的海外销售比例,出口退税政策将影响公司出口产品的成本控制与定价策略,其调整将会对公司的出口业务带来一定的不确定性。另外,我国进口通用航空器及配套相关设备、部附件和零配件需缴纳进口关税及进口环节增值税,进口关税及进口环节增值税对通用航空器及配套相关设备、部附件和零配件的采购成本及购置后的折旧和保险费用等具有较大影响。

2、特定风险 公司通用航空产业战略规划的实施将有机会大幅提高公司通用航空直升机整机及发动机的产业竞争能力,巩固公司在共轴双旋翼直升机细分市场的行业地位,预期能够产生良好的经济效益和社会效益,但在项目实施过程中因公司内外部条件限制,仍可能面临较多不确定性因素,可能会为公司带来特定的营运风险。(1)资质审批的风险 目前,我国低空空域尚未完全放开,通用航空审批程序较多,且牵涉多个部门,直升机和航空发动机制造也需要取得国家有关部门核准的资质证书,取得上述有关部门核准和资质既需要大量必要的前期准备工作也需要时间,公司已经就此进行了工作部署和多项实施应对预案。但如公司对苏通科技产业园投资设立的通用航空直升机公司、通用航空发动机公司因达不到资质审批要求所具备的条件,无法及时取得相应业务开展的资质,将影响公司投资计划实施的进度,造成采购、制造、销售等环节实施的不确定性程度加大,给公司的经营管理带来较大的风险。

(2)技术研发失败的风险 公司所处的通用航空行业是国家鼓励发展的行业,同时也是多学科交互的产业,技术研发能力的强弱对企业的经营会产生重要的影响。公司通过前期收购境外优质的标的资产,直接拥有了直升机共轴双旋翼技术和航空转子发动机技术,该技术在目前阶段具有独特的核心竞争力。但若通用航空行业在技术、产品等方面出现重大的变革,而公司未能跟上行业技术进步步伐,快速吸收新的技术进步成果,技术投入无法及时转化成生产力,将面临技术研发失败的风险,进而导致产品不能满足市场需求,影响公司的经营业绩。

电器设备业务发展中可能存在的风险主要包括以下方面:

(1)市场竞争加剧风险 小家电行业作为开放程度高,准入门槛较低的充分竞争行业,近年来市场竞争激烈程度逐年加剧,竞争不仅表现在产品同质化、利润率低,大家电品牌企业的加入、电商等新兴渠道商的迅速崛起也侵蚀了传统小家电制造企业

的部分市场份额。如果行业竞争进一步加剧,公司的市场占有率和盈利能力可能存在下降的 风险。

(2) 市场需求波动风险 电器设备行业的市场需求受经济周期波动影响明显,若经济复苏低于预期影响消费者实际可支配收入水平 和消费信心下降,将对公司的营业收入增长造成直接负面影响。

(3) 汇率波动风险 公司主营业务收入对美元兑人民币汇率敏感,如果汇率发生重大变化,将会直接影响公司出口产品售价,产生汇兑损益,进而影响公司经营业绩。

(4) 经营成本上升风险 由于通胀压力持续存在,公司原材料成本、人工费用等面临上升压力,将会对公司的盈利能力造成一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2017 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 0.04% | 2017 年 03 月 16 日 | 2017 年 03 月 17 日 | 详见公司披露于巨潮资讯网的《德奥通用航空股份有限公司关于 2017 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号 2017-019） |
| 2016 年度股东大会 | 年度股东大会 | 5.23% | 2017 年 05 月 19 日 | 2017 年 05 月 20 日 | 详见公司披露于巨潮资讯网的《德奥通用航空股份有限公司关于 2017 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号 2017-019） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-------|------|-------|-------------|------|------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所 | 北京市梧桐 | | 《保持上市 | 2013 年 06 月 | 长期 | 正在履行 |

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|---------------------|----|------|
| 作承诺 | 翔宇投资有 限公司;张佳 运;梧桐投资 有限公司 | | 公司独立性 的承诺》、《避 免同业竞争 的承诺》、《减 少和规范关 联交易的承 诺》 | 28 日 | | |
| | 立邦（香港） 实业有限公司; 佛山市南海 伊林实业投 资有限公司; 佛山市南海 伊拓投资有 限公司 | | (一)1、为保 证梧桐翔宇 公司控股股 东的地位，南 海伊林承诺 放弃全部表 决权，即：放 弃伊立浦 8,145,788 股 (持股比例为 5.22%)的股 东表决权；2、 为保证梧桐 翔宇公司控 股股东的地 位，南海伊拓 承诺放弃全 部表决权， 即：放弃伊立 浦 7,015,732 股(持股比例 为 4.50%)的 | 2013 年 06 月 28 日 | 长期 | 正在履行 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>股东表决权。</p> <p>(二)1、一致承认梧桐翔宇为伊立浦的控股股东，张佳运为伊立浦的实际控制人；2、一致确认立邦香港、南海伊林、南海伊拓三方不构成一致行动人关系；3、立邦香港单独承诺，在本次权益变动完成后，立邦香港自身及其股东暨前述两者的一致行动人，不通过二级市场增持伊立浦股份。4、一致承诺其通过大宗交易或协议转让方式减持</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|---------------------------------------|---|-------------------------|--------------|-------------|
| | | <p>其各自所持有的伊立浦的股份时，梧桐翔宇在同等交易条件下享有优先受让权，但立邦香港按上述减持方式分别向其关联方转让股份且关联方同意承继本协议项下立邦香港的全部承诺的情形除外。</p> | | | |
| | <p>北京华亚博纳企业管理有限公司、北京瀚盈企业管理有限公司、宋亮</p> | <p>《保持上市公司独立性的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《减少和规范关联交易的承诺》</p> | <p>2016 年 12 月 16 日</p> | <p>长期</p> | <p>正在履行</p> |
| | <p>北京华亚博纳企业管理有限公司、北京瀚盈企业</p> | <p>在本次权益变动完成后的 12 个月内, 不通过直</p> | <p>2016 年 12 月 16 日</p> | <p>12 个月</p> | <p>正在履行</p> |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|--|--------------------------------|-------------|-------------------------|------|
| | 管理有限公司、宋亮 | | 接或间接方式处置在本次权益变动中所间接获得的上市公司的股份。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | | | | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司 | | 《关于未来三年(2015年-2017年)股东回报规划》 | 2015年11月11日 | 2015年11月11日-2017年12月31日 | 正在履行 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|----------------------|--------------|-------|---------------|--------|--------|------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司与子公司之间担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 蓝海实业有限公司 | 2017年04月28日 | 4,000 | 2016年12月14日 | 3,500 | 连带责任保证 | 2016年12月14日至2019 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--------|--------------------------|-------|--|-----------|----------|--|
| | | | | | | 年 09 月 20 | | |
| | | | | | | 日 | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | 34,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | | | 2,712.15 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | 34,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | | | 2,709.54 | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 34,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | 2,712.15 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 34,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | 2,709.54 | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 8.70% | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一)关于重大资产重组

因筹划重大事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：德奥通航；股票代码：002260）自2016年12月19日（星期一）上午开市起停牌并披露了《关于公司股票停牌交易的公告》（公告编号：2016-125）。公司于2016年12月24日披露了《关于停牌进展的公告》（公告编号：2016-127）。

经多方商讨确认，该事项构成重大资产重组，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2016年12月30日上午开市起进入重大资产重组程序继续停牌并披露了《德奥通用航空股份有限公司关于重大资产重组停牌的公告》（公告编号：2016-130）。公司分别于2017年1月7日、2017年1月14日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》（公告编号分别为：2017-001、2017-002）。

停牌期满1个月后，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年1月18日开市起继续停牌并披露了《关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》（公告编号：2017-003）。公司分别于2017年1月25日、2月8日、2月15日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》（公告编号分别为：2017-005、2017-006、2017-007）。

2017年2月14日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的议案》，于2017年2月16日披露了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2017-009），并于2017年2月23日披露了《关于重大资产重组停牌的进展公告》（公告编号：2017-010）。

由于无法在重大资产重组停牌后3个月内披露本次重大资产重组预案（或报告书），根据深圳证券交易所发布的《中小企业板信息披露业务备忘录第14号：上市公司停复牌业务》的相关规定，公司于2017年2月27日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，并于2017年2月28日披露了《关于重大资产重组进展暨召开股东大会审议延期复牌事项的公告》（公告编号：2017-012），公司分别于2017年3月7日、3月14日披露了《关于重大资产重组停牌的进展公告》（公告编号：2017-015、2017-018）。2017年3月16日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，据此，经公司向深圳证券交易所申请，公司因筹划重大资产重组继续停牌不超过3个月，公司于2017年3月17日披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2017-020），公司分别于2017年3月24日、3月31日、4月11日、4月18日、4月25日、5月3日、5月10日、5月17日、5月24日披露了《关于重大资产重组停牌的进展公告》（公告编号分别为：2017-023、2017-024、2017-026、2017-027、2017-028、2017-038、2017-041、2017-042、2017-044）。

公司于2017年5月31日披露了《关于继续筹划重大资产重组并申请继续停牌事项召开投资者说明会的公告》（公告编号：2017-045），2017年6月2日下午，公司召开了关于本次重大资产重组的投资者说明会，充分披露本次重大资产重组事项的进展并于2017年6月3日分别披露了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2017-046）和《关于继续筹划重大资产重组并申请继续停牌事项投资者说明会召开情况的公告》（公告编号：2017-047）。公司分别于2017年6月10日、6月17日、6月24日、7月1日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》（公告编号分别为：2017-049、2017-050、2017-054、2017-055）。

由于本次重大资产重组整个交易的沟通程序繁琐，沟通工作量大，耗时较长，因此，公司无法在2017年7月5日披露本次重组

预案。经公司向深圳证券交易所申请，公司股票继续停牌不超过1个月。公司于2017年7月5日披露了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2017-057）。公司分别于2017年7月12日、7月19日、7月26日、8月2日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》（公告编号分别为：2017-058、2017-059、2017-060、2017-061）。

2017年8月4日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。具体详情参见公司2017年8月5日公告的《德奥通用航空股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2017-062）等相关公告。

公司与交易相关方根据《重组框架协议》等的约定，正积极推进本次重组相关事宜，同时公司聘请的评估机构以及审计机构等中介机构正在对本次重大资产重组涉及的相关资产开展评估、审计等工作。

（二）关于签订相关协议

1、2017年3月16日，公司有意受让北京卡拉卡尔科技股份有限公司的股份或对卡拉卡尔进行增资形式成为卡拉卡尔的股东，经友好协商就相关事宜达成一致，各方签订《框架协议》并支付订金。本次签订《框架协议》仅作为推进本次合作的意向性协议，投资事项目前尚未签署投资协议明确最终交易金额，有关具体合作内容、投资安排、投资进度等方面尚需签订正式相关合同予以明确。具体内容详见公司于2017年6月19日在巨潮资讯网披露的《关于签订对外投资《框架协议》的公告》（公告编号：2017-022）

2、关于董事长变更

2017年6月16日，公司董事会收到董事长朱家钢先生提交的书面请辞报告，因个人原因，朱家钢先生请辞所担任的公司董事长，辞任后仍担任公司董事、战略委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会委员和全资子公司伊立浦国际投资控股有限公司执行董事和总经理等职务，继续主导通航产业攻坚任务，搞好产品研发、技术队伍培养建设和产业基地建设工作。经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，选举董事王鑫文先生担任公司董事长职务，任期与第四届董事会一致。具体内容详见公司于2017年6月19日在巨潮资讯网披露的《关于董事长变更的公告》（公告编号：2017-052）

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-----------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 265,200,000 | 100.00% | | | 0 | | 0 | 265,200,000 | 100.00% |
| 1、人民币普通股 | 265,200,000 | 100.00% | | | 0 | | 0 | 265,200,000 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 265,200,000 | 100.00% | | | 0 | | 0 | 265,200,000 | 100.00% |

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 24,482 | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8） | 0 | | | | | |
|--|---------|---------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持有的普 通股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 普通股数 量 | 持有无限 售条件的 普通股数 量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 北京市梧桐翔 宇投资有限公 司 | 境内非国有法人 | 24.66% | 65,387,7 46 | | | 65,387,74 6 | 质押 | 62,750,000 |
| 中国银行股份 有限公司—富 国改革动力混 合型证券投资 基金 | 其他 | 3.77% | 9,999,99 8 | | | 9,999,998 | | |
| 中国建设银行 股份有限公司 —易方达国防 | 其他 | 2.81% | 7,450,00 0 | | | 7,450,000 | | |

| | | | | | | | |
|---|-------|-------|---------------|--|--|-----------|--|
| 军工混合型证 券投资基金 | | | | | | | |
| 中海信托股份 有限公司—中 海—浦江之星 177 号集合资 金信托 | 其他 | 2.73% | 7,241,70 0 | | | 7,241,700 | |
| 中国建设银行 股份有限公司 —富国中证军 工指数分级证 券投资基金 | 其他 | 2.18% | 5,789,22 2 | | | 5,789,222 | |
| 中国建设银行 股份有限公司 —富国城镇发 展股票型证券 投资基金 | 其他 | 2.07% | 5,500,08 5 | | | 5,500,085 | |
| 昆仑健康保险 股份有限公司 —万能保险产 品稳健型 | 其他 | 1.33% | 3,523,67 2 | | | 3,523,672 | |
| 中海信托股份 有限公司—中 海—浦江之星 165 号集合资 金信托 | 其他 | 1.33% | 3,520,00 0 | | | 3,520,000 | |
| 查根楼 | 境内自然人 | 1.21% | 3,201,50 0 | | | 3,201,500 | |
| 中国民生银行 | 其他 | 1.13% | 2,999,93 | | | 2,999,936 | |

| 股份有限公司 —东方精选混 合型开放式证 券投资基金 | | | 6 | | | | |
|--|---|--------|------------|--|--|--|--|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述前十名股东/无限售条件股东中,梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系,也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未 知是否属于一致行动人。 | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | |
| 北京市梧桐翔宇投资有限公司 | 65,387,746 | 人民币普通股 | 65,387,746 | | | | |
| 中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金 | 9,999,998 | 人民币普通股 | 9,999,998 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金 | 7,450,000 | 人民币普通股 | 7,450,000 | | | | |
| 中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托 | 7,241,700 | 人民币普通股 | 7,241,700 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金 | 5,789,222 | 人民币普通股 | 5,789,222 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—富国城镇发展股票型证券投资基金 | 5,500,085 | 人民币普通股 | 5,500,085 | | | | |
| 昆仑健康保险股份有限公司—万能保险产品稳健型 | 3,523,672 | 人民币普通股 | 3,523,672 | | | | |
| 中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 165 号集合资金信托 | 3,520,000 | 人民币普通股 | 3,520,000 | | | | |

| | | | |
|---|--|--------|-----------|
| 查根楼 | 3,201,500 | 人民币普通股 | 3,201,500 |
| 中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金 | 2,999,936 | 人民币普通股 | 2,999,936 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述前十名股东/无限售条件股东中，梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 截止 2017 年 6 月 30 日，公司前十名股东/无限售条件股东中的境内自然人 股东查根楼参与融资融券业务，其普通证券账户持有公司股票 2,430,000 股，其信用证券账户持有公司股票 771,500 股。 | | |

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|--------|
| 朱家钢 | 董事长 | 离任 | 2017 年 06 月 16 日 | 个人原因辞职 |
| 王鑫文 | 董事长 | 被选举 | 2017 年 06 月 18 日 | 被选举 |
| 朱家钢 | 副董事长 | 被选举 | 2017 年 06 月 18 日 | 被选举 |

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：德奥通用航空股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 87,097,151.60 | 160,068,612.85 |
| 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 | 14,848,359.57 | 5,137,036.08 |
| 应收账款 | 70,465,947.69 | 74,562,721.23 |
| 预付款项 | 20,201,363.51 | 5,914,765.92 |
| 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 | 40,489,235.80 | 24,663,962.74 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 178,575,708.28 | 149,311,050.53 |
| 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 | 6,733,177.92 | 6,154,307.63 |
| 流动资产合计 | 418,410,944.37 | 425,812,456.98 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 2,000,001.00 | 2,000,001.00 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 7,879,113.78 | 8,124,242.99 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 106,567,466.90 | 111,581,707.16 |
| 在建工程 | 1,911,668.03 | 1,538,056.57 |
| 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 | 59,352,361.31 | 59,942,455.74 |
| 开发支出 | 300,177,262.21 | 274,846,022.91 |
| 商誉 | 26,662,874.19 | 25,139,399.34 |
| 长期待摊费用 | 17,836,237.93 | 18,990,929.59 |
| 递延所得税资产 | 18,469,476.29 | 15,325,087.92 |
| 其他非流动资产 | 120,538,657.48 | 49,506,420.60 |
| 非流动资产合计 | 661,395,119.12 | 566,994,323.82 |
| 资产总计 | 1,079,806,063.49 | 992,806,780.80 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 263,295,420.90 | 297,744,837.77 |
| 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 | 2,015,147.77 | 7,180,345.37 |
| 应付账款 | 116,204,483.24 | 110,237,218.60 |
| 预收款项 | 27,035,772.79 | 21,201,965.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 15,920,351.87 | 19,031,975.65 |
| 应交税费 | 910,983.47 | 4,023,961.44 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 158,604,635.74 | 151,091,607.73 |
| 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 | 583,986,795.78 | 610,511,911.62 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 138,800,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 25,146,932.04 | 24,118,535.75 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 16,954,399.52 | 15,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 180,901,331.56 | 39,118,535.75 |
| 负债合计 | 764,888,127.34 | 649,630,447.37 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 265,200,000.00 | 265,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 12,873,067.11 | 12,873,067.11 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 13,792,583.11 | 2,358,705.69 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,279,976.11 | 19,279,976.11 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 277,796.75 | 39,983,064.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 311,423,423.08 | 339,694,813.61 |
| 少数股东权益 | 3,494,513.07 | 3,481,519.82 |
| 所有者权益合计 | 314,917,936.15 | 343,176,333.43 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,079,806,063.49 | 992,806,780.80 |

法定代表人：王鑫文

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 38,590,762.20 | 86,989,970.96 |
| 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 | 12,600,000.00 | 3,289,757.60 |
| 应收账款 | 106,451,792.98 | 96,489,142.03 |
| 预付款项 | 2,998,189.10 | 2,127,794.60 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 65,660,160.00 | 66,936,480.00 |
| 其他应收款 | 98,701,765.89 | 42,565,484.64 |
| 存货 | 111,353,893.04 | 92,019,720.32 |
| 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 | 55,223.31 | 51,339.44 |
| 流动资产合计 | 436,411,786.52 | 390,469,689.59 |
| 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 | 466,823,553.00 | 466,823,553.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 78,725,138.50 | 84,279,832.75 |
| 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 | 15,087,420.81 | 15,450,994.04 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 47,169.73 | 94,339.57 |
| 递延所得税资产 | 1,901,302.54 | 1,684,196.12 |
| 其他非流动资产 | 97,014,337.17 | 25,967,029.37 |
| 非流动资产合计 | 659,598,921.75 | 594,299,944.85 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 资产总计 | 1,096,010,708.27 | 984,769,634.44 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 236,200,000.00 | 270,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 2,015,147.77 | 7,180,345.37 |
| 应付账款 | 113,836,361.95 | 103,506,021.56 |
| 预收款项 | 857,267.48 | 380,842.33 |
| 应付职工薪酬 | 11,052,316.49 | 13,491,764.46 |
| 应交税费 | 228,250.82 | 2,300,529.72 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 217,390,949.59 | 209,765,624.43 |
| 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 | 581,580,294.10 | 606,625,127.87 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 138,800,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,954,399.52 | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 140,754,399.52 | |
| 负债合计 | 722,334,693.62 | 606,625,127.87 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 265,200,000.00 | 265,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 5,600,099.95 | 5,600,099.95 |

| | | |
|------------|------------------|----------------|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 19,087,672.38 | 19,087,672.38 |
| 未分配利润 | 83,788,242.32 | 88,256,734.24 |
| 所有者权益合计 | 373,676,014.65 | 378,144,506.57 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,096,010,708.27 | 984,769,634.44 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 328,305,720.15 | 272,761,299.87 |
| 其中：营业收入 | 328,305,720.15 | 272,761,299.87 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 370,059,768.32 | 289,907,717.77 |
| 其中：营业成本 | 251,923,898.58 | 208,519,808.30 |
| 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 | 4,769,192.34 | 1,993,089.15 |
| 销售费用 | 14,761,344.28 | 15,411,281.64 |
| 管理费用 | 78,884,208.36 | 57,348,319.34 |
| 财务费用 | 18,638,793.59 | 5,014,766.03 |
| 资产减值损失 | 1,082,331.17 | 1,620,453.31 |
| 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） | -245,129.21 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -245,129.21 | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其他收益 | 45,600.48 | |

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -41,953,576.90 | -17,146,417.90 |
| 加：营业外收入 | 1,469,303.09 | 5,368,987.30 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 12,820.51 | 31,329.30 |
| 减：营业外支出 | 29,452.62 | 74,546.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 28,548.84 | 70,329.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -40,513,726.43 | -11,851,976.61 |
| 减：所得税费用 | -674,357.06 | -1,617,178.83 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -39,839,369.37 | -10,234,797.78 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -39,705,267.95 | -10,216,010.01 |
| 少数股东损益 | -134,101.42 | -18,787.77 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 11,580,972.09 | 7,268,521.17 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 11,433,877.42 | 7,082,135.24 |
| （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 | 11,433,877.42 | 7,082,135.24 |
| 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 | 11,433,877.42 | 7,082,135.24 |
| 6. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 147,094.67 | 186,385.93 |
| 七、综合收益总额 | -28,258,397.28 | -2,966,276.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -28,271,390.53 | -3,133,874.77 |

| | | |
|----------------|-----------|------------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 12,993.25 | 167,598.16 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.15 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益 | -0.15 | -0.04 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王鑫文

主管会计工作负责人：张之珩

会计机构负责人：袁自鹏

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 302,814,032.05 | 258,632,690.83 |
| 减：营业成本 | 234,534,222.78 | 203,165,771.58 |
| 税金及附加 | 4,502,941.03 | 1,876,793.91 |
| 销售费用 | 8,446,598.96 | 8,601,676.09 |
| 管理费用 | 43,710,072.34 | 36,321,001.15 |
| 财务费用 | 16,607,978.05 | 2,718,448.52 |
| 资产减值损失 | 790,357.08 | 1,832,108.44 |
| 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） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 其他收益 | 45,600.48 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -5,732,537.71 | 4,116,891.14 |
| 加：营业外收入 | 1,390,325.51 | 309,300.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 12,820.51 | |
| 减：营业外支出 | 25,071.09 | 70,329.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 24,800.90 | 70,329.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -4,367,283.29 | 4,355,862.13 |
| 减：所得税费用 | 101,208.63 | 1,220,550.77 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -4,468,491.92 | 3,135,311.36 |
| 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 | -4,468,491.92 | 3,135,311.36 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 319,664,833.32 | 280,082,121.24 |
| 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 | 31,423,921.65 | 28,225,585.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,471,736.82 | 8,615,074.91 |
| 经营活动现金流入小计 | 358,560,491.79 | 316,922,781.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 246,293,725.96 | 198,361,768.18 |
| 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 | 79,150,360.58 | 70,510,370.19 |
| 支付的各项税费 | 11,043,542.73 | 5,621,463.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 103,241,433.98 | 48,022,001.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 439,729,063.25 | 322,515,604.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,168,571.46 | -5,592,822.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 31,613.37 |
| 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 | | 31,613.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 35,342,560.88 | 64,724,369.99 |
| 投资支付的现金 | 68,000,000.00 | 21,573,562.50 |
| 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 | 103,342,560.88 | 86,297,932.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -103,342,560.88 | -86,266,319.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 372,223,090.92 | 236,090,980.93 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 69,700,261.67 | 56,140,267.05 |
| 筹资活动现金流入小计 | 441,923,352.59 | 292,231,247.98 |
| 偿还债务支付的现金 | 266,969,418.92 | 133,146,314.89 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,346,021.77 | 4,411,746.25 |
| 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 | 44,440,274.32 | 106,923,713.70 |
| 筹资活动现金流出小计 | 324,755,715.01 | 244,481,774.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 117,167,637.58 | 47,749,473.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -866,510.30 | 1,758,762.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -68,210,005.06 | -42,350,905.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 151,953,109.38 | 194,509,663.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 83,743,104.32 | 152,158,757.50 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 273,572,690.23 | 234,410,478.26 |
| 收到的税费返还 | 31,423,921.65 | 26,752,929.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,359,411.67 | 76,625,532.47 |
| 经营活动现金流入小计 | 310,356,023.55 | 337,788,940.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 225,819,400.80 | 188,058,719.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 57,047,974.22 | 51,046,167.91 |
| 支付的各项税费 | 6,969,328.10 | 3,678,366.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 104,310,371.27 | 130,080,960.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 394,147,074.39 | 372,864,213.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -83,791,050.84 | -35,075,273.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,179,240.40 | 23,697,361.76 |
| 投资支付的现金 | 68,000,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 73,179,240.40 | 23,697,361.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -73,179,240.40 | -23,697,361.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 344,779,893.00 | 180,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 66,200,261.67 | 54,640,005.89 |
| 筹资活动现金流入小计 | 410,980,154.67 | 234,640,005.89 |
| 偿还债务支付的现金 | 239,526,221.00 | 117,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,801,653.32 | 3,441,860.83 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 44,414,066.08 | 96,463,318.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | 296,741,940.40 | 217,405,179.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 114,238,214.27 | 17,234,826.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -880,936.20 | 1,135,507.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -43,613,013.17 | -40,402,300.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 79,408,500.00 | 146,582,279.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 35,795,486.83 | 106,179,978.15 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|-------------|--------|----|--|--------------|-------|--------------|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 265,200,00 | | | | 12,873,067.1 | | 2,358,705.69 | | 19,279,976.1 | | 39,983,064.7 | 3,481,519.82 | 343,176,333. | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| | 0.00 | | | | 1 | | | | 1 | | 0 | | 43 |
| 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 | 265,200,000.00 | | | | 12,873,067.11 | | 2,358,705.69 | | 19,279,976.11 | | 39,983,064.70 | 3,481,519.82 | 343,176,333.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 11,433,877.42 | | | | -39,705,267.95 | 12,993.25 | -28,258,397.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 11,433,877.42 | | | | -39,705,267.95 | 12,993.25 | -28,258,397.28 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 265,200,000.00 | | | | 12,873,067.11 | | 13,792,583.11 | | 19,279,976.11 | | 277,796.75 | 3,494,513.07 | 314,917,936.15 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 265,200,000.00 | | | | 12,873,067.11 | | -4,628,194.15 | | 16,179,664.78 | | 37,941,250.70 | 3,172,823.79 | 330,738,612.23 | |
| 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 | 265,200,000.00 | | | | 12,873,067.11 | | -4,628,194.15 | | 16,179,664.78 | | 37,941,250.70 | 3,172,823.79 | 330,738,612.23 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 7,082,135.24 | | | | -10,216,010.01 | 167,598.16 | -2,966,276.61 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 7,082,135.24 | | | | -10,216,010.01 | 167,598.16 | -2,966,276.61 | |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 265,200,000.00 | | | | 12,873,067.11 | | 2,453,941.09 | | 16,179,664.78 | | 27,725,240.69 | 3,340,421.95 | 327,772,335.62 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 265,200 | | | | 5,600,09 | | | | 19,087,6 | 88,256 | 378,144, |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|---------------|----------------|
| | ,000.00 | | | | 9.95 | | | | 72.38 | ,734.24 | 506.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 265,200,000.00 | | | | 5,600,099.95 | | | | 19,087,672.38 | 88,256,734.24 | 378,144,506.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -4,468,491.92 | -4,468,491.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,468,491.92 | -4,468,491.92 |
| （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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 265,200,000.00 | | | | 5,600,099.95 | | | | 19,087,672.38 | 83,788,242.32 | 373,676,014.65 |

上年金额

单位：元

| 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 265,200,000.00 | | | | 5,600,099.95 | | | | 15,987,361.05 | 60,353,932.24 | 347,141,393.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 265,200,000.00 | | | | 5,600,099.95 | | | | 15,987,361.05 | 60,353,932.24 | 347,141,393.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 3,135,311.36 | 3,135,311.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,135,311.36 | 3,135,311.36 |
| （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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 265,200 ,000.00 | | | | 5,600,09 9.95 | | | | 15,987,3 61.05 | 63,489 ,243.6 0 | 350,276, 704.60 |

三、公司基本情况

(一) 公司概况

德奥通用航空股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 1993 年 6 月 3 日，根据南海市对外经济贸易委员会南外经合字（93）第 215 号《关于合资经营南海迅达模具有限公司可行性报告、合同、章程的批复》批准，南海市盐步奔达模具五金厂（后名称变更为佛山市南海奔达模具有限公司，简称“南海奔达”）与香港强迅实业有限公司（后名称变更为立邦（香港）实业有限公司，简称“香港立邦”）以合资经营方式设立“南海迅达模具有限公司”即本公司前身，注册资本为港币 515 万元。

1994 年 3 月 22 日，经南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字（94）第 016 号”《关于南海迅达模具有限公司增资可行性报告、补充合同的批复》批准，本公司新增股东广东省医药联合总公司物资站（简称“物资站”），公司注册资本从 515 万港元增资至 1,562.5 万港元。公司名称变更为“南海迅达金属制品有限公司”。

1995 年 8 月 21 日，根据南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字（95）第 121 号”《关于南海迅达金属制品有限公司补充合同的批复》，物资站退出合营公司，同时本公司注册资本调整为港币 981 万元。公司名称变更为“南海立邦电器有限公司”。

1999 年 2 月 22 日，根据南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字（99）第 022 号”《关于南海立邦电器有限公司补充合同的批复》，南海奔达将其在本公司的全部股权（占注册资本的 55%）转让给香港立邦并退出合营公司。本公司变更为外资公司，由香港立邦独资经营。

2000 年 5 月 26 日，根据南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字（2000）第 124 号”《关于南海立邦电器有限公司补充章程的批复》，本公司注册资本由港币 981 万元增资至港币 1,601 万元。

2004 年 3 月，本公司名称变更为“佛山市南海立邦电器有限公司”。

2006 年 4 月 18 日，根据佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补字[2006]91 号”《关于外资企业佛山市南海立邦电器有限公司增资、增加投资方并转变企业性质的批复》：佛山市南海伊林实业投资有限公司（以下简称“伊林公司”）、佛山市南海伊拓投资有限公司（以下简称“伊拓公司”）对本公司进行增资，本公司性质变更为中外合资；注册资本由港币 16,010,000.00 元增资至港币 30,065,728.00 元。

2006 年 7 月 15 日，根据中华人民共和国商务部商资批[2006]1525 号《关于同意佛山市南海立邦电器有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》，本公司整体变更为外商投资股份有限公司，名称变更为“广东伊立浦电器股份有限公司”，注册资本为人民币 9,000 万元。

2008 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]834 号文《关于核准广东伊立浦电器股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，本公司注册资本变更为 12,000 万元，领取 440600400008932 号企业法人营业执照。本公司股票于 2008 年 7 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据 2008 年度股东大会决议通过以资本公积转增股本的方式，每 10 股转增 3 股，公司注册资本增加至 15,600 万元。

2013 年 6 月 20 日，立邦香港、南海伊林、南海伊拓转让公司股权予北京市梧桐翔宇投资有限公司（以下简称“梧桐翔宇”），转让的股数分别为 25,000,000 股、7,426,312 股和 6,037,068 股，合计占公司总股本的 24.66%。转让完成后梧桐翔宇成为公司第一大股东。

根据 2014 年度股东大会决议通过以资本公积金转增股本的方式，每 10 股转增 7 股，公司注册资本增加至 26,520 万元。

2015 年 6 月 26 日，本公司名称变更为“德奥通用航空股份有限公司”，企业类型变更为其他股份有限公司（上市）。

2016 年 12 月 16 日，本公司之母公司梧桐翔宇的控股股东新余长燊投资有限公司（以下简称“新余长燊”）与北京华亚博纳企业管理有限公司（以下简称“华亚博纳”）

签订股权转让协议将其持有的梧桐翔宇 15.075% 的股权转让给华亚博纳。梧桐翔宇之控股股东梧桐投资有限公司（以下简称“梧桐投资”）的控股股东新余长桑与北京瀚盈企业管理有限公司（以下简称“北京瀚盈”）签订股权转让协议将其持有的梧桐投资 40% 的股权转让给北京瀚盈。华亚博纳受让梧桐翔宇股权及北京瀚盈受让梧桐投资股权后，根据梧桐翔宇和梧桐投资《公司章程》中表决权的约定，华亚博纳和北京瀚盈以直接及间接的方式拥有梧桐翔宇 55.76% 的表决权。自然人宋亮先生分别持有华亚博纳和北京瀚盈 70% 的股权，同时，宋亮先生为梧桐翔宇及梧桐投资的执行董事、经理。因此，宋亮先生为公司新的实际控制人。

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司股本为 26,520 万元。

公司经营范围：民用航空器及发动机（含零部件）、机载设备与系统、配套系统与产品的研发、设计、生产、销售及售后服务；通用航空服务；生产经营电饭煲、电开水器等家用小电器、商用厨房电器及设备、模具及金属模压制品；货物进出口、技术进出口；股权投资、资产管理、商业咨询服务；物业的投资与经营管理。

公司注册地及总部办公地：广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西。

本公司母公司为梧桐翔宇，最终控制人为宋亮。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 |
|----|-----------------------------------|
| 1 | 广州邦芝家用电器有限公司（以下简称“广州邦芝”） |
| 2 | 蓝海实业有限公司（以下简称“蓝海实业”） |
| 3 | 佛山市南海邦芝电器有限公司（以下简称“南海邦芝”） |
| 4 | 德奥直升机有限公司（以下简称“德奥直升机”） |
| 5 | 南通德奥斯太尔航空发动机有限公司（以下简称“德奥航空发动机”） |
| 6 | 德奥无人机运营服务有限公司（以下简称“德奥无人机”） |
| 7 | 德奥航空发动机有限公司（以下简称“德奥发动机”） |
| 8 | 德奥通航（北京）科技有限公司（以下简称“德奥科技”） |
| 9 | 南通德奥航空精密铸造有限公司（以下简称“德奥精密”） |
| 10 | 佛山市伊立浦电器有限公司（以下简称“佛山伊立浦”） |
| 11 | 深圳前海伊立浦资产管理有限公司（以下简称“前海伊立浦”） |
| 12 | 德奥飞悦(北京)航空咨询服务有限公司（以下简称“德奥飞悦”） |
| 13 | 伊立浦国际投资控股有限公司（以下简称“伊立浦投资”） |
| 14 | AeroSteyr Rotary S arl（以下简称“ASR”） |

| 序号 | 子公司名称 |
|----|---|
| 15 | RotorSwiss Helicopter SA (以下简称“RSH”) |
| 16 | Mistral Engines SA (以下简称“MESA”) |
| 17 | RotorSchmiede GmbH (以下简称“RSM”) |
| 18 | AeroSteyr Engines GmbH (以下简称“ASE”) |
| 19 | Rotorfly LTD. (以下简称“Rotorfly”) |
| 20 | XtremeAir GmbH (以下简称“XtremeAir”) |
| 21 | Gobler Hirthmotoren GmbH & Co.KG (以下简称“Hirth 合伙人公司”) |
| 22 | Gobler Hirthmotoren Verwaltungs GmbH (以下简称“Hirth 有限责任公司”) |
| 23 | DEAGA USA INC (以下简称“DEAGA USA”) |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

(一) 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司和子公司广州邦芝、南海邦芝、德奥直升机、佛山伊立浦、德奥航空发动机、前海伊立浦、德奥无人机、德奥发动机、德奥科技、德奥精密、德奥飞悦以人民币为记账本位币；

子公司伊立浦投资、蓝海实业以港币为记账本位币；

子公司 ASR、RSH、MESA 以瑞士法郎为记账本位币；

子公司 RSM、ASE、XtremeAir、Hirth 合伙人公司及 Hirth 有限责任公司以欧元为记账本位币；

子公司 Rotorfly 以卢布为记账本位币；

子公司 DEAGA USA 以美元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反

映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算（月平均汇率的全年算术平均值）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

占应收款项余额 10% 以上（含 10%）。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据 | |
|----------------|----------------------------------|
| 组合 1 | 应收出口退税款、关联方账款 |
| 组合 2 | 以账龄特征划分为若干应收款项组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 单独进行减值测试，如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|----|-------------|--------------|
| | | |

| | | |
|----------------|--------|--------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00 | 2.00 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 8.00 | 8.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 15.00 | 15.00 |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 30.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、自制半成品等。

2、发出存货的计价方法

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按历史成本计价。原材料和产成品的发出按移动加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值；其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值；最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

（十六）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 5—20 | 5.00 | 4.75-19.00 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 模具 | 2 | 5.00 | 47.50 |
| 电子及其他设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----------------|--------|-----------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定权利的期限 |
| ERP 系统软件及实施服务项目 | 5 年 | 预计能为企业带来经济利益的期限 |
| 东芝烹饪家电技术使用许可费 | 5 年 | 合同性权利期限 |
| 人力资源管理信息系统 | 5 年 | 预计能为企业带来经济利益的期限 |
| 软件及其他 | 5 年 | 预计能为企业带来经济利益的期限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的条件：

如果研发对象是针对通用航空领域的技术预研，则公司将其划分为研究阶段；如果研发对象是围绕能够生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品而进行的，则公司将其划分为开发阶段。在开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 产品的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准产品开发的预算；
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明开发所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行产品的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 产品开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的资本化支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

公司目前正在进行的项目有通航共轴无人机项目、通航共轴直升机项目、通用航空发动机项目和无人机飞行剖面项目。该等项目的开发对象为具体的产品机型且是建立在明确的产品以及成熟技术的基础之上，因而公司从立项起将其划分为开发阶段。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----------|--------|----------------|
| 雨棚 | 3 年 | 预计给企业带来经济利益的期限 |
| 装修及安装工程 | 10 年 | 预计给企业带来经济利益的期限 |
| 航空专业技能培训费 | 10 年 | 预计给企业带来经济利益的期限 |

（二十二）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）收入

1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

海外销售：公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后（报关出口），此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，公司确认外销收入。

境内销售：公司发出货物并经客户签收后确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(2) 公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法：

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十七）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---|
| (1) 在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。 | 其他收益 |
| (2) 将自 2017 年 1 月 1 日起企业与日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不予调整。 | 调增其他收益本期金额 45,600.48 元，调减营业外收入本期金额 45,600.48 元。 |

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|---|------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 注释 1 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、营业税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、营业税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税、营业税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 注释 2 |

注释 1:

增值税：本公司销售产品增值税税率为 17%，本公司出口销售增值税执行“免、抵、退”政策，2017 年出口退税率为 17%。

本公司之子公司广州邦芝、南海邦芝、佛山伊立浦、德奥直升机、德奥无人机、德奥航空发动机、德奥发动机的增值税税率为 17%；前海伊立浦、德奥科技、德奥精密、德奥飞悦的增值税税率为 3%；Rotorfly 的增值税税率为 18%；XtremeAir、RSM、Hirth 合伙人公司、Hirth 有限责任公司的增值税税率为 19%；ASE 的增值税税率为 20%；MESA 的增值税率为 8%。

注释 2:

所得税：本公司企业所得税税率为 15%；

广州邦芝、南海邦芝、佛山伊立浦、德奥直升机、德奥航空发动机、德奥发动机、前海伊立浦、德奥无人机、德奥科技、德奥精密、德奥飞悦报告期内所得税税率为 25%；ASE 报告期内所得税税率为 20%；RSM 报告期内所得税税率为 33%；MESA 报告期内联邦所得税税率为 8.5%，州所得税税率为 10%；ASR、RSH 按照瑞士当地税法规定免征企业所得税；Rotorfly 报告期内所得税税率为 20%；XtremeAir 报告期内的所得税税率为 28%；Hirth 合伙人公司、Hirth 有限责任公司报告期内的企业所得税为 15%，营业利得税 8.93%；DEAGA USA 报告期内联邦所得税税率为 35%，州所得税税率为 4.9%。

蓝海实业、伊立浦投资在香港注册，报告期内利得税税率为 16.5%。

（二）税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新税法”）第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。2014 年 10 月 10 日，本公司取得 GR201444000600 号高新技术证书，2014 年至 2016 年所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 75,924.12 | 67,135.04 |
| 银行存款 | 83,667,180.20 | 151,885,974.34 |
| 其他货币资金 | 3,354,047.28 | 8,115,503.47 |
| 合计 | 87,097,151.60 | 160,068,612.85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 33,484,929.45 | 54,861,004.97 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,015,147.77 | 7,180,345.37 |
| 信用证保证金 | 780,127.60 | 401,125.59 |
| 其他 | 558,771.91 | 534,032.51 |
| 合计 | 3,354,047.28 | 8,115,503.47 |

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,848,359.57 | 5,137,036.08 |
| 合计 | 14,848,359.57 | 5,137,036.08 |

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 11,896,150.80 | |
| 合计 | 11,896,150.80 | |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | | | | | | | | | | |
| 组合1 | | | | | | | | | | |
| 组合2 | 74,056,155.14 | 96.34 | 3,590,207.45 | 4.85 | 70,465,947.69 | 78,306,620.52 | 96.53 | 3,743,899.29 | 4.78 | 74,562,721.23 |
| 组合小计 | 74,056,155.14 | 96.34 | 3,590,207.45 | 4.85 | 70,465,947.69 | 78,306,620.52 | 96.53 | 3,743,899.29 | 4.78 | 74,562,721.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,816,983.92 | 3.66 | 2,816,983.92 | 100.00 | | 2,816,983.92 | 3.47 | 2,816,983.92 | 100.00 | |
| 合计 | 76,873,139.06 | 100.00 | 6,407,191.37 | | 70,465,947.69 | 81,123,604.44 | 100.00 | 6,560,883.21 | | 74,562,721.23 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 70,160,419.17 | 1,403,208.42 | 2.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 240,104.80 | 19,208.38 | 8.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,119,695.59 | 167,954.34 | 15.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 461,520.55 | 138,456.17 | 30.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 426,069.79 | 213,034.90 | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,648,345.24 | 1,648,345.24 | 100.00 |
| 合计 | 74,056,155.14 | 3,590,207.45 | |

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 期末余额 | | | |
|--------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 货款 | 2,816,983.92 | 2,816,983.92 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,816,983.92 | 2,816,983.92 | 100.00 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 153,691.84 元。

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|-----------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 12,763,145.46 | 16.60 | 255,262.91 |
| 第二名 | 8,709,532.83 | 11.33 | 174,190.66 |
| 第三名 | 4,641,159.19 | 6.04 | 92,823.18 |
| 第四名 | 4,577,310.20 | 5.95 | 91,546.20 |
| 第五名 | 3,081,263.35 | 4.01 | 61,625.27 |
| 合计 | 33,772,411.03 | 43.93 | 675,448.22 |

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 期末数中应收关联方款项详见附注十一、(六)。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,503,735.13 | 96.55 | 5,511,695.60 | 93.18 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 307,761.00 | 1.52 | 361,699.00 | 6.12 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 348,879.80 | 1.73 | | |
| 3 年以上 | 40,987.58 | 0.20 | 41,371.32 | 0.70 |
| 合计 | 20,201,363.51 | 100.00 | 5,914,765.92 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 第一名 | 8,000,000.00 | 39.60 |
| 第二名 | 2,000,000.00 | 9.90 |
| 第三名 | 1,582,410.00 | 7.83 |
| 第四名 | 1,292,200.00 | 6.40 |
| 第五名 | 474,792.53 | 2.35 |
| 合计 | 13,349,402.53 | 66.08 |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 5,659,113.17 | 12.86 | | | 5,659,113.17 | 12,320,442.54 | 44.29 | | | 12,320,442.54 |
| 组合 2 | 36,530,164.92 | 83.07 | 1,700,042.29 | 4.65 | 34,830,122.63 | 13,733,442.02 | 49.36 | 1,389,921.82 | 10.12 | 12,343,520.20 |
| 组合小计 | 42,189,278.09 | 95.93 | 1,700,042.29 | 4.03 | 40,489,235.80 | 26,053,884.56 | 93.65 | 1,389,921.82 | 5.33 | 24,663,962.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,788,494.11 | 4.07 | 1,788,494.11 | 100.00 | | 1,766,580.62 | 6.35 | 1,766,580.62 | 100.00 | |
| 合计 | 43,977,772.20 | 100.00 | 3,488,536.40 | | 40,489,235.80 | 27,820,465.18 | 100.00 | 3,156,502.44 | | 24,663,962.74 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1：应收出口退税款

| 其他应收款内容 | 期末余额 | | | |
|---------|--------------|------|----------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 出口退税 | 5,659,113.17 | | | 风险较小 |
| 合计 | 5,659,113.17 | | | |

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 33,059,805.52 | 661,196.13 | 2.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 925,621.47 | 74,049.72 | 8.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,170,310.23 | 175,546.53 | 15.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 379,389.74 | 113,816.92 | 30.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 639,209.96 | 319,604.99 | 50.00 |
| 5 年以上 | 355,828.00 | 355,828.00 | 100.00 |
| 合计 | 36,530,164.92 | 1,700,042.29 | |

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广告费 | 1,260,000.00 | 1,260,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 押金 | 73,649.62 | 73,649.62 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 应收员工款 | 37,494.83 | 37,494.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 因银行清算待清偿存款债权 | 417,349.66 | 417,349.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,788,494.11 | 1,788,494.11 | | |

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 332,033.96 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 员工借款、备用金 | 1,044,085.67 | 547,020.02 |
| 保证金及押金 | 3,065,511.15 | 2,719,645.72 |
| 出口退税款 | 5,659,113.17 | 12,320,442.54 |
| 公司往来款 | 26,015,216.85 | 9,862,025.00 |
| 其他 | 8,193,845.36 | 2,371,331.90 |
| 合计 | 43,977,772.20 | 27,820,465.18 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款 | 25,075,216.85 | 1 年以内 | 57.02 | 501,504.34 |
| 第二名 | 出口退税 | 5,659,113.17 | 1 年以内 | 12.87 | |
| 第三名 | 广告费 | 1,260,000.00 | 5 年以上 | 2.87 | 1,260,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 940,000.00 | 2-3 年 | 2.14 | 141,000.00 |
| 第五名 | 保障基金 | 600,000.00 | 1 年以内 | 1.36 | 12,000.00 |
| 合计 | | 33,534,330.02 | | 76.26 | 1,914,504.34 |

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

9、期末数中其他应收关联方款项详见附注十一、(六)。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 61,737,892.55 | 3,780,675.84 | 57,957,216.71 | 52,168,781.48 | 4,095,047.53 | 48,073,733.95 |
| 委托加工材料 | 13,271,404.59 | | 13,271,404.59 | 9,444,150.62 | | 9,444,150.62 |
| 在产品 | 33,492,630.56 | | 33,492,630.56 | 25,153,031.49 | | 25,153,031.49 |
| 产成品 | 60,058,526.23 | 912,944.64 | 59,145,581.59 | 55,050,452.39 | 1,527,787.06 | 53,522,665.33 |
| 自制半成品 | 14,708,874.83 | | 14,708,874.83 | 13,117,469.14 | | 13,117,469.14 |
| 合计 | 183,269,328.76 | 4,693,620.48 | 178,575,708.28 | 154,933,885.12 | 5,622,834.59 | 149,311,050.53 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,095,047.53 | 855,952.55 | | 1,170,324.24 | | 3,780,675.84 |
| 产成品 | 1,527,787.06 | 52,416.37 | | 667,258.79 | | 912,944.64 |
| 合计 | 5,622,834.59 | 908,368.92 | | 1,837,583.03 | | 4,693,620.48 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 6,512,028.88 | 5,776,865.07 |
| 预缴税金 | 135,676.73 | 280,801.91 |
| 其他 | 85,472.31 | 96,640.65 |
| 合计 | 6,733,177.92 | 6,154,307.63 |

(八) 可供出售金融资产**1、 可供出售金融资产情况**

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 2,000,001.00 | | 2,000,001.00 | 2,000,001.00 | | 2,000,001.00 |
| 其中：按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 2,000,001.00 | | 2,000,001.00 | 2,000,001.00 | | 2,000,001.00 |
| 合计 | 2,000,001.00 | | 2,000,001.00 | 2,000,001.00 | | 2,000,001.00 |

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|------|---------------|--------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | | |
| 深圳市天健源投资基金管理有限公司 | 2,000,001.00 | | | 2,000,001.00 | | | | | 20.00 | |
| 合计 | 2,000,001.00 | | | 2,000,001.00 | | | | | | |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 德奥进出口有限公司 (以下简称“德奥进出口”) | 8,124,242.99 | | | -245,129.21 | | | | | 7,879,113.78 | | |
| 小计 | 8,124,242.99 | | | -245,129.21 | | | | | 7,879,113.78 | | |
| 合计 | 8,124,242.99 | | | -245,129.21 | | | | | 7,879,113.78 | | |

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 模具 | 电子及其他设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 期初余额 | 136,453,626.05 | 109,270,429.47 | 94,149,960.72 | 33,804,979.47 | 3,968,352.27 | 377,647,347.98 |
| (2) 本期增加金额 | 1,501,261.34 | 3,218,021.25 | 716,574.68 | 436,470.63 | 231,750.39 | 6,104,078.29 |
| —购置 | 1,501,261.34 | 3,218,021.25 | 75,213.68 | 436,470.63 | 231,750.39 | 5,462,717.29 |
| —在建工程转入 | | | 641,361.00 | | | 641,361.00 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 787,662.38 | | 131,226.49 | 80,331.04 | 999,219.91 |
| —处置或报废 | | 787,662.38 | | 131,226.49 | 80,331.04 | 999,219.91 |
| (4) 期末余额 | 137,954,887.39 | 111,700,788.34 | 94,866,535.40 | 34,110,223.61 | 4,119,771.62 | 382,752,206.36 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 期初余额 | 72,393,422.13 | 82,294,750.27 | 84,728,274.36 | 25,157,390.13 | 1,300,318.18 | 265,874,155.07 |
| (2) 本期增加金额 | 3,827,408.09 | 3,873,953.12 | 2,243,532.50 | 1,113,262.66 | 28,092.16 | 11,086,248.53 |
| —计提 | 3,827,408.09 | 3,873,953.12 | 2,243,532.50 | 1,113,262.66 | 28,092.16 | 11,086,248.53 |
| —企业合并增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | 759,530.13 | | 127,296.47 | 80,323.29 | 967,149.89 |
| —处置或报废 | | 759,530.13 | | 127,296.47 | 80,323.29 | 967,149.89 |
| (4) 期末余额 | 76,220,830.22 | 85,409,173.26 | 86,971,806.86 | 26,143,356.32 | 1,248,087.05 | 275,993,253.71 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 期初余额 | | 79,771.91 | 111,713.84 | | | 191,485.75 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | 79,771.91 | 111,713.84 | | | 191,485.75 |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 61,734,057.17 | 26,211,843.17 | 7,783,014.70 | 7,966,867.29 | 2,871,684.57 | 106,567,466.90 |
| (2) 期初账面价值 | 64,060,203.92 | 26,895,907.29 | 9,309,972.52 | 8,647,589.34 | 2,668,034.09 | 111,581,707.16 |

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 6、期末固定资产抵押情况详见附注七、（四十四）。

（十一）在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 德奥苏通制造运营基地建设项目 | 1,911,668.03 | | 1,911,668.03 | 1,538,056.57 | | 1,538,056.57 |
| 合计 | 1,911,668.03 | | 1,911,668.03 | 1,538,056.57 | | 1,538,056.57 |

2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入固 定资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------|-----|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|---------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 德奥苏通制造运营 基地建设项目 | | 1,538,056.57 | 373,611.46 | | | 1,911,668.03 | | | | | | 自筹 |
| 模具 | | | 641,361.00 | 641,361.00 | | | | | | | | 自筹 |
| 合计 | | 1,538,056.57 | 1,014,972.46 | 641,361.00 | | 1,911,668.03 | | | | | | |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | ERP 系统软件 及实施服务 项目 | 人力资源管 理信息系统 | 东芝烹饪家电 技术使用许可 费 | 软件及其他 | 合计 |
|-------------|---------------|-------------------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | | |
| (1) 期初余额 | 53,216,506.86 | 2,337,831.49 | 49,000.00 | 29,030,220.00 | 18,731,357.92 | 103,364,916.27 |
| (2) 本期增加金额 | 714,844.69 | | | | 1,471,483.39 | 2,186,328.08 |
| —购置 | 714,844.69 | | | | 1,471,483.39 | 2,186,328.08 |
| —企业合并 增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | 60,522.59 | 60,522.59 |
| —处置 | | | | | 60,522.59 | 60,522.59 |
| (4) 期末余额 | 53,931,351.55 | 2,337,831.49 | 49,000.00 | 29,030,220.00 | 20,142,318.72 | 105,490,721.76 |
| 2. 累计摊销 | | | | | | |
| (1) 期初余额 | 5,088,486.91 | 2,337,831.49 | 49,000.00 | 29,030,220.00 | 6,916,922.13 | 43,422,460.53 |
| (2) 本期增加金额 | 531,714.18 | | | | 2,244,685.08 | 2,776,399.26 |
| —计提 | 531,714.18 | | | | 2,244,685.08 | 2,776,399.26 |
| —企业合并 增加 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | 60,499.34 | 60,499.34 |
| —处置 | | | | | 60,499.34 | 60,499.34 |
| (4) 期末余额 | 5,620,201.09 | 2,337,831.49 | 49,000.00 | 29,030,220.00 | 9,101,107.87 | 46,138,360.45 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 期初余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| —计提 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| —处置 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 48,311,150.46 | | | | 11,041,210.85 | 59,352,361.31 |
| (2) 期初账面价值 | 48,128,019.95 | | | | 11,814,435.79 | 59,942,455.74 |

- 2、期末无未办妥产权证书的土地使用权
- 3、期末无形资产抵押情况见附注七、（四十四）。

(十三) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 | 资本化开始时点 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|-------------|----------------|---------------|----|---------|--------|----|----------------|---|---------|--------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | 其他 | | | | |
| 通航共轴无人机项目小计 | 112,955,241.09 | 6,326,118.16 | | | | | 119,281,359.25 | RU100:2014 年 1 月; RU300:2015 年 1 月 | 立项文件 | 进行中 |
| 通航共轴直升机项目小计 | 41,130,844.93 | 5,711,579.16 | | | | | 46,842,424.09 | SkyTrac: 2015 年 1 月; RS20:2015 年 2 月; RS115: 2015 年 1 月 | 立项文件 | 进行中 |
| 通用航空发动机项目 | 87,233,127.67 | 12,295,502.99 | | | | | 99,528,630.66 | 柴油航空活塞发动机研发项目: 2015 年 4 月; 航空转子发动机研发项目: 收购时即处于资本化阶段 | 立项文件 | 进行中 |
| 无人机飞行剖面项目 | 33,526,809.22 | 998,038.99 | | | | | 34,524,848.21 | 2015 年 7 月 | 立项文件 | 进行中 |
| 合计 | 274,846,022.91 | 25,331,239.30 | | | | | 300,177,262.21 | | | |

(十四) 商誉

商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------------|---------------|---------|--------------|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购 XtremeAir 股权*1 | 2,628,440.09 | | 159,286.32 | | | 2,787,726.41 |
| 收购 Hirth 合伙人公司、Hirth 有限责任公司股权*2 | 22,510,959.25 | | 1,364,188.53 | | | 23,875,147.78 |
| 合计 | 25,139,399.34 | | 1,523,474.85 | | | 26,662,874.19 |

*1 系 RSM2015 年收购 XtremeAir100% 股权，投资成本与合并日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。

*2 系 ASE2016 年收购 Hirth 合伙人公司、Hirth 有限责任公司 100% 股权，投资成本与合并日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 雨棚 | | | | | |
| 装修及安装工程 | 14,093,341.80 | | 824,977.80 | | 13,268,364.00 |
| 航空专业技能培训费 | 4,803,248.22 | | 282,544.02 | | 4,520,704.20 |
| 信息服务费 | 94,339.57 | | 47,169.84 | | 47,169.73 |
| 合计 | 18,990,929.59 | | 1,154,691.66 | | 17,836,237.93 |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,042,672.18 | 1,754,706.82 | 11,194,323.72 | 1,750,118.96 |
| 同一控制下企业合并 | 575,866.20 | 86,379.93 | 575,866.20 | 86,379.93 |
| 未弥补亏损 | 55,577,405.00 | 10,910,080.31 | 42,819,488.28 | 8,027,271.42 |
| 未实现毛利 | 9,878,849.21 | 1,675,149.30 | 10,023,522.44 | 1,711,317.61 |
| 递延收益 | 16,954,399.52 | 4,043,159.93 | 15,000,000.00 | 3,750,000.00 |
| 合计 | 94,029,192.11 | 18,469,476.29 | 79,613,200.64 | 15,325,087.92 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 3,738,161.82 | 4,337,382.27 |
| 可抵扣亏损 | 9,655,414.92 | 5,686,019.17 |
| 合计 | 13,393,576.74 | 10,023,401.44 |

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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2018 | 43,261.04 | 43,261.14 | |
| 2019 | 4,861.07 | 4,861.07 | |
| 2020 | 1,506,763.14 | 1,508,083.08 | |
| 2021 | 4,129,813.88 | 4,129,813.88 | |
| 2022 | 3,970,715.79 | | |
| 合计 | 9,655,414.92 | 5,686,019.17 | |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 预付工程、设备款 | 19,538,657.48 | 16,506,420.60 |
| 预付股权转让款 | 81,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 预付购房定金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 120,538,657.48 | 49,506,420.60 |

(十八) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 抵押担保借款 | 173,295,420.90 | 207,744,837.77 |
| 信用借款 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 合计 | 263,295,420.90 | 297,744,837.77 |

(十九) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,015,147.77 | 7,180,345.37 |
| 合计 | 2,015,147.77 | 7,180,345.37 |

(二十) 应付账款**1、 应付账款列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 材料款 | 111,456,016.61 | 98,925,505.18 |
| 设备及工程款 | 2,945,354.90 | 5,879,851.40 |
| 技术服务费 | 809,750.00 | 4,000,000.00 |
| 其他 | 993,361.73 | 1,431,862.02 |
| 合计 | 116,204,483.24 | 110,237,218.60 |

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

3、期末数中欠关联方款项情况详见附注十一、(六)。

(二十一) 预收款项**1、 预收款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 27,035,772.79 | 21,201,965.06 |
| 合计 | 27,035,772.79 | 21,201,965.06 |

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 19,031,975.65 | 93,165,677.28 | 96,277,301.06 | 15,920,351.87 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,376,492.72 | 3,376,492.72 | |
| 合计 | 19,031,975.65 | 96,542,170.00 | 99,653,793.78 | 15,920,351.87 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,459,247.36 | 84,971,436.99 | 87,965,698.52 | 15,464,985.83 |
| (2) 职工福利费 | | 2,958,596.21 | 2,958,596.21 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (3) 社会保险费 | 129,026.05 | 5,015,587.08 | 5,132,342.33 | 12,270.80 |
| 其中：医疗保险费 | 129,026.05 | 4,754,813.62 | 4,871,568.87 | 12,270.80 |
| 工伤保险费 | | 153,171.12 | 153,171.12 | |
| 生育保险费 | | 107,602.34 | 107,602.34 | |
| (4) 住房公积金 | 607.00 | 220,057.00 | 220,664.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 443,095.24 | | | 443,095.24 |
| 合计 | 19,031,975.65 | 93,165,677.28 | 96,277,301.06 | 15,920,351.87 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 3,233,644.46 | 3,233,644.46 | |
| 失业保险费 | | 142,848.26 | 142,848.26 | |
| 合计 | | 3,376,492.72 | 3,376,492.72 | |

(二十四) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 10,825.65 | 343,279.48 |
| 企业所得税 | 899,194.92 | 3,624,408.70 |
| 城市维护建设税 | 561.69 | 17,586.57 |
| 教育费附加 | 401.21 | 12,561.84 |
| 堤围费 | | |
| 其他 | | 26,124.85 |
| 合计 | 910,983.47 | 4,023,961.44 |

其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 2,077,696.62 | 1,742,316.62 |
| 预提费用 | 20,864,845.76 | 23,102,133.31 |
| 其他 | 135,662,093.36 | 126,247,157.80 |
| 合计 | 158,604,635.74 | 151,091,607.73 |

2、期末账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| 非金融机构借款 | 99,803,226.47 | 借款未到期 |
| GCI management consulting GMBH | 7,630,918.60 | 未结算完的开发中介费等 |

3、期末数中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**4、期末数中欠其他关联方款项情况详见附注十一、（六）。****（二十五）长期借款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 保证借款 | 138,800,000.00 | |
| 合计 | 138,800,000.00 | |

（二十六）长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付股权转让款 | 25,146,932.04 | 24,118,535.75 |
| 合计 | 25,146,932.04 | 24,118,535.75 |

（二十七）递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|-----------|---------------|------|
| 政府补助 | 15,000,000.00 | 2,000,000.00 | 45,600.48 | 16,954,399.52 | |
| 合计 | 15,000,000.00 | 2,000,000.00 | 45,600.48 | 16,954,399.52 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 共轴无人机研发项目 | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 | 与资产相关 |
| 省级工业和信息化项目 | | 2,000,000.00 | 45,600.48 | | 1,954,399.52 | 与资产相关 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 2,000,000.00 | 45,600.48 | | 16,954,399.52 | |

(二十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 265,200,000.00 | | | | | | 265,200,000.00 |

(二十九) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 12,873,067.11 | | | 12,873,067.11 |
| 合计 | 12,873,067.11 | | | 12,873,067.11 |

(三十) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|---------------|--------------------|---------|---------------|------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 2,358,705.69 | 11,580,972.09 | | | 11,433,877.42 | 147,094.67 | 13,792,583.11 |
| 外币财务报表折算差额 | 2,358,705.69 | 11,580,972.09 | | | 11,433,877.42 | 147,094.67 | 13,792,583.11 |
| 其他综合收益合计 | 2,358,705.69 | 11,580,972.09 | | | 11,433,877.42 | 147,094.67 | 13,792,583.11 |

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,279,976.11 | | | 19,279,976.11 |
| 合计 | 19,279,976.11 | | | 19,279,976.11 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 39,983,064.70 | 37,941,250.70 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 39,983,064.70 | 37,941,250.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -39,705,267.95 | -10,216,010.01 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 277,796.75 | 27,725,240.69 |

(三十三) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 324,902,638.71 | 250,900,974.38 | 269,728,464.87 | 207,606,893.87 |
| 其他业务 | 3,403,081.44 | 1,022,924.20 | 3,032,835.00 | 912,914.43 |
| 合计 | 328,305,720.15 | 251,923,898.58 | 272,761,299.87 | 208,519,808.30 |

(三十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,800,562.04 | 1,162,635.33 |
| 教育费附加 | 1,286,044.03 | 830,453.82 |
| 房产税 | 1,069,334.79 | |
| 印花税 | 163,478.12 | |
| 土地使用税 | 448,993.36 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 车船使用税 | 780.00 | |
| 合计 | 4,769,192.34 | 1,993,089.15 |

(三十五) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资 | 4,657,805.87 | 4,730,491.84 |
| 安装修理费 | 739,459.97 | 1,051,880.55 |
| 促销费 | 2,685,338.62 | 1,402,946.54 |
| 推广及网络服务费 | 177,993.65 | 368,984.74 |
| 运输装卸费 | 3,744,780.36 | 3,433,077.85 |
| 交通差旅费 | 666,243.43 | 776,382.22 |
| 业务招待费 | 311,885.18 | 318,053.84 |
| 办公费 | 360,419.42 | 340,181.72 |
| 其他 | 1,417,417.78 | 2,989,282.34 |
| 合计 | 14,761,344.28 | 15,411,281.64 |

(三十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资 | 36,051,682.61 | 24,128,031.51 |
| 折旧 | 2,022,462.31 | 2,036,578.76 |
| 税金 | | 1,790,931.96 |
| 无形资产和长期待摊费用摊销 | 2,103,353.02 | 496,246.82 |
| 研发费用 | 7,946,376.48 | 7,344,638.17 |
| 中介服务费 | 12,237,522.92 | 10,855,590.26 |
| 其他 | 18,522,811.02 | 10,696,301.86 |
| 合计 | 78,884,208.36 | 57,348,319.34 |

(三十七) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 17,116,986.47 | 9,191,279.93 |
| 减：利息收入 | 4,075,890.20 | 3,462,818.35 |

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 汇兑损益 | 4,986,204.38 | -1,291,151.75 |
| 其他 | 611,492.94 | 577,456.20 |
| 合计 | 18,638,793.59 | 5,014,766.03 |

(三十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 178,342.12 | -190,043.12 |
| 存货跌价损失 | 903,989.05 | 1,810,496.43 |
| 合计 | 1,082,331.17 | 1,620,453.31 |

(三十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -245,129.21 | |
| 合计 | -245,129.21 | |

(四十) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|-------|
| 省级工业和信息化项目政府补助 | 45,600.48 | |
| 合计 | 45,600.48 | |

(四十一) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 本期发生额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 12,820.51 | 31,329.30 | 12,820.51 |
| 其中：固定资产处置利得 | 12,820.51 | 31,329.30 | 12,820.51 |
| 政府补助 | 1,413,976.00 | 5,337,158.00 | 1,413,976.00 |
| 其他 | 42,506.58 | 500.00 | 42,506.58 |
| 合计 | 1,469,303.09 | 5,368,987.30 | 1,469,303.09 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 发明专利资助专项资金 | 45,000.00 | 66,000.00 | 与收益相关 |
| 促进局专项款 | | 144,800.00 | 与收益相关 |
| 科技兴贸与品牌建设专项资金 | 132,505.00 | | 与收益相关 |
| 科技奖励专项资金 | | 48,000.00 | 与收益相关 |
| 电磁机芯科技奖 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| P30 成功总装并试验的奖励 | | 5,000,000.00 | 与收益相关 |
| 外经贸发展专项资金 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | 36,471.00 | 28,358.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,413,976.00 | 5,337,158.00 | |

(四十二) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|-------------|
| | | | 本期发生额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 28,548.84 | 70,329.01 | 28,548.84 |
| 其中：固定资产处置损失 | 28,548.84 | 70,329.01 | 28,548.84 |
| 罚款支出 | 903.78 | 4,217.00 | 903.78 |
| 合计 | 29,452.62 | 74,546.01 | 29,452.62 |

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,647,238.42 | 116,433.11 |
| 递延所得税费用 | -3,321,595.48 | -1,733,611.94 |
| 合计 | -674,357.06 | -1,617,178.83 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------|----------------|
| 利润总额 | -40,513,726.43 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -6,077,058.97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,618,376.48 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 131,065.74 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 586,114.59 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 96,909.75 |
| 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 | 8,206,988.31 |
| 所得税费用 | -674,357.06 |

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款及其他收入 | 5,010,083.71 | 2,388,245.23 |
| 利息收入 | 1,002,076.63 | 889,671.68 |
| 政府补助收入 | 1,459,576.48 | 5,337,158.00 |
| 合计 | 7,471,736.82 | 8,615,074.91 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 付现管理费用 | 34,056,683.12 | 23,356,860.62 |
| 付现销售费用 | 10,103,538.41 | 10,083,013.60 |
| 银行手续费 | 389,607.38 | 269,367.13 |
| 往来款及其他 | 58,691,605.07 | 14,312,760.47 |
| 合计 | 103,241,433.98 | 48,022,001.82 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 融资保证金 | 14,200,261.67 | 14,640,005.89 |
| 非金融机构借款 | 53,500,000.00 | 41,500,261.16 |
| 收到与资产相关的政府补助 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 69,700,261.67 | 56,140,267.05 |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|----------------|
| 融资保证金 | 9,440,274.32 | 23,923,713.70 |
| 非金融机构借款 | 35,000,000.00 | 83,000,000.00 |
| 合计 | 44,440,274.32 | 106,923,713.70 |

(四十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -39,839,369.37 | -10,234,797.78 |
| 加：资产减值准备 | 1,082,331.17 | 1,620,453.31 |
| 固定资产等折旧 | 8,623,448.82 | 10,154,439.67 |
| 无形资产摊销 | 1,999,649.24 | 589,819.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 66,344.22 | 911,517.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 15,728.33 | 38,999.71 |
| 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） | 17,715,453.62 | 8,215,417.12 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 245,129.21 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,144,388.37 | -1,854,898.04 |
| 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） | -28,335,443.64 | -59,106,407.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -38,484,596.13 | 22,299,847.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,112,858.56 | 21,772,786.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -81,168,571.46 | -5,592,822.20 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 83,743,104.32 | 152,158,757.50 |
| 减：现金的期初余额 | 151,953,109.38 | 194,509,663.33 |
| 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 | -68,210,005.06 | -42,350,905.83 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 83,743,104.32 | 151,953,109.38 |
| 其中：库存现金 | 75,924.12 | 67,135.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 83,667,180.20 | 151,885,974.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 83,743,104.32 | 151,953,109.38 |
| 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 | | |

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 3,354,047.28 | 8,115,503.47 |
| 固定资产 | 41,363,357.88 | 29,947,434.92 |
| 无形资产 | 13,875,800.85 | 14,063,399.07 |
| 合计 | 58,593,206.01 | 52,126,337.46 |

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 45,479,968.42 |
| 其中：美元 | 5,357,888.43 | 6.7744 | 36,296,479.38 |
| 港币 | 3,641,225.45 | 0.8679 | 3,160,292.39 |
| 欧元 | 354,853.92 | 7.7496 | 2,749,975.94 |
| 瑞士法郎 | 397,969.51 | 7.0888 | 2,821,126.26 |
| 日元 | 36,076.00 | 0.0605 | 2,182.06 |
| 卢布 | 3,939,653.66 | 0.1142 | 449,912.39 |
| 应收账款 | | | 60,791,350.94 |
| 其中：美元 | 8,653,000.37 | 6.7744 | 58,618,885.71 |
| 欧元 | 244,151.17 | 7.7496 | 1,892,073.91 |
| 瑞士法郎 | 39,554.13 | 7.0888 | 280,391.32 |
| 其他应收款 | | | 1,504,141.80 |
| 其中：美元 | 15,664.00 | 6.7744 | 106,114.20 |
| 欧元 | 97,970.44 | 7.7496 | 759,231.72 |
| 瑞士法郎 | 16,800.00 | 7.0888 | 119,091.84 |
| 卢布 | 4,550,783.66 | 0.1142 | 519,704.04 |
| 短期借款 | | | 27,097,600.00 |
| 其中：美元 | 4,000,000.00 | 6.7744 | 27,097,600.00 |
| 应付账款 | | | 6,672,036.00 |
| 其中：美元 | 289,579.65 | 6.7744 | 1,961,728.38 |
| 欧元 | 323,926.23 | 7.7496 | 2,510,298.71 |
| 港币 | 147,122.75 | 0.8679 | 127,690.78 |
| 瑞士法郎 | 115,461.28 | 7.0888 | 818,481.92 |
| 日元 | 5,827,135.00 | 0.0605 | 352,454.26 |
| 卢布 | 7,892,942.70 | 0.1142 | 901,381.95 |
| 其他应付款 | | | 45,793,738.63 |
| 其中：美元 | 302,001.84 | 6.7744 | 2,045,881.26 |
| 欧元 | 1,452,586.39 | 7.7496 | 11,256,963.49 |
| 港币 | 36,220,000.00 | 0.8679 | 31,436,062.40 |
| 瑞士法郎 | 3,327.32 | 7.0888 | 23,586.71 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---------|--------------|--------|---------------|
| 卢布 | 9,030,085.32 | 0.1142 | 1,031,244.77 |
| 长期应付款 | | | 25,146,932.04 |
| 其中：瑞士法郎 | 3,547,417.34 | 7.0888 | 25,146,932.04 |

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

| 项目 | 主要经营地 | 资产和负债项目 | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| | | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 |
| 伊立浦投资、蓝海实业 | 香港 | 1 港币=0.8679 人民币 | 1 港币=0.8945 人民币 |
| ASR、RSH、MESA | 瑞士 | 1 瑞士法郎=7.0888 人民币 | 1 瑞士法郎=6.7989 人民币 |
| RSM、XtremeAir、ASE、Hirth 合伙人公司、Hirth 有限责任公司 | 德国 | 1 欧元=7.7496 人民币 | 1 欧元=7.3068 人民币 |
| Rotorfly | 俄罗斯 | 1 卢布=0.1142 人民币 | 1 卢布=0.1151 人民币 |
| DEAGA USA | 美国 | 1 美元=6.7744 人民币 | 1 美元=6.9370 人民币 |
| 项目 | 主要经营地 | 收入、费用和现金流项目 | |
| | | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
| 伊立浦投资、蓝海实业 | 香港 | 1 港币=0.8839 人民币 | 1 港币=0.8408 人民币 |
| ASR、RSH、MESA | 瑞士 | 1 瑞士法郎=6.9077 人民币 | 1 瑞士法郎=6.6444 人民币 |
| RSM、XtremeAir、ASE、Hirth 合伙人公司、Hirth 有限责任公司 | 德国 | 1 欧元=7.4365 人民币 | 1 欧元=7.2838 人民币 |
| Rotorfly | 俄罗斯 | 1 卢布=0.1186 人民币 | 1 卢布=0.0930 人民币 |
| DEAGA USA | 美国 | 1 美元=6.8709 人民币 | 1 美元=6.5309 人民币 |

八、合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并
- (三) 其他原因的合并范围变动

与上年相比其他原因导致本期合并范围变动为 2 家，原因为公司本期新设成立全资子公司 DEAGA USA、德奥飞悦。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|------|-------------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 蓝海实业 | 香港 | 香港 | 商品流通业 | 100.00 | | 设立 |
| 南海邦芝 | 广东佛山 | 广东佛山 | 商品流通业 | 100.00 | | 设立 |
| 伊立浦投资 | 香港 | 香港 | 国际贸易、咨询、投资 | 100.00 | | 设立 |
| 德奥航空发动机 | 江苏南通 | 江苏南通 | 研发、制造、销售、咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 前海伊立浦 | 深圳 | 深圳 | 资产管理 | 100.00 | | 设立 |
| 佛山伊立浦 | 广东佛山 | 广东佛山 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| RSH | 瑞士 | 瑞士 | 国际贸易、投资、咨询 | | 100.00 | 设立 |
| ASR | 瑞士 | 瑞士 | 国际贸易、投资、咨询 | | 100.00 | 设立 |
| RSM | 德国 | 德国 | 国际贸易、投资、咨询 | | 100.00 | 设立 |
| ASE | 奥地利 | 奥地利 | 国际贸易、投资、咨询 | | 100.00 | 设立 |
| 德奥发动机 | 江苏南通 | 江苏南通 | 研发、制造、销售、咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 德奥精密 | 江苏南通 | 江苏南通 | 研发、制造、销售、咨询 | 100.00 | | 设立 |
| 德奥无人机 | 江苏南通 | 江苏南通 | 研发、销售、咨询 | | 100.00 | 设立 |
| 德奥科技 | 北京 | 北京 | 研发、制造、销售、咨询 | | 100.00 | 设立 |
| 广州邦芝*1 | 广州 | 广州 | 商品流通业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 德奥直升机*2 | 江苏南通 | 江苏南通 | 研发、制造、销售、咨询 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| MESA*3 | 瑞士 | 瑞士 | 研发、制造、销售、咨询 | | 96.16 | 非同一控制下企业合并 |
| XtremeAir*4 | 德国 | 德国 | 研发、制造、销售、咨询 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Rotorfly*5 | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 研发、制造、销售、咨询 | | 99.99 | 同一控制下企业合并 |
| Hirth 合伙人公司*6 | 德国 | 德国 | 研发、制造、销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| Hirth 有限责任公司*6 | 德国 | 德国 | 研发、制造、销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 德奥飞悦 | 北京 | 北京 | 销售、租赁、咨询服务 | | 100.00 | 设立 |
| DEAGA USA | 美国 | 美国 | 销售、运营服务 | | 100.00 | 设立 |

*1 广州邦芝成立于 2005 年 4 月 28 日，注册资本为人民币 300 万元，由简伟文、曾雁、何应平、邹邦明、周伯添、董守才、卢旺山、章胜、陈霜及张辉共同出资成立，持股比例分别为 50.8152%、13.8586%、3.6956%、3.6956%、1.8478%、1.8478%、1.8478%、7.3913%、5% 和 10%。

2006 年 6 月 27 日根据本公司与简伟文、曾雁、何应平、邹邦明、周伯添、董守才、卢旺山、章胜等自然人签订的《股权转让协议》，本公司受让上述该等自然人持有的该公司合计 85% 的股权，股权收购日确定为该公司工商变更完成日即 2006 年 9 月 12 日。

根据 2007 年 3 月 27 日本公司与陈霜、张辉签订的《股权转让协议》，本公司受让上述自然人持有的该公司 15% 的股权，股权交易日确定为该公司工商变更完成日即 2007 年 6 月 27 日。

本公司与广州邦芝的原最终控制人均均为简伟文，故广州邦芝系同一控制下取得的子公司。

根据本公司 2011 年 8 月 16 号第二届董事会第二十次会议决议，为提高管理效率和运作效率，决定对广州邦芝进行注销清算。截至 2016 年 12 月 31 日止，广州邦芝注销清算尚未完成。在广州邦芝注销清算过程中本公司仍对其具有控制，故本年仍将广州邦芝纳入合并范围。

*2 德奥直升机成立于 2011 年 12 月 28 日，注册资本为人民币 100 万元，由梧桐投资全额出资成立。

根据本公司与梧桐投资签订的《股权转让协议》，本公司受让梧桐投资持有的该公司 100% 的股权，股权收购日确定为公司支付全部对价日即 2013 年 11 月 1 日。根据本公司第三届董事会第九次会议审议，本公司以自有资金 4,900 万元人民币对该公司进行增资，增资于 2013 年 11 月 1 日完成。根据本公司第三届董事会第二十二次会议审议，本公司以非专利技术 R-30 民用轻型共轴式直升机作价 5,024.70 万元对该公司进行增资，增资于 2014 年 12 月 23 日完成。2015 年 6 月，本公司以货币资金 9,975.30 万元对该公司进行增资，增资后的注册资本及实收资本为 20,000 万元。

*3 MESA 于 2001 年 5 月 23 日成立，实际股本为 241.37122 万瑞士法郎，股东为 Avial S.A. 等 70 位法人或自然人。

2014 年 7 月，根据本公司之子公司 ASR 与 Avial S.A.签订的《股份购买协议》，ASR 受让 Avial S.A.等 34 位法人或自然人持有的该公司 85.60%的股权，2014 年 7 月 16 日，公司就收购 MESA 股权的交易事项向瑞士商业登记部门申请办理董事变更登记手续并获得核准，公司向 MESA 派驻董事后能够对其实施实质性控制。根据本公司第三届董事会第二十二次会议审议，ASR 于 2014 年 12 月受让 MESA 持股 7.38%的股东的股权，同时对 MESA 增资 299.94 万瑞士法郎，截至 2015 年 12 月 31 日止，ASR 对 MESA 持股比例为 96.16%。

MESA 分别持有 MEUS 和 DEM100%的股权，MEUS 和 DEM 于 2015 年 4 月份已注销。

*4 XtremeAir 为 2015 年非同一控制下收购公司，XtremeAir 于 2005 年 11 月 30 日成立，原股东为 Heilpark 有限责任公司。该公司于 2015 年 3 月进入破产程序，本公司之子公司 RSM 参与破产竞标并最终于 360 万欧元价格从破产管理人处受让 XtremeAir100%股权。

*5 Rotorfly 为 2015 年同一控制下收购公司，2014 年 9 月本公司之子公司伊立浦投资与本公司之控股股东梧桐投资签订 R30 共轴双旋翼直升机资产包购买协议，其中包括 Rotorfly 有限责任公司 99.99%的股权，作价 348.79 万元。2015 年 2 月本公司支付 240 万元股权款并将 Rotorfly 纳入合并范围。

*6 Hirth 合伙人公司及 Hirth 有限责任公司为 2016 年非同一控制下收购公司。

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------|----------|--------------|----------------|--------------|
| MESA | 3.84% | -134,030.64 | | 3,494,223.66 |
| Rotorfly | 0.01% | -70.78 | | 289.41 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| MESA | 8,400,327.17 | 46,385,131.30 | 54,785,458.47 | 8,039,882.68 | | 8,039,882.68 | 14,945,950.55 | 38,040,230.10 | 52,986,180.65 | 4,771,206.60 | | 4,771,206.60 |
| Rotorfly | 14,554,832.77 | 9,232,298.74 | 23,787,131.51 | 20,893,039.53 | | 20,893,039.53 | 11,738,067.87 | 7,247,176.08 | 18,985,243.95 | 15,378,839.46 | | 15,378,839.46 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------|-----------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| MESA | | -3,490,381.32 | -1,469,398.26 | 4,353,848.48 | -158,630.26 | -489,180.70 | 2,046,391.18 | 4,645,875.69 |
| Rotorfly | 14,099.87 | -707,786.67 | -712,312.51 | 2,724,269.07 | | -32,348.49 | 396,755.70 | 1,384,785.13 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|-------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 德奥进出口 | 上海 | 上海 | 商品流通业 | | 49.00 | 权益法 |

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。针对内销客户，公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度；针对外销客户，公司设置了信用期限来控制信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的动态监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 200 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 627.27 万元。管理层认为 200 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年 1-6 月及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 美元 | 瑞郎 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 瑞郎 | 其他外币 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | | | |
| 货币资金 | 36,296,479.38 | 2,821,126.26 | 6,362,362.78 | 45,479,968.42 | 61,888,798.18 | 3,723,247.41 | 8,265,675.38 | 73,877,720.97 |
| 应收账款 | 58,618,885.71 | 280,391.32 | 1,892,073.91 | 60,791,350.94 | 57,318,174.88 | 268,924.57 | 1,282,519.13 | 58,869,618.58 |
| 其他应收款 | 106,114.20 | 119,091.84 | 1,278,935.76 | 1,504,141.80 | | | 1,315,538.77 | 1,315,538.77 |
| 小计 | 95,021,479.29 | 3,220,609.42 | 9,533,372.45 | 107,775,461.16 | 119,206,973.06 | 3,992,171.98 | 10,863,733.28 | 134,062,878.32 |
| 外币金融负债： | | | | | | | | |
| 短期借款 | 27,097,600.00 | | | 27,097,600.00 | 27,748,000.00 | | | 27,748,000.00 |
| 应付账款 | 1,961,728.38 | 818,481.92 | 3,891,825.70 | 6,672,036.00 | 2,109,943.28 | 858,621.39 | 1,798,854.91 | 4,767,419.58 |
| 其他应付款 | 2,045,881.26 | 23,586.71 | 43,724,270.66 | 45,793,738.63 | 2,205,350.41 | 242,699.11 | 43,234,454.54 | 45,682,504.06 |
| 长期应付款 | | 25,146,932.04 | | 25,146,932.04 | | 24,118,535.75 | | 24,118,535.75 |
| 小计 | 31,105,209.64 | 25,989,000.67 | 47,616,096.36 | 104,710,306.67 | 32,063,293.69 | 25,219,856.25 | 45,033,309.45 | 102,316,459.39 |
| 合计 | 63,916,269.65 | -22,768,391.25 | -38,082,723.91 | 3,065,154.49 | 87,143,679.37 | -21,227,684.27 | -34,169,576.17 | 31,746,418.93 |

于 2017 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 5.21 万元。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | 合计 |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| | 1 至 6 个月 | 6 至 12 个月 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | |
| 短期借款 | 87,095,420.90 | 176,200,000.00 | | | | 263,295,420.90 |
| 应付票据 | 2,015,147.77 | | | | | 2,015,147.77 |
| 应付帐款 | 110,446,856.06 | 4,474,916.36 | 1,282,710.82 | | | 116,204,483.24 |
| 预收帐款 | 2,468,308.10 | 24,567,464.69 | | | | 27,035,772.79 |
| 其他应付款 | 34,478,206.95 | 90,458,106.00 | 33,668,322.79 | | | 158,604,635.74 |
| 长期借款 | | | 138,800,000.00 | | | 138,800,000.00 |
| 长期应付款 | 9,391,473.37 | | 7,361,963.16 | 8,393,495.51 | | 25,146,932.04 |
| 合计 | 245,895,413.15 | 295,700,487.05 | 181,112,996.77 | 8,393,495.51 | | 731,102,392.48 |

| 项目 | 期初余额 | | | | | 合计 |
|-------|----------------|----------------|---------------|--------------|-------|----------------|
| | 1 至 6 个月 | 6 至 12 个月 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | |
| 短期借款 | 237,744,837.77 | 60,000,000.00 | | | | 297,744,837.77 |
| 应付票据 | 7,180,345.37 | | | | | 7,180,345.37 |
| 应付帐款 | 98,128,232.88 | 10,915,967.14 | 1,193,018.58 | | | 110,237,218.60 |
| 预收帐款 | 4,703,650.04 | 16,498,315.02 | | | | 21,201,965.06 |
| 其他应付款 | 23,801,362.59 | 94,278,557.89 | 33,011,687.25 | | | 151,091,607.73 |
| 长期应付款 | 3,963,910.11 | 5,043,494.32 | 7,060,892.01 | 8,050,239.31 | | 24,118,535.75 |
| 合计 | 375,522,338.76 | 186,736,334.37 | 41,265,597.84 | 8,050,239.31 | | 611,574,510.28 |

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|----------------|--------------|-----------------|------------------|
| 梧桐翔宇 | 北京 | 项目投资；投资管理；投资咨询 | 16,000.00 万元 | 24.66 | 24.66 |

梧桐翔宇控股股东为梧桐投资，最终控制方是宋亮。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
| 德奥进出口 | 联营 |

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|----------------|
| 梧桐投资 | 母公司之母公司 |
| 王鑫文 | 本公司之董事长、副总经理 |
| 朱家钢 | 本公司之副董事长 |
| 顾斌 | 本公司之董事、副总经理 |
| Michael Creed | 本公司之总经理 |
| 陈国辉 | 本公司之董事会秘书、副总经理 |
| 张之珩 | 本公司之财务负责人 |
| 阮锋 | 本公司之独立董事 |
| 梁锦棋 | 本公司之独立董事 |
| 梁彤纓 | 本公司之独立董事 |
| 任坤 | 本公司之监事会主席 |
| 李烁 | 本公司之监事 |
| 林慧 | 本公司之监事 |

（五）关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 蓝海实业 | 3,500 万人民币 | 2016.12.14 | 2019.09.20 | 否 |
| 德奥进出口 | 3,000 万人民币 | 2016.04.01 | 2017.03.30 | 是 |

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------------|-----------|------------|------------|
| 南海邦芝 | 50,000,000.00 | 2016.3.16 | 2017.3.15 | 是 |
| 浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017.3.17 | 2018.9.17 | 否 |
| 浙江中捷环洲供应链集团股份有限公司 | 250,000,000.00 | 2017.3.20 | 2020.10.13 | 否 |

2、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------|------------|----------|-----------|---------------------|
| 拆入 | | | | |
| 梧桐投资 | 930,079.98 | 2014.7.7 | 2017.3.31 | 原币 13.6 万美元及年利 0.2% |

3、关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,895,237.85 | 6,466,017.50 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------|---------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 德奥进出口 | | | 155,504.00 | 3,110.08 |
| 其他应收款 | 德奥进出口 | 25,075,216.85 | 501,504.34 | 8,434,489.44 | 436,613.86 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-------|--------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 德奥进出口 | | 106,291.70 |
| 其他应付款 | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------|------------|---------------|
| | 梧桐投资 | 930,079.98 | 960,826.15 |
| | 德奥进出口 | | 12,291,500.00 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，公司不存在需要披露的重大期后事项。

十四、其他重要事项说明

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：小家电分部、通航分部。公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2、报告分部的财务信息

| 项目 | 小家电 | 通航 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 311,402,545.85 | 16,903,174.30 | | 328,305,720.15 |
| 营业成本 | 236,047,607.25 | 15,876,291.33 | | 251,923,898.58 |
| 利润总额 | -154,744.32 | -40,358,399.22 | -582.89 | -40,513,726.43 |
| 总资产 | 1,143,202,509.94 | 715,691,685.50 | -779,088,131.95 | 1,079,806,063.49 |
| 总负债 | 763,622,881.24 | 320,319,247.10 | -319,054,001.00 | 764,888,127.34 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 92,817,518.18 | 84.83 | | | 92,817,518.18 | 77,029,333.70 | 77.30 | | | 77,029,333.70 |
| 组合2 | 15,979,399.84 | 14.60 | 2,345,125.04 | 14.68 | 13,634,274.80 | 21,992,962.17 | 22.07 | 2,533,153.84 | 11.52 | 19,459,808.33 |
| 组合小计 | 108,796,918.02 | 99.43 | 2,345,125.04 | 2.16 | 106,451,792.98 | 99,022,295.87 | 99.37 | 2,533,153.84 | 2.56 | 96,489,142.03 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 624,534.00 | 0.57 | 624,534.00 | 100.00 | | 624,534.00 | 0.63 | 624,534.00 | 100.00 | |
| 合计 | 109,421,452.02 | 100.00 | 2,969,659.04 | | 106,451,792.98 | 99,646,829.87 | 100.00 | 3,157,687.84 | | 96,489,142.03 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1：应收关联方款项

| 应收账款内容 | 期末余额 | | | |
|--------|---------------|------|---------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 蓝海实业 | 85,561,372.61 | | | 子公司往来，风险较小 |
| 广州邦芝 | 5,229,057.85 | | | 子公司往来，风险较小 |
| 南海邦芝 | 2,027,087.72 | | | 子公司往来，风险较小 |
| 合计 | 92,817,518.18 | | | |

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 12,199,829.32 | 243,996.59 | 2.00 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 240,104.76 | 19,208.38 | 8.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,100,957.60 | 165,143.64 | 15.00 |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 453,978.90 | 136,193.67 | 30.00 |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 407,893.00 | 203,946.50 | 50.00 |
| 5 年以上 | 1,576,636.26 | 1,576,636.26 | 100.00 |
| 合计 | 15,979,399.84 | 2,345,125.04 | |

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 期末余额 | | | |
|--------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 货款 | 624,534.00 | 624,534.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 624,534.00 | 624,534.00 | 100.00 | |

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 188,028.80 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------------|----------------|------------|
| 蓝海实业 | 85,561,372.61 | 78.19 | |
| 广州邦芝 | 5,229,057.85 | 4.78 | |
| 东芝家用电器制造(南海)有限公司 | 2,905,037.65 | 2.65 | 58,100.75 |
| 苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心 | 2,152,346.51 | 1.97 | 43,046.93 |
| 南海邦芝 | 2,027,087.72 | 1.85 | |
| 合计 | 97,874,902.34 | 89.44 | 101,147.68 |

5、期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 91,590,427.60 | 90.84 | | | 91,590,427.60 | 41,051,556.97 | 92.19 | | | 41,051,556.97 |
| 组合2 | 7,977,740.36 | 7.91 | 866,402.07 | 10.86 | 7,111,338.29 | 2,219,642.41 | 4.98 | 705,714.74 | 31.79 | 1,513,927.67 |
| 组合小计 | 99,568,167.96 | 98.75 | 866,402.07 | 0.87 | 98,701,765.89 | 43,271,199.38 | 97.17 | 705,714.74 | 1.63 | 42,565,484.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,260,000.00 | 1.25 | 1,260,000.00 | 100.00 | | 1,260,000.00 | 2.83 | 1,260,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | 100,828,167.96 | 100.00 | 2,126,402.07 | | 98,701,765.89 | 44,531,199.38 | 100.00 | 1,965,714.74 | | 42,565,484.64 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1：应收出口退税款和关联方款项

| 其他应收款内容 | 期末余额 | | | |
|---------|---------------|------|---------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 出口退税 | 5,659,113.17 | | | 风险较小 |
| 关联方款项 | 85,931,314.43 | | | 子公司往来, 风险较小 |
| 合计 | 91,590,427.60 | | | |

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,378,452.37 | 127,569.05 | 2.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 266,451.07 | 21,316.09 | 8.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 58,509.83 | 8,776.47 | 15.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 355,640.46 | 106,692.14 | 30.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 633,276.63 | 316,638.32 | 50.00 |
| 5 年以上 | 285,410.00 | 285,410.00 | 100.00 |
| 合计 | 7,977,740.36 | 866,402.07 | |

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 期末余额 | | | |
|---------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 广告费 | 1,260,000.00 | 1,260,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,260,000.00 | 1,260,000.00 | | |

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,687.33 元；

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 员工借款、备用金 | 558,640.23 | 218,377.49 |
| 保证金及押金 | 1,893,139.33 | 1,626,127.71 |
| 出口退税 | 5,659,113.17 | 12,320,442.54 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 关联方往来 | 85,931,314.43 | 28,731,114.43 |
| 其他 | 6,785,960.80 | 1,635,137.21 |
| 合计 | 100,828,167.96 | 44,531,199.38 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|---------------|--------------------------------|------------------|--------------|
| 德奥直升机 | 往来款 | 48,758,900.00 | 1 年以内 | 48.36 | |
| 前海伊立浦 | 往来款 | 30,270,000.00 | 1 年以内: 2720 万元, 1-2 年: 307 万元 | 30.02 | |
| 德奥无人机 | 往来款 | 6,900,000.00 | 1-2 年以内: 290 万元, 2-3 年: 400 万元 | 6.84 | |
| 出口退税 | 出口退税 | 5,659,113.17 | 1 年以内 | 5.61 | |
| 广州英扬影视有限公司 | 广告制作费 | 1,260,000.00 | 5 年以上 | 1.25 | 1,260,000.00 |
| 合计 | | 92,848,013.17 | | 92.08 | 1,260,000.00 |

6、期末无涉及政府补助的应收款项。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 468,898,468.57 | 2,074,915.57 | 466,823,553.00 | 468,898,468.57 | 2,074,915.57 | 466,823,553.00 |
| 合计 | 468,898,468.57 | 2,074,915.57 | 466,823,553.00 | 468,898,468.57 | 2,074,915.57 | 466,823,553.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|----------------|------|------|----------------|----------|--------------|
| 广州邦芝 | 2,074,915.57 | | | 2,074,915.57 | | 2,074,915.57 |
| 蓝海实业 | 782,400.00 | | | 782,400.00 | | |
| 南海邦芝 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 德奥直升机 | 199,991,405.00 | | | 199,991,405.00 | | |
| 伊立浦投资 | 150,049,748.00 | | | 150,049,748.00 | | |
| 佛山伊立浦 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 德奥航空发动机 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 前海伊立浦 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 468,898,468.57 | | | 468,898,468.57 | | 2,074,915.57 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 300,992,041.46 | 233,511,298.58 | 257,485,958.98 | 202,252,857.15 |
| 其他业务 | 1,821,990.59 | 1,022,924.20 | 1,146,731.85 | 912,914.43 |
| 合计 | 302,814,032.05 | 234,534,222.78 | 258,632,690.83 | 203,165,771.58 |

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 本期金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -15,728.33 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,459,576.48 |
| 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 | |
| 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 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,602.80 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 所得税影响额 | 222,708.57 |
| 少数股东权益影响额 | |
| 合计 | 1,262,742.38 |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|--------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -12.20% | -0.15 | -0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.58% | -0.15 | -0.15 |

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 3、载有公司董事长签名的公司2017年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点:公司董事会秘书办公室。

德奥通用航空股份有限公司

法定代表人: 王鑫文

二〇一七年八月二十三日