

证券代码：832201

证券简称：无人机

主办券商：广发证券



无人机

NEEQ:832201

广东澄星无人机股份有限公司

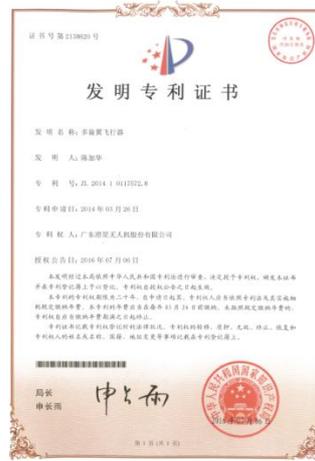
(Guangdong Cheerson Hobby Technology Co.,Ltd)



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017 年 1 月 18 日公司获得国家知识产权局颁发的发明专利证书--适用于侦查的天眼飞行器（专利号：ZL 201510238402.X），截止至 2017 年 12 月 31 日，公司共获得发明专利 2 项、实用新型专利 27 项、外观专利 21 项、国内外商标 27 项、作品登记证书 11 项、计算机软件著作权 12 项。专利的授予充分体现了公司的自主研发及创新能力，有利于公司完善知识产权保护体系，提升公司核心竞争力，提高公司品牌知名度。

2017 年 4 月 11 日，公司授权深圳市神州易购网络科技有限公司于美国设立澄星无人机售后服务点，表明公司重视终端客户需求，良好的售后服务也有助于及时收集客户意见和建议，以提高产品质量，为公司赢得品牌声誉，更稳固地奠定市场基础。

2017 年 7 月 14 日，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发人民币 1,825 万元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 1,095 万股。

2017 年 8 月，全资子公司澄星（深圳）无人机科技有限公司成立，拓展国内及海外销售业务，整合国内外市场资源，及时收集市场需求信息，更大层面引进各种技术人才。

2017 年 10 月，公司被评为“2017 年度广东省出口名牌企业”，有利于提高公司品牌知名度。

2017 年 10 月，公司与沃尔玛旗下的山姆会员店展开战略合作，再次迈开开拓美国市场重要一步。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
澄星无人机/无人机/股份公司/本公司/公司	指	广东澄星无人机股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东澄星无人机股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	广东澄星无人机股份有限公司股东大会
董事会	指	广东澄星无人机股份有限公司董事会
监事会	指	广东澄星无人机股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本报告	指	《广东澄星无人机股份有限公司 2017 年年度报告》
报告期/本期	指	2017 年度

注：除特别说明外，本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈加华、主管会计工作负责人林晓生及会计机构负责人（会计主管人员）林晓生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至 2017 年末，公司控股股东和实际控制人陈加华先生持有公司 31.59% 的股份，同时担任董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面产生重大影响。公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策。公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。公司已经通过健全治理结构，并通过了一系列治理文件，以将实际控制人控制不当风险降低到合理水平。
偿债能力的风险	公司主营无人机产品市场潜力较大，且公司处于高速发展阶段，无论研发还是市场拓展都需要投入大量资金，一旦公司不能以适当的融资条件、资金成本及时获得所需资金，公司生产计划和盈利水平将受影响，并存在一定的偿债风险。
研发人才流失与产品研发风险	随着无人机行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺日渐加剧，一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势。同时，各公司除了在服务、营销、价格等方面激烈竞争之外，技术升级换代的速度亦日渐加快，公司若不能及时进行产品更新、升级等创新研发，将可能面临产品技术更新换代的风险。
出口业务汇率变动风险	公司的产品远销美国、欧洲等 40 多个国家和地区，出口销售额主要以美元结算，由于公司的国外销售占比较大，报告期国外销售占比 49.20%，受外币汇率波动影响较大，若汇率浮动

	较大，将较大程度影响公司经营业绩，从而影响公司的毛利率。
客户集中风险	报告期内公司前五大销售客户合计销售额占比 64.72%，客户比较集中，目前公司采取拓展直接出口客户、扩大与其他经销商合作、网络营销等方式，同时着手对国内市场进行开拓，以降低公司对销售客户的依赖程度。若公司未能很好地扩展新的销售客户，产品销售会受到一定影响，从而可能导致公司经营业绩出现一定的波动。
税收政策发生变动的风险	公司自 2015 年 10 月通过国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从 2015 年起至 2018 年享受 15% 的所得税优惠税率。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整，或是公司未来不能被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的影响。
应收账款余额较大的风险	截止至 2017 年末，公司应收账款余额为 127,114,227.02 元，随着营业规模的继续扩大，应收账款的增长势必给公司的资金周转带来一定压力，并影响公司经营活动现金净流量。若客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东澄星无人机股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Cheerson Hobby Technology Co., Ltd
证券简称	无人机
证券代码	832201
法定代表人	陈加华
办公地址	广东省汕头市澄海区凤新二路凤新工业区

二、 联系方式

董事会秘书	方奕松
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-89866888
传真	0754-89866999
电子邮箱	cxfs@cxhobby.com
公司网址	www.cxhobby.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市澄海区凤新二路凤新工业区 515800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-12-13
挂牌时间	2015-04-13
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-399-3990 其他电子设备制造（按照国民经济行业分类（GB/T 4754—2017），公司归类于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3963 智能无人飞行器制造）
主要产品与服务项目	无人机及航模产品的开发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	47,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	10
控股股东	陈加华
实际控制人	陈加华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440500586393082Q	否
注册地址	广东省汕头市澄海区凤新二路凤新工业区	否
注册资本	47,450,000.00 元	是

报告期末，公司注册资本与总股本一致。报告期内注册资本的变化主要系公司以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 3,650 万股股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 1,095 万股，公司总股本由原来的 3,650 万股增加至 4,745 万股。

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河北路 183 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡咸华、林彤
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

因公司发展需要，为了更好地推进公司审计工作的开展，经综合考虑，公司不再聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构，改聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构，负责公司年度财务报告审计工作。2018 年 3 月 2 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	232,126,027.80	220,866,620.83	5.10%
毛利率%	31.53%	29.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,519,267.29	32,804,615.94	5.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,166,681.30	31,091,031.65	6.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.27%	24.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.39%	23.55%	-
基本每股收益	0.73	0.69	5.80%

注：报告期内公司实施资本公积金转增股本，根据《企业会计准则》的规定，公司已重新计算调整并列报上年同期基本每股收益数据。除上述指标外，上表其他上年同期数不变。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	315,074,753.09	291,431,032.99	8.11%
负债总计	150,385,849.63	143,011,396.82	5.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,688,903.46	148,419,636.17	10.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	3.13	10.86%
资产负债率%（母公司）	47.42%	48.96%	-
资产负债率%（合并）	47.73%	49.07%	-
流动比率	1.74	1.47	-
利息保障倍数	15.44	10.27	-

注：报告期内公司实施资本公积金转增股本，为保持数据可比性，公司已追溯调整并列报上年期末归属于挂牌公司股东的每股净资产数据。除上述指标外，上年期末数同法定披露的上年年末数。

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	33,128,624.04	30,613,825.43	8.21%
应收账款周转率	1.95	2.47	-
存货周转率	6.98	7.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.11%	41.92%	-
营业收入增长率%	5.10%	15.20%	-
净利润增长率%	5.23%	42.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	47,450,000	36,500,000	30%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	926,763.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	619,955.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,894.91
非经常性损益合计	1,591,613.83
所得税影响数	239,027.84
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,352,585.99

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

1、公司于 2017 年 12 月 21 日披露了《无人机：2017 年年度业绩预告》（公告编号：2017-066），对营业收入、净利润、每股收益的范围进行预计，本年度报告中经审计的上述财务数据均在预计范围内，不存在差异幅度超过 10%的情况。

2、本年度报告中经审计的财务数据与公司于 2018 年 2 月 28 日披露的《无人机：2017 年度业绩快报公告》（公告编号：2018-006）中的财务数据对比，存在差异的科目是本报告期的营业总收入、营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、加权平均净资产收益率以及本报告期末的总资产、基本每股收益归属于挂牌公司股东的所有者权益、归属于挂牌公司股东的每股净资产，差异幅度均小于 10%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

广东澄星无人机股份有限公司专注于从事无人机及航模产品的开发、生产与销售，目前公司的主要产品为消费娱乐级的无人机及航模产品，市场拓展以消费类电子产品市场和高端智能玩具（儿童及成人）市场为主。

公司严格把控采购、研发、生产、销售等多个环节，形成供、产、销的闭环管理模式。

在采购方面，公司原材料采购以计划采购的模式，把控物料及产品的进出的质量关，做到成品检测合格方可入库。公司会定期对生产物料进行盘点，并根据历史情况制定安全库存量，以保证原材料的库存量和采购周期达到最佳状态。

在生产研发方面，从产品设计、手板开发、核心飞控技术、样品开发、标准化程序制作等环节，实现从设计到投产前的整体把控，再实行按计划生产模式，生产车间结算库存商品，并结合各种产品的市场认可度，决定各产品的库存数量，以应对客户临时订单。

在销售方面，公司利于设立深圳子公司，全面布局国内销售网络，进一步扩大国内的销售份额。采取传统经销与自营平台、跨境电商相结合的销售模式，并在 OEM 的基础上，着重打造自主品牌，以实现自主品牌战略为目标，布局全球的品牌建设。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告报出日，公司的商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

（一） 研发优势

公司为广东省创新型试点企业、广东省工程技术研究开发中心、汕头市工程技术研究开发中心、汕头市企业技术中心，分设企业研发中心、通用航空事业部两个核心研发部门，拥有具备多年资深研发经验的研发核心团队，拥有自主的无人机飞控技术，为行业内较早一批把高新技术引入民用无人机产品的企业之一。截至报告期末，公司共获得发明专利 2 项、实用新型专利 27 项、外观专利 21 项、国内外商标 27 项、作品登记证书 11 项、计算机软件著作权 12 项。通过高新技术的植入和应用，如 GPS 定点定高技术、智能返航系统、双向实时拍摄、成像跟踪技术等，使得公司的产品在市场上取得了一定的技术优势，同时公司结合了时代因素，研发出一系列更具创意性和针对性的消费级无人机，让更多消费者更容易接触和操作价廉物美的无人机，以满足消费者体验操控飞行乐趣的需求。

（二） 公司自主品牌与客户资源优势

公司切实把握住当下民用无人机产业的市场机会，通过对市场的深入研究及消费者需求的准确判断，结合自身研发优势对产品进行有的放矢地自主研发，现如今公司产品远销美国、欧洲、港台、东南亚、南非、巴西等 40 多个国家和地区，销售辐射多个国家和地区，拥有稳定的客户资源优势。公司注重自主品牌建设，截至 2017 年底，公司在国内和国外重点国家和地区共注册了 27 个商标，有效的保护了企业的品牌优势。其中，公司生产的 SH 牌航拍模型产品 2015 年 12 月被评为“广东省名牌产品”。公司被评为 2017 年度广东省出口名牌企业，为树立公司自主品牌，为拓展国内市场打下根基。

（三） 营销渠道优势

公司始终重视品牌建设与市场宣传相结合的企业推广。公司整合传统渠道实现了直销、分销、电销的多元化渠道营销模式，以全方位布局拓宽销售渠道。2017 年，公司市场环节围绕市场资源、产品推广、产品管理等模块展开；通过销售-市场调研-客服的循环式服务型营销，注重市场维护，关注客户应用体验，提供免费升级、更换配件等售后跟踪服务，以专业化高质量的服务树立品牌，与客户携手抵制低质低价的竞争方式。

(四) 产业配套成本优势

公司产品生产所需的物料配件供应市场遍布周边，以公司为中心，方圆十公里内基本覆盖了公司所需要的 80% 以上的产品物料供应，由此公司在产品成本控制上领先于竞争对手。

报告期内变化情况：

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

公司主营业务为无人机及航模产品的开发、生产与销售，主要销售产品为无人机。根据最新“国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）”，公司归类于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3963 智能无人飞行器制造”。

“国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）”中，注明原“C3990 其他电子设备制造”部分内容调到“C3963 智能无人飞行器制造”，而由于目前“挂牌公司管理型行业分类指引”未与最新“国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）”同步调整，与前一版国民经济行业分类一致，其中 C3963 为“集成电路制造”，C3990 为“其他电子设备制造”。

因此，根据目前“挂牌公司管理型行业分类指引”，公司分类至“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3990 其他电子设备制造”。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续加大新产品研发力度，加强质量管理，产品质量稳定性和设备稳定性持续提高，生产效率持续提高。在巩固原有市场的基础上，不断进行横向行业拓展和新产品市场开拓，业绩可观，整体经营情况良好。

1. 财务运营情况

2017 年公司实现营业收入 23,212.60 万元，较 2016 年同期增长 5.10%，实现净利润为 3,451.93 万元，同比去年 3,280.46 万元，增长 5.23%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 31,507.48 万元，较上年同期 29,143.10 万元，增长 8.11%，归属于挂牌公司股东的每股净资产 3.47 元，基本每股收益 0.73 元。

2. 产品、销售或研发等经营实现情况

国内无人机市场需求不断扩大且需求呈多样化演变趋势，国内无人机企业仍处技术积累与规模扩张阶段。公司注重企业研发能力与核心技术储备，全面搭建技术平台，并致力于民用无人机领域（包括专用级无人机和消费级无人机）相关产品的研发和设计，新的成果促进公司业务的进一步稳步增长。

公司整合传统渠道实现了直销、分销、电销的多元化渠道营销模式，以全方位布局拓宽销售渠道，主要围绕市场资源、产品推广、产品管理等几大模块展开。通过利用各种平台，加强市场人才建设力度，运用多种市场运营策略，较好地对境内外进行优化布局和拓展，已达到预期效果。报告期内对国内市场的拓展取得较好成果，内销收入占比同比上升了 7.58 个百分点。

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司共获得发明专利 2 项、实用新型专利 27 项、外观专利 21 项、国

内外商标 27 项、作品登记证书 11 项、计算机软件著作权 12 项。公司建立和完善知识产权管理制度，既保护公司研发成果不被窃取，又很好地利用知识产权鼓励员工创新、降低产品成本、增加企业利润，从而增强企业竞争力与发展的活力。公司于 2016 年启动的新型农药喷洒植保无人机等 11 个研发项目于 2017 年陆续完成，为公司后续保持技术的领先优势奠定了技术基础。

（二） 行业情况

近年来，我国出台多项政策以支持无人机产业的发展，《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《中国民用航空发展第十二个五年规划（2011 年至 2015 年）》、《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《民用航空工业中长期发展规划（2013-2020 年）》及《中国制造 2015》等文件，都将航空事业列入战略性新兴产业，鼓励航空工业企业与地方政府、相关企业合作，拓展通用飞机产业链。《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》中明确提出要“引导优势民营企业进入军品科研生产和维修领域。”这无疑为民营无人机企业的发展提供了一个良好的发展契机。海外的谷歌、亚马逊等新科技巨头均已纷纷涉足无人机的应用和开发。

近年来随着无人机民用化，无人机作为求婚神器、超级速递、上帝之眼、终极玩具等角色出现在消费市场。此外，民用无人机作为空中大数据入口，具备广阔的应用市场空间和巨大的商业前景。而未来民用无人机行业主要盈利模式将从硬件盈利转变为服务盈利、数据盈利。培训服务、大数据服务、专业飞行服务、数据处理软件服务、软硬件定制化服务，竞争层次不断升级。

根据市场发展趋势，未来无人机行业将逐步由产品提供商向以核心技术为导向的服务提供商转变，故具备核心技术研发能力，并满足提供多样化需求的市场服务能力，是未来无人机企业制胜的关键。无人机、农业植保机、测绘与巡线无人机是市场刚性需求，政策障碍小，技术相对成熟，具有相当大的投资价值。目前，对于普通消费者而言，其需求只占到一小部分，未来市场空间巨大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	66,811,744.38	21.21%	76,228,334.52	26.16%	-12.35%
应收账款	121,494,384.82	38.56%	107,236,834.34	36.80%	13.30%
存货	24,544,434.71	7.79%	20,415,695.78	7.01%	20.22%
长期股权投资	-	0%	-	0%	0%
固定资产	6,253,681.77	1.98%	7,044,092.52	2.42%	-11.22%
在建工程	-	0%	-	0%	0%
短期借款	54,397,784.00	17.27%	59,295,075.00	20.35%	-8.26%
长期借款	-	0%	-	0%	0%
资产总计	315,074,753.09	-	291,431,032.99	-	8.11%

资产负债项目重大变动原因：

本期末，上述资产负债项目无重大变动。

资产负债表其他项目变动超 30%的详情如下：

项目	本期期末	上年期末	变动比例
预付款项	11,607,277.69	4,668,656.90	148.62%
持有待售资产	34,335,961.79	-	-
其他流动资产	1,346,915.23	73,665.46	1728.42%
固定资产清理	98,538.03	-	-
无形资产	26,184,138.72	61,657,854.32	-57.53%
递延所得税资产	1,150,696.55	815,568.71	41.09%
其他非流动资产	17,798,153.85	9,000,000.00	97.76%
预收款项	3,745,794.07	1,806,279.10	107.38%
应付职工薪酬	1,270,301.73	3,511,879.75	-63.83%
应付利息	89,237.51	164,960.67	-45.90%
其他应付款	643,702.96	168,596.67	281.80%
股本	47,450,000.00	36,500,000.00	30.00%
盈余公积	10,052,740.90	6,421,535.61	56.55%

预付款项：

本报告期末，公司出于订单生产安排，订购了较多电子元器件、集成电路，预付款项增多

持有待售资产：

公司于 2017 年 11 月 3 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司出让土地使用权的议案》，转让位于凤翔街道港口秀水路南凤新二路西的集体土地使用权，相关资产计入持有待售资产。

其他流动资产：

其他流动资产主要为应交增值税期末留抵金额及待认证进项税额，本年主要由于应交增值税期末留抵金额增加 130.59 万元。

固定资产清理：

本期期末，公司的生产模具里，有一批已界使用年限，故将对其进行清理，期末余额为 9.85 万元，计入固定资产清理科目。

无形资产：

公司于 2017 年 11 月 3 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司出让土地使用权的议案》，转让位于凤翔街道港口秀水路南凤新二路西的集体土地使用权，相关的无形资产计入持有待售资产。

递延所得税资产：

主要由于部分 2016 年销售形成的货款未收回，根据账龄分析法计提的应收账款坏账准备增加，相应的可抵扣暂时性差异增加，带动递延所得税资产增长。

其他非流动资产：

本期期末对比上年期末增加 879.82 了万元，增幅较大，主要原因是本年预付了模具款 279.82 万元，同时，土地进行场地平整回填花费了 600.00 万元。

预收款项：

主要由于公司于 2017 年 11 月 3 日召开第二届董事会第四次会议审议通过的《关于公司出让土地使用权的议案》，转让位于凤翔街道港口秀水路南凤新二路西的集体土地使用权，公司向受让方预收款项 179.93 万元。

应付职工薪酬：

公司为本月计提工资、次月发放，2016 年 12 月计提了工资及年终奖，而 2017 年度因业绩未达预计指标，因此 2017 年 12 月没有计提年终奖。

应付利息：

主要由于由于 2017 年底贷款余额减少，2017 年 12 月份应记利息相应减少。

其他应付款：

主要系截至报告期末公司向汕头市隆盈玩具实业有限公司多收取的借款利息 54.63 万元。

股本：

2017 年度，鉴于公司持续经营及优化资本结构的需要，公司以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 3,650 万股股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 1,095 万股，公司总股本由原来的 3,650 万股增加至 4,745 万股。

盈余公积：

2017 年末盈余公积增加主要系公司按照规定计提盈余公积。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	232,126,027.80	-	220,866,620.83	-	5.10%
营业成本	158,939,190.74	68.47%	155,922,768.11	70.60%	1.93%
毛利率%	31.53%	-	29.40%	-	-
管理费用	17,521,904.86	7.55%	20,091,403.36	9.10%	-12.79%
销售费用	5,990,381.18	2.58%	6,125,850.62	2.77%	-2.21%
财务费用	5,337,261.60	2.30%	-826,988.31	-0.37%	-
营业利润	39,544,400.41	17.04%	35,988,125.99	16.29%	9.88%
营业外收入	642,915.00	0.28%	1,213,797.00	0.55%	-47.03%
营业外支出	1,905.09	0.00%	90,599.87	0.04%	-97.90%
净利润	34,519,267.29	14.87%	32,804,615.94	14.85%	5.23%

项目重大变动原因：

财务费用：

主要由于报告期内美元贬值，产生了 398.82 万元的汇兑损失，而上期公司外销业务产生的为汇兑收益，其抵消了公司的利息支出，使得上期财务费用规模较小。汇兑损益相比上年度增加了 783.29 万元。

营业外收入：

2017 年度营业外收入与 2016 年度相比，减少了 57.09 万元，降幅为 47.03%，主要原因是 2017 年度计入营业外收入的政府补助比上年减少了 59.57 万元。

营业外支出：

2017 年度营业外支出与 2016 年度相比，减少了-8.87 万元，降幅为 97.90%，主要原因是 2016 年对外捐赠 9 万元，2017 年度未发生对外捐赠。

利润表其他项目变动超 30%的详情如下：

项目	本期	上年同期	变动比例
税金及附加	2,722,715.74	2,018,990.66	34.86%
资产减值损失	2,400,821.27	1,546,470.40	55.25%
其他收益	330,648.00	0	-
所得税费用	5,666,143.03	4,306,707.18	31.57%

税金及附加：

2017 年度税金及附加与 2016 年度相比，增加了 70.37 万元，增幅为 34.86%，主要原因是相比上年，公司 2017 年销售收入增加了 1,125.94 万元，相关税费同步增加。

资产减值损失：

2017 年度资产减值损失与 2016 年度相比，增加了 85.43 万元，增幅为 55.25%，主要原因是本期期末应收账款较期初增加 1,425.76 万元。

其他收益：

2017 年度其他收益为 33.06 万元，2016 年度无其他收益，主要原因是相比 2016 年，计入其他收益的政府补助，2017 年增加 33.06 万元。

所得税费用：

2017 年所得税费用与 2016 年度相比，增加了 135.94 万元，增幅为 31.57%，主要原因是利润总额同比增加了 307.41 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	232,091,671.35	219,920,844.99	5.53%
其他业务收入	34,356.45	945,775.84	-96.37%
主营业务成本	158,939,190.74	155,922,768.11	1.93%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
无人机	215,067,211.42	92.65%	199,740,040.98	90.43%
专业航模	16,876,491.05	7.27%	18,448,469.07	8.35%
普通航模	33,430.20	0.01%	1,578,578.72	0.71%
其他	114,538.68	0.05%	153,756.22	0.07%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	117,884,564.94	50.78%	95,036,348.98	43.03%
国外	114,207,106.41	49.20%	124,884,496.01	56.54%

收入构成变动的的原因：

按产品分类分析：

国内无人机产业结构正在向专业级倾斜，专业级无人机应用领域不断多元化。随着行业应用的不断扩展，公司紧随市场需求，产品进一步集中在无人机领域，2017 年无人机收入对比上年增加 1,532.72 万元，增幅为 7.67%，无人机模块业务稳中有涨。由于公司将精力集中于无人机业务，航模业务逐渐减少，特别是普通航模收入，降幅达到 97.88%。

公司的产品结构调整，进一步增加了公司的竞争力。

按区域分类分析：

随着国内经济水平的发展，国内的产品市场越来越广阔，需求不断增长，因此公司积极开拓国内市

场，使得内销比例不断上升。外销收入受汇率变动影响，折算为本位币的收入有所降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金地有限公司	81,180,307.01	34.97%	否
2	汕头市怡盛贸易有限公司	23,518,692.33	10.13%	否
3	汕头市大树玩具有限公司	18,261,179.57	7.87%	否
4	汕头市赢盛进出口贸易有限公司	15,952,920.00	6.87%	否
5	广东健健智能科技有限公司	11,321,181.20	4.88%	否
合计		150,234,280.11	64.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市隆意祥科技有限公司	27,954,546.00	14.78%	否
2	深圳市乐信兴业科技有限公司	12,090,174.85	6.39%	否
3	深圳中宇元一数码科技有限公司	9,731,109.86	5.15%	否
4	深圳市富微科创电子有限公司	8,536,662.34	4.51%	否
5	深圳市冠智技术有限公司	7,757,554.44	4.10%	否
合计		66,070,047.49	34.93%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	33,128,624.04	30,613,825.43	8.21%
投资活动产生的现金流量净额	-15,780,773.72	-33,408,443.20	-
筹资活动产生的现金流量净额	-26,795,227.15	20,656,768.71	-

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：

投资活动产生的现金流量净额整体表现为净支出，2017 年投资净支出对比 2016 年有较大减少，主要原因是 2016 年支付的土地使用权费较多。

筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额整体表现为净支出，与上年存在较大变动。主要原因是：(1) 2016 年借款规模增大，覆盖当期的筹资活动流出，筹资活动产生的现金流量净额表现为净流入；(2) 2017 年度借款规模与上年基本持平，由于派发现金股利，最终使得筹资活动净流出增大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司成都衍天航天科技有限公司注册资本 50 万元，经营范围为：航空技术开发；无人机技术开发；软件研发与技术服务。公司利用子公司所在地可享受的政策优惠和服务，组建了无人机飞控软

件的研发技术团队，使公司自主掌控了无人机的核心飞行控制技术，更进一步提升了公司的核心竞争优势。

全资子公司澄星（深圳）无人机科技有限公司注册资本 200 万元，经营范围为：电子计算机技术服务；电子商务服务；销售、网上销售：玩具及配件、航空飞行器、航空模型、汽车模型、塑料制品、服装、工艺品、化妆品、日用百货、家用电器、智能设备、电子产品及配件；经营进出口业务。该子公司成立在于为实现公司的战略规划及布局，充分利用深圳的地理和人才优势，拓展公司产品国内及海外销售业务，整合国内外市场资源，及时收集市场需求信息，更大层面引进各种技术人才的需求。澄星（深圳）无人机科技有限公司于 2017 年 8 月 2 日取得营业执照。

报告期内，来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,462,033.96	11,383,522.78
研发支出占营业收入的比例	3.65%	5.15%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	27	36
研发人员总计	28	37
研发人员占员工总量的比例	9.21%	10.69%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	35
公司拥有的发明专利数量	2	1

研发项目情况：

公司已成立省级、市级“无人机应用工程技术研究开发中心”、汕头市“通用航空及无人机应用企业技术中心”，结合成都子公司专业的飞控软件设计团队，加上高校的技术专家团队，组成公司强大的研发技术力量，加速公司的研发进程，保持了公司的科研竞争优势。目前超轻型固定翼植保机项目处于顺利推进中，处于完善各方面测试数据阶段，为往后推进扫除技术障碍。截止至 2017 年 12 月 31 日，公司共获得发明专利 2 项、实用新型专利 27 项、外观专利 21 项、国内外商标 27 项、作品登记证书 11 项、计算机软件著作权 12 项。公司注重保护研发成果不被窃取，同时利用知识产权奖励激发员工创新，对提升产品功能、降低产品成本、提升企业利润有很大的促进作用。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项说明摘自无人机 2017 年度审计报告：

收入确认

(1) 事项描述：

如“附注四（二十二）、附注六注释 25”所述，公司内销收入主要以收到客户签收的送货单的日期确认收入；外销收入公司将产品运抵指定口岸，办理报关手续后，根据报关单上的报关日期作为收入的确认时点。

公司营业收入主要来源于航模的出口销售。2017 年销售收入为 232,126,027.80 元。由于收入是重要的财务指标之一，其收入确认是否准确，是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认做为关键审计事项。

(2) 审计应对：

A、评估管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

B、对于内销收入，根据账面收入确认记录，检查销售合同、出库单、销售发票、销售回款、客户验收单等信息，进行穿行测试及细节测试，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

C、对于外销收入，选取样本，将销售记录与出口报关单、装箱单、经税务局确认的生产企业出口货物免、抵、退税货物申报明细表和海关出口信息等进行了核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

D、执行应收账款及营业收入函证程序；

E、对主要产品执行分析性程序，将本期收入、成本、毛利率与上期比较分析并结合企业经营及行业情况，评估变动的合理性；

F、对营业收入执行截止程序，检查期后回款，确认收入时点和金额的准确性。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

变更的内容及原因

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“准则 42 号”）和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“准则 16 号(2017)”），其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在财务报表附注四中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017）”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017）解读”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017）要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017）要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动

资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017）解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式（2017）进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式（2017）的主要影响如下：

政府补助

本公司根据准则 16 号（2017）的规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号（2017）颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

本年会计政策变更对 2017 年度利润表各项目的分析如下：

项目名称	变动金额
资产处置收益	---
其他收益	330,648.00
营业外收入	-330,648.00
营业外支出	---

本年会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日资产负债表

变更对比较期间财务报表的影响

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及 2016 年度利润表。

（2）其他会计政策变更

本报告期间无其他会计政策变更。

2、会计估计变更及重大会计差错更正

本报告期不存在会计估计变更及重大会计差错更正。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期报表合并范围增加新设全资子公司澄星（深圳）无人机科技有限公司。

公司于 2017 年 5 月 22 日召开的第一届董事会第二十九次会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，根据《公司章程》和《公司对外投资管理制度》及相关规定，本次对外投资设立全资子公司事项，属公司董事会决策权限内，无需提交股东大会审议。

(九) 企业社会责任

公司秉承“服务客户、反馈社会”的社会责任战略，将社会责任与企业战略及管理运营相结合，不断强化社会责任管理，推动企业与社会和谐发展。

1、对股东及债权人负责

公司不断完善法人治理结构，严格按照公司已制订的各项会议议事规则保证“三会一层”规范管理、高效运作，公司各职能部门严格按照公司管理体系下各项管理制度相互制约、相互配合，在日常管理中不断提高规范运作水平。建立稳健的财务体系，坚持诚信经营，公司连续多年被汕头市工商行政管理局评为“广东省守合同重信用企业”，在为股东创造更多价值的同时也保障债权人的合法权益。

2、对员工负责

公司坚持“以人为本，谋求个人、供方、客户、企业和社会的共同发展”的企业宗旨，建立完整的选人、用人、育人、留人人力资源管理制度，最大限度的为员工提供就业发展空间，持续关注员工满意度，使员工与企业实现共同成长。

3、对客户及供应商负责

公司坚持诚实守信、互惠互利、合法经营的原则，与供应商、客户共同发展，保持良好的合作关系，每年定期对供应商进行评价、对客户进行满意度调查，长期共存，精诚合作。

4、对环境负责

公司坚持可持续发展理念，严格执行公司环境管理体系的管理方针“全员参与、遵守法规、注重环保、持续改进”，注重安全生产，强化环保意识。

5、对社区负责

公司在创造经济效益的同时，积极开展社区公益服务，承担社会责任。严格遵守法律法规，依法纳税，为推动当地经济发展作出应有的贡献。

三、持续经营评价

2017 年公司总体业绩维持平稳态势。

2017 年度受消费级无人机市场周期性低迷影响，特别是上半年尤为严重，公司上半年业绩较差，但由于公司前期自主创新的技术产品在下半年得以热销，公司下半年的销售收入快速增长，各个经营指标收复了上半年下滑的趋势，总体向好；公司坚持核心技术特别是飞控技术的自主研发，在技术成本上具有较大的优势，使公司产品优化了成本结构，在一定程度上也帮助了公司实现了下半年较大的业绩增长。公司基于技术创新、市场开拓、客户拓展和服务上具有一贯的沉淀和优势，2017 年总体业绩维持平稳态势，随着公司对国内市场的进一步布局和销售进一步扩大，公司未来的业绩增长可期。

公司主营无人机及航模产品的开发、生产和销售，具备自主设计、开发能力，拥有完整的研发团队和优秀的研发工程师，在品牌、自主研发方面具有一定的优势，并已形成一批自主知识产权。截止 2017 年底，公司共获得发明专利 2 项、实用新型专利 27 项、外观专利 21 项、国内外商标 27 项、作品登记证书 11 项、计算机软件著作权 12 项。

公司报告期内实现销售收入 232,126,027.80 元，同比增长 5.10%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,451.93 万元，同比增长 5.23%，不存在无法偿还的到期债务；公司管理团队、技术团队稳定，同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，员工队伍逐渐扩大，为提高公司整体业绩水平打下良好的人力基础；不断完善内部管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司知名度得到不断提升。

公司将持续加强对特定领域的产品功能设计和配套服务，为各应用领域提供服务，从而提升公司的业绩增长点，为企业持续经营能力的增强做更多努力。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》列举的影响持续经营能力之相关事项。报告期内，公司合法规范经营，不存在因重大违法违规被行政处罚的情形，不存在可能对公司

持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

未来无人机的发展将朝细分化、市场化、专业化的方向发展。在细分的市场里，无人机的竞争并没有非常激烈，在很多细分领域还未出现像消费级领域大疆一样的龙头，面对激烈的无人机竞争，各家企业未来可能将开始着重某一细分领域品牌的拓展开发，出现由点及面的竞争格局。

近年来随着无人机民用化，无人机作为求婚神器、超级速递、上帝之眼、终极玩具等角色出现在消费者市场。此外，民用无人机作为空中大数据入口，具备广阔的应用市场空间和巨大的商业前景。而未来民用无人机行业主要盈利模式将从硬件盈利转变为服务盈利、数据盈利。培训服务、大数据服务、专业飞行服务、数据处理软件服务、软硬件定制化服务，竞争层次不断升级。

根据市场发展趋势，未来无人机行业将逐步由产品提供商向以核心技术为导向的服务提供商转变，故具备核心技术研发能力，并满足提供多样化需求的市场服务能力，是未来无人机企业制胜的关键。无人机、农业植保机、测绘与巡线无人机是市场刚性需求，政策障碍小，技术相对成熟，具有相当大的投资价值。目前，对于普通消费者而言，其需求只占到一小部分，未来市场空间巨大。上述发展趋势，有利于公司提升经营业绩和盈利能力。

(二) 公司发展战略

公司将继续加大新产品研发力度，加强质量管理，在巩固原有市场的基础上，不断进行横向行业拓展和新产品市场开拓。

超轻型固定翼植保机项目正稳步推进，处于继续完善测试数据的阶段，为日后扫除全方位技术障碍。公司亦同步进行大型农业客户的开拓。

根据最新“国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）”，公司应归类于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3963 智能无人飞行器制造”。公司已于 2018 年 4 月 4 日向全国中小企业股份转让系统提交了变更“C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-2450 玩具制造”行业分类的申请。公司的业务扩展渠道将向电子产品的市场渗透、侧重。

公司将继续推进 IPO 进程，加速强化内部控制，达到更规范更有序的公司治理。

公司将充分利用深圳全资子公司的区位、人才优势，继续开拓直销、分销、电销的多元化营销渠道，运用多种市场运营策略，大力开拓内销市场。

(三) 经营计划或目标

公司将围绕管理、产品、业务三方面进行突破：

1、关于管理

公司将继续优化人员和部门结构，修订公司各项规章制度，加大力度开展公司各项治理和内控体系建设，重视人才的培养，从内部管理入手，完善公司商业模式，提高工作和生产效率，增强企业竞争力。

2、关于产品

继续进行消费级无人机、农业植保机、安防无人机的开发研究，为市场提供质量和性能上乘的无人机，力求产品适应多方位的要求。

3、关于业务

将继续开拓直销、分销、电销的多元化营销渠道，以全方位布局拓宽销售渠道，主要围绕市场资源、

产品推广、产品管理等几大模块展开。利用各种平台，尤其利用深圳全资子公司的区位、人才优势，加强市场人才建设力度，运用多种市场运营策略，较好地对境内外进行优化布局和拓展。公司将基于近期通过的 ICTI 国际认证，积极开拓美国大型客户，寻求玩具级、专业级无人机新的业绩增长点。

（四） 不确定性因素

公司目前不存在有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 实际控制人不当控制风险

截至 2017 年末，公司的实际控制人陈加华持有公司 31.59% 的股份，为公司控股股东和实际控制人，同时担任董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面产生重大影响。公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制管理制度，但是公司实际控制人仍能利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大经营管理决策。公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：完善内部控制制度，重大决策、经营决策事项均应通过董事会和股东大会决议，避免一人“当家作主”；明确责任，严格贯彻公司法相关规定，高级管理人员执行公司职务时违反公司章程规定，给公司造成损失时，应当承担相应责任。公司已经通过健全治理结构，并通过了一系列治理文件，以将实际控制人控制不当风险降低到合理水平。

（二） 偿债能力风险

公司主营无人机产品市场潜力较大，且公司处于高速发展阶段，无论研发还是市场拓展都需要投入大量资金，一旦公司不能以适当的融资条件、资金成本及时获得所需资金，公司生产计划和盈利水平将受影响，并存在一定的偿债风险。

应对措施：通过实施销售货款政策激励机制，加速货款回收速度，保证流动资金的需求；对应收账款进行专员管理，从管理到业务提高资金收款意识，降低坏账的可能性；及时与银行保持沟通协调，在短期借款到期前安排转贷或续贷资金，保障公司正常经营。同时加紧开拓新的融资渠道，降低对银行融资渠道的依赖；尝试通过股权或债权融资，引进战略投资者策略，来调整资金结构。

（三） 研发人才流失与产品研发风险

随着无人机行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺日渐加剧，一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势。同时，各公司除了在服务、营销、价格等方面激烈竞争之外，技术升级换代的速度亦日渐加快，公司若不能及时进行产品更新、升级等创新研发，将可能面临产品技术更新换代的风险。

应对措施：除了增加研发部门的人才配备、资金投入外，发挥好成都全资子公司科研的促进作用，利用地理优势集合人力、技术，为公司的技术创新、突破思维局限提供了技术保证；公司建立了完善的薪酬体系、培训机制以及人性化的员工关怀机制等，提供有吸引力的薪资待遇和发展空间，稳定公司现有的技术人才并吸引其他高端技术人才加盟公司，进行人才的培养、储备和保护。

（四） 出口业务汇率变动风险

公司的产品远销美国、欧洲等 40 多个国家和地区，出口销售额主要以美元结算，由于公司的国外销售占比较大，报告期国外销售占比 49.21%，受外币汇率波动影响较大，若汇率浮动较大，将较大程度影响公司经营业绩，从而影响公司的毛利率。

应对措施：持续加大国内市场的开拓力度，优化客户结构，防范风险，目前已设立主攻国内市场的全资子公司；结合市场及汇率变化，及时沟通海外客户，通过提前收汇，防止汇率波动带来的损失，或

尝试约定采用人民币结算的方式；持续关注国家汇兑政策，做好外汇、收汇与结汇相关工作，最大限度降低汇兑变化对公司产生的不利影响。报告期内公司对国内市场的拓展取得较好成果，内销收入占比同比上升了 7.58 个百分点。

（五）客户集中风险

报告期内公司前五大销售客户合计销售额占比 64.72%，客户比较集中，若公司同时未能很好的扩展新的销售客户，公司产品销售会受到一定影响，从而可能导致公司经营业绩出现一定的波动。

应对措施：通过研发投入，结合市场需求、客户需求研发新产品，高效实现新产品的市场推广；通过加强与行业领先学校的产学研合作，增强自身技术储备；在与原有客户建立稳定合作的基础上，拓展新的客户，提高客户结构的抗风险能力。

（六）税收政策发生变动的风险

公司自 2015 年 10 月通过国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司从 2015 年起至 2018 年享受 15% 的所得税优惠税率。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整，或是公司未来不能被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：公司在生产经营活动中将继续保持研发投入力度，充分发挥成都全资子公司的研发优势，确保新技术、科技成果转化、研发投入水平、高新技术产品（服务）收入等符合高新技术企业认定标准，充分享受国家给予的税收优惠政策，同时加强开拓、研究新项目与新课题，争取享受国家提供的更丰富的福利资源；积极开拓新客户，研发新技术，提升自身的盈利能力。

（七）应收账款余额较大的风险

截止至 2017 年末，公司应收账款余额为 127,114,227.02 元，随着营业规模的继续扩大，应收账款的增长势必给公司的资金周转带来一定压力，并影响公司经营活动现金净流量。若客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。

应对措施：逐步降低客户信用赊销欠款额度，有效降低应收账款形成的风险；公司对应收账款情况进行持续监控，将应收账款的回收任务纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，建立清欠工作的长效机制。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	是	资金	142,970.28	0	54,470.28	88,500.00	是
汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	是	资金	752,880.00	0	0	752,880.00	是
总计	-	-	895,850.28	0	54,470.28	841,380.00	-

占用原因、归还及整改情况：

本公司应收汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司的其他应收款余额为租入生产经营用厂房的押金，截至报告期末，租赁业务仍在进行中。

上述押金属于公司日常经营所需，不属于实质性的资金占用。

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
汕头市伽骏玩具有限公司	2017.3.14 - 2017.6.30	0	15,000,000.00	15,000,000.00	0	6.60%	无
汕头市隆盈玩具实业有限公司	2017.7.3 - 2017.12.29	0	29,000,000.00	29,000,000.00	0	5.65%	无
总计	-	0	44,000,000.00	44,000,000.00	0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述对无关联方借款系出于双方友好关系，用于对方临时资金周转，对公司日常经营无重大影响。公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于追认公司向非关联方提供借款的议案》，审议了上述借款。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	730,440.00	730,440.00
总计	730,440.00	730,440.00

2017年第二次临时股东大会审议通过《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》，继续租赁汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司土地及房产作为办公场所。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈加华、蔡俊彬	关联方为公司贷款提供担保	5,000,000.00	是	2017-04-21	2017-014
陈加华、蔡俊彬	关联方为公司贷款提供担保	23,000,000.00	是	2017-04-21	2017-014
陈加华、蔡少丹、蔡	关联方为公	15,000,000.00	是	2016-08-17	2016-048

俊彬、陈雪芳、汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	司贷款提供担保				
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	关联方为公司贷款提供担保	8,000,000.00	是	2016-08-17	2016-048
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	关联方为公司商业发票贴现提供担保	751,433.00	是	2016-08-17	2016-048
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	关联方为公司商业发票贴现提供担保	555,407.00	是	2016-08-17	2016-048
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	关联方为公司商业发票贴现提供担保	1,437,524.00	是	2016-08-17	2016-048
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	关联方为公司商业发票贴现提供担保	653,420.00	是	2016-08-17	2016-048
总计	-	54,397,784.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联担保的具体信息，详见财务报表附注“十、关联方及关联交易”之“(五) 关联方交易”之“6. 关联租赁情况。”

上述关联交易为公司持续性业务发展及生产经营所需，增加了公司经营流动资金，缓解公司资金压力，具有必要性，同时有利于公司更好管理层制定决策与统筹规划，对公司的生产经营不存在不利影响。关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌时，控股股东、实际控制人陈加华作出的避免同业竞争承诺，公司、董事、监事及高级管理人员作出的规范关联交易的承诺持续履行。

2、基于对公司未来发展前景的信心，持有公司股份的公司董事陈加华、蔡俊彬自愿承诺将其所持有的公司股份合计 1,402,500 股限售，并于 2016 年 5 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份的限售登记手续。陈加华、蔡俊彬承诺自 2016 年 5 月 15 日至 2017 年 5 月 14 日止十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份。

3、公司控股股东、实际控制人、董事长陈加华先生基于对公司股票在资本市场长期投资价值的判断以及对公司未来持续、稳定发展的信心，2016 年 5 月 20 日对外发布公告：拟通过全国中小企业股份转让系统择机增持公司股份，增持股份金额不超过人民币 1,000 万元，并承诺对本次增持股份自增持之日起六个月内不进行转让（公告编号：2016-030）。截至 2017 年 12 月 31 日，陈加华先生增持 39,000 股，并未对增持股份进行转让，未违反相关承诺。

报告期内，上述承诺均正常履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	26,184,138.72	8.31%	中国建设银行股份有限公司汕头市分行授信
应收账款保理融资	质押	1,102,069.02	0.35%	中国银行股份有限公司汕头分行保理
应收账款保理融资	质押	862,802.95	0.27%	中国银行股份有限公司汕头分行保理
应收账款保理融资	质押	1,748,347.27	0.55%	中国银行股份有限公司汕头分行保理
应收账款保理融资	质押	806,836.87	0.26%	中国银行股份有限公司汕头分行保理
总计	-	30,704,194.83	9.74%	-

上述抵押与质押的资产详情，见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 14. 短期借款”，其中应收账款保理融资账面价值与审计报告附注 14 中“应收账款保理融资”的期末余额的差额，系计提的坏账准备。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,335,000	42.01%	4,454,250	19,789,250	41.71%
	其中：控股股东、实际控制人	39,000	0.11%	11,700	50,700	0.11%
	董事、监事、高管	189,000	0.52%	105,450	294,450	0.62%
	核心员工	695,000	1.90%	-396,000	299,000	0.63%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,165,000	57.99%	6,495,750	27,660,750	58.29%
	其中：控股股东、实际控制人	11,490,000	31.48%	3,447,000	14,937,000	31.48%
	董事、监事、高管	9,675,000	26.51%	3,048,750	12,723,750	26.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,500,000	-	10,950,000	47,450,000	-
普通股股东人数		303				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈加华	11,529,000	3,458,700	14,987,700	31.59%	14,937,000	50,700
2	蔡俊彬	9,090,000	2,727,000	11,817,000	24.90%	11,817,000	0
3	颜泽能	1,950,000	-430,000	1,520,000	3.20%	0	1,520,000
4	林卓丽	1,250,000	240,900	1,490,900	3.14%	0	1,490,900
5	广发证券股份有限公司	619,000	460,900	1,079,900	2.28%	0	1,079,900
6	李喜德	64,000	988,400	1,052,400	2.22%	0	1,052,400
7	蔡友丰	832,000	-132,000	700,000	1.48%	0	700,000
8	潘锋	450,000	135,000	585,000	1.23%	0	585,000
9	深圳瑞朝资本管理有限公司	882,000	-297,000	585,000	1.23%	0	585,000
10	蔡作平	1,786,000	-1,202,300	583,700	1.23%	0	583,700
	合计	28,452,000	5,949,600	34,401,600	72.50%	26,754,000	7,647,600

前十名股东间相互关系说明：

蔡俊彬为陈加华配偶胞弟。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人均为陈加华，报告期内未发生变化。

陈加华，男，中国国籍，无境外居留权，1971年03月出生，北京大学EMBA，1993年4月，开始创办注塑机加工个体工商户；2003年11月至2010年6月，就职于汕头市澄海区岱麟玩具厂，任业务员；2010年7月至2013年11月，创办汕头市澄海区三联环玩具厂，任执行董事、经理；2011年11月，创办广东澄星航模科技有限公司，任执行董事、经理；2014年6月至今，任广东澄星无人机股份有限公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈加华，报告期内未发生变化。详见三之（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	广发银行股份有限公司汕头分行	15,000,000.00	6.6000%	2017.3.14-2018.3.12	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司汕头分行	5,000,000.00	4.3500%	2017.3.14-2018.3.13	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司汕头分行	23,000,000.00	4.3500%	2017.8.1-2018.7.31	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	8,000,000.00	5.4375%	2017.1.16-2018.1.13	否
应收账款保理融资	中国银行股份有限公司汕头分行	1,661,002.20	2.29789%	2017.1.4-2017.3.29	否
应收账款保理融资	中国银行股份有限公司汕头分行	426,547.60	2.78378%	2017.3.23-2017.7.19	否
应收账款保理融资	中国银行股份有限公司汕头分行	861,950.00	2.78683%	2017.5.10-2017.8.30	否
应收账款保理融	中国银行股份有限公司	1,172,252.00	2.78656%	2017.5.16-2017.9.5	否

资	限汕头分行				
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	851,125.00	2.76489%	2017.6.1-2017.9.28	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	640,046.00	2.77822%	2017.6.6-2017.9.25	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	779,378.00	2.79822%	2017.7.3-2017.10.23	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	576,062.00	2.85322%	2017.7.19-2017.11.15	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	839,350.00	2.85167%	2017.8.31-2017.12.27	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	1,120,453.00	2.85333%	2017.9.5-2017.12.22	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	1,443,407.10	2.88000%	2017.9.22-2017.12.25	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	764,669.50	2.95069%	2017.10.23-2018.2.13	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	563,550.00	3.09809%	2017.11.9-2018.3.8	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	1,453,474.00	3.28170%	2017.12.20-2018.3.29	否
应收账款保理融 资	中国银行股份有 限汕头分行	660,670.00	3.33363%	2017.12.26-2018.4.24	否
合计	-	64,813,936.40	-	-	-

注：上述应收账款保理融资，系公司将出口商业发票予以贴现获取美元融资发生。上述合计融资金额与现金流量表中“取得借款收到的现金”存在差异，差异为182,406.07，主要为美元折算产生的汇兑损益。

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 14 日	5.00	0	3
合计	5.00	0	3

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司 2017 年度实现净利润 34,519,267.29 元。考虑公司未来发展和拓宽市场布局，暂不进行利润分配，同时不进行资本公积金转增股本。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
陈加华	总经理、董事长	男	46	EMBA	2017.6.8-2020.6.7	240,000.00
蔡俊彬	副总经理、董事	男	42	大专	2017.6.8-2020.6.7	240,005.00
林雪芝	副总经理、董事	女	30	大专	2017.6.8-2020.6.7	209,203.00
方奕松	董事会秘书、董事	男	47	大专	2017.6.8-2020.6.7	190,215.00
管钦政	副总经理、董事	男	52	大专	2017.6.8-2020.6.7	182,467.78
赵志科	监事会主席	男	35	大专	2017.6.8-2020.6.7	123,503.00
陈旭东	监事	男	44	大专	2017.6.8-2020.6.7	48,747.00
林洁钗	监事	女	30	大专在读	2017.6.8-2020.6.7	55,305.00
林晓生	财务总监	男	34	大专	2017.11.3-2020.6.7	134,090.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事蔡俊彬为董事、控股股东、实际控制人陈加华配偶胞弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈加华	总经理、董事长	11,529,000	3,458,700	14,987,700	31.59%	0
蔡俊彬	副总经理、董事	9,090,000	2,727,000	11,817,000	24.90%	0
方奕松	董事会秘书、董事	314,000	94,200	408,200	0.86%	0
林雪芝	副总经理、董事	300,000	90,000	390,000	0.82%	0
管钦政	副总经理、董事	160,000	48,000	208,000	0.44%	0

赵志科	监事会主席	150,000	45,000	195,000	0.41%	0
合计	-	21,543,000	6,462,900	28,005,900	59.02%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
方奕松	董事、财务总监、信息披露负责人	新任	董事、董事会秘书（信息披露负责人）	公司为完善职能新设董秘一职。基于精力与效率考虑辞去财务总监职务。
林晓生	财务主管	新任	财务总监	原财务总监辞去财务总监职务。
赵志科	工程主管	新任	监事会主席、研发部经理	第一届监事会任期届满，换届选举。
蔡贤潮	监事会主席、业务员	离任	业务员	第一届监事会任期届满，换届选举。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

方奕松的简历

方奕松，1991年6月毕业于南京林业大学财务会计专业，1998年5月取得会计师资格证。1991年7月至1992年11月，就职于汕头市木材公司，任会计员；1992年12月至1999年2月，就职于汕头市中林装饰材料公司，历任财务部副主任、主任；1999年3月至2003年6月，就职于汕头市林业实业发展总公司，任财务副经理；2003年7月至2004年10月，就职于汕头市华银集团，历任会计、财务主管；2005年5月至2006年9月，就职于广东银润实业有限公司，任会计；2006年10月至2007年11月，创办广州方域信息科技有限公司，任经理；2008年9月至2013年8月，就职于广东银润实业有限公司，历任财务经理、副总经理；2013年9月至2014年6月，就职于广东澄星航模科技有限公司，任财务总监；2014年6月至2016年4月，任广东澄星航模科技股份有限公司董事、财务总监；2016年4月至2017年11月，任广东澄星无人机股份有限公司财务总监；2016年4月至今，任广东澄星无人机股份有限公司董事；2016年12月至2018年1月12日，任广东和利农种业股份有限公司监事。2017年6月至今，任广东澄星无人机股份有限公司董事秘书。

林晓生的简历

林晓生，2003年3月至2009年6月，就职于湛江恒兴珊瑚饲料有限公司，任统计员、会计、财务主管；2009年7月至2010年4月，就职于广东佳宝集团有限公司，任财务主管；2010年4月至2012年6月，就职于汕头市永润粘合剂有限公司，任财务经理；2012年6月至2013年8月，就职于广东源信饲料有限公司，任财务经理；2013年9月至2017年10月，任广东澄星无人机股份有限公司财务主管、财务经理；2017年11月至今，任广东澄星无人机股份有限公司财务总监。

赵志科的简历

赵志科，男，1982 年 10 月出生。2004 年 4 月就职于广州市华科尔科技有限公司，任技术员、工程师、工程主管；2012 年 9 月就职于广东澄星航模科技有限公司，任工程主管；2014 年 6 月至今就职广东澄星无人机股份有限公司，任工程主管、研发部经理；2017 年 6 月至今，任广东澄星无人机股份有限公司监事会主席。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	31
生产人员	214	241
销售人员	28	26
技术人员	28	37
财务人员	12	11
员工总计	304	346

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	20	17
专科	30	50
专科以下	253	277
员工总计	304	346

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司属于生产制造型企业，生产人员流动率偏高，主要通过前期招聘、后期培训方式、薪资制度来控制员工流动率；招聘渠道包括网络招聘、招聘会、内部员工介绍招聘；员工入职后需通过岗前培训（包括公司介绍、岗前培训）等；采用基本工资+岗位津贴+其它补贴的薪资结构，保障员工基本工资收入。

截至报告期末，无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈少华	采购部总监	195,000
赵志科	监事会主席、研发部经理	195,000
关志航	研发部副经理	104,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用√不适用

核心人员的变动情况：

报告期内未发生变化。

第九节 行业信息

√适用□不适用

（一）行业概况

无人机产业在军事、民用、消费等领域都有着广泛的市场空间和发展潜力。民用无人机需求广泛且具有经常性，潜在市场规模巨大，可在农业植保、警用消防、电力巡检、石油管道巡视、应急救援、国土测绘、体育赛事、婚庆旅游、消费娱乐、海事巡查等诸多领域进行广泛应用。最近两年来，我国无人机产业的发展呈现井喷的态势，行业应用领域不断扩大，消费级无人机市场和工业级无人机市场空间增长迅速。未来 10 年，民用无人机行业将进入黄金发展期，这个千亿级新蓝海即将迎来产业化浪潮。随着技术的飞快发展和互联网时代商业模式创新，无人机已成为当下最有前景、发展最快的行业之一，公司将迎来无人机爆发的时代。

（二）行业政策

近年来，我国出台多项政策以支持无人机产业的发展，《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《中国民用航空发展第十二个五年规划（2011 年至 2015 年）》、《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《民用航空工业中长期发展规划（2013-2020 年）》及《中国制造 2015》等文件，都将航空事业列入战略性新兴产业，鼓励航空工业企业与地方政府、相关企业合作，拓展通用飞机产业链。《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》中明确提出要“引导优势民营企业进入军品科研生产和维修领域。”这无疑为民营无人机企业的发展提供了一个良好的发展契机。海外的谷歌、亚马逊等新科技巨头均已纷纷涉足无人机的应用和开发。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度以及行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证所披露资料真实、准确、完整。管理层严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，保证公司的规范运作。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制有效的规范了公司的运行，首先，公司章程明确规定了股东的各项权利，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修订两次，修订情况详细如下：

(1) 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会决议，就规范公司内部管理体制，明确总经理义务与职责，对公司章程部分条款进行补充：

a、原章程第四章第三十四条（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产、对外投资、资产抵

押、委托理财事项超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项（该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据）；

修改为：第四章第三十四条（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产、对外投资、资产抵押、委托理财事项、融资贷款超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项（该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据）；

b、原章程第五章第八十四条（三）董事会有权审批达到下列标准的关联交易：

①公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上但不满 300 万元的关联交易；

②公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上但不满 1,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上但不满 5%的关联交易；

③公司与关联自然人发生的 300 万元以上的关联交易，与关联法人发生的交易金额在 1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，董事会审议通过后，还应按本章程的规定提交股东大会审议。

董事会授权总经理决定公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元以及与关联法人发生的交易金额低于 100 万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。

④董事会有权决定总额在公司最近一期经审计净资产 40%以下的融资方案。

公司控股子公司的对外投资、资产处置、融资事项，依据其公司章程规定执行，但控股子公司的章程授予该公司董事会或执行董事有权决定的投资融资权限金额不得超过公司董事会的权限。公司在子公司股东大会上的表决意向，须依据权限由公司董事会或股东大会指示。

修改为：第五章第八十四条（三）对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，需经董事会审议后提交股东大会审议并披露。

对于实际执行中超过预计总金额的日常性关联交易，董事会有权审批公司与关联自然人发生的交易金额超过预计总金额不满 300 万元的日常性关联交易，以及公司与关联法人发生的交易金额超过预计总金额不满 1,000 万元或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 5%的日常性关联交易。公司与关联方发生的日常性关联交易超过预计总金额，且在本款所述范围之外的日常性关联交易，以及其他关联交易（包括但不限于关联担保、偶发性关联交易），需经董事会审议后提交股东大会审议并披露。

除日常性关联交易之外的其他关联交易（即偶发性关联交易），公司应当经董事会审议后提交股东大会审议并以临时公告的形式披露。

（四）公司控股子公司的对外投资、资产处置、融资事项，依据其公司章程规定执行，但控股子公司的章程授予该公司董事会或执行董事有权决定的投资融资权限金额不得超过公司董事会的权限。公司在子公司股东大会上的表决意向，须依据权限由公司董事会或股东大会指示。

（2）2017 年 8 月 2 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议，就公司权益分派事项，对公司章程相关条款进行修正如下：

a、原章程第五条：公司注册资本为人民币：3,650 万元。

修改为：公司注册资本为人民币：4,745 万元。

b、原章程第十七条增加内容如下：

2017 年 5 月 15 日，公司 2016 年年度股东大会决议通过，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 3650 万股股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 1095 万股，2017 年 7 月 14 日方案实施完毕，注册资本由 3650 万元增至 4745 万元。

c、原章程第十八条：公司现有经批准发行的股份总数为 3,650 万股，全部为普通股。

修改为：公司现有经批准发行的股份总数为 4,745 万股，全部为普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	向澄海潮商村镇银行申请不超过 1600 万授信额度；预计 2017 年度日常性关联交易；2016 年年度权益分派；向建设银行申请 3000 万授信额度；修订章程；董事会换届选举；设立全资子公司；向华夏银行申请 500 万授信额度；新聘董事会秘书、财务总监；出让土地使用权；股票发行相关事项
监事会	4	2016 年年度权益分派；监事会换届选举；推选监事会主席
股东大会	5	向澄海潮商村镇银行申请不超过 1600 万授信额度；预计 2017 年度日常性关联交易；2016 年年度权益分派；向建设银行申请 3000 万授信额度；修订章程；董事会换届选举；向华夏银行申请 500 万授信额度；股票发行相关事项

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和《公司章程》的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程，包括投资者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容，同时规定了投资者关系管理遵循的六项基本原则。公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)与公司官方网站(www.cxhobby.com)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规及公司的相关规定，定期报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况；董事、高级管理人员执行公司职务的行为不存在违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的情形，不存在损害公司利益的行为。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

1、业务独立情况

公司主营业务为无人机产品的开发、生产与销售，目前已形成清晰的生产、研发、采购、销售流程，并建立独立的采购、销售渠道。报告期内，公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司拥有生产经营所需的知识产权、货币资金和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。因此，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，系公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

本年度内公司严格按照国家相关法律法规和公司内部各项管理规章制度，建立健全公司会计核算体系，防范财务风险，保证公司生产经营活动的有序开展。公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层能够遵守公司已制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》，公司责任追究机制参照《信息披露管理制度》第十章“责任追究机制”内容执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]0368 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡咸华、林彤
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	250,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2018]0368 号

广东澄星无人机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东澄星无人机股份有限公司(以下简称澄星公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了澄星公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于澄星公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述：

如“附注四（二十二）、附注六注释 25”所述,公司内销收入主要以收到客户签收的送货单的日期确认收入;外销收入公司将产品运抵指定口岸,办理报关手续后,根据报关单上的报关日期作为收入的确认时点。

澄星公司营业收入主要来源于航模的出口销售。2017 年销售收入为 232,126,027.80 元。由于收入是重要的财务指标之一,其收入确认是否准确,是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报,因此我们将收入确认做为关键审计事项。

2. 审计应对：

(1) 评估管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性;

(2) 对于内销收入，根据账面收入确认记录，检查销售合同、出库单、销售发票、销售回款、客户验收单等信息，进行穿行测试及细节测试，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(3) 对于外销收入，选取样本，将销售记录与出口报关单、装箱单、经税务局确认的生产企业出口货物免、抵、退税货物申报明细表和海关出口信息等进行了核对，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 执行应收账款及营业收入函证程序；

(5) 对主要产品执行分析性程序，将本期收入、成本、毛利率与上期比较分析并结合企业经营及行业情况，评估变动的合理性；

(6) 对营业收入执行截止程序，检查期后回款，确认收入时点和金额的准确性。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

澄星公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

澄星公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，澄星公司管理层负责评估澄星公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算澄星公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澄星公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对澄星公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致澄星公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就澄星公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡咸华
(项目合伙人)

中国·天津

中国注册会计师：林彤

二〇一八年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	66,811,744.38	76,228,334.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、注释 2	121,494,384.82	107,236,834.34
预付款项	六、注释 3	11,607,277.69	4,668,656.90
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	六、注释 4	1,639,381.10	2,233,626.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	24,544,434.71	20,415,695.78

持有待售资产	六、注释 6	34,335,961.79	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	1,346,915.23	73,665.46
流动资产合计		261,780,099.72	210,856,813.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 8	6,253,681.77	7,044,092.52
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理	六、注释 9	98,538.03	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 10	26,184,138.72	61,657,854.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 11	1,809,444.45	2,056,704.44
递延所得税资产	六、注释 12	1,150,696.55	815,568.71
其他非流动资产	六、注释 13	17,798,153.85	9,000,000.00
非流动资产合计		53,294,653.37	80,574,219.99
资产总计		315,074,753.09	291,431,032.99
流动负债：			
短期借款	六、注释 14	54,397,784.00	59,295,075.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 15	83,800,578.00	72,610,472.29
预收款项	六、注释 16	3,745,794.07	1,806,279.10
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 17	1,270,301.73	3,511,879.75
应交税费	六、注释 18	6,438,451.36	5,454,133.34
应付利息	六、注释 19	89,237.51	164,960.67
应付股利		-	-
其他应付款	六、注释 20	643,702.96	168,596.67

应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		150,385,849.63	143,011,396.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		150,385,849.63	143,011,396.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 21	47,450,000.00	36,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 22	37,385,916.96	48,335,916.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 23	10,052,740.90	6,421,535.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 24	69,800,245.60	57,162,183.60
归属于母公司所有者权益合计		164,688,903.46	148,419,636.17
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		164,688,903.46	148,419,636.17
负债和所有者权益总计		315,074,753.09	291,431,032.99

法定代表人：陈加华

主管会计工作负责人：林晓生

会计机构负责人：林晓生

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		66,685,198.55	76,222,957.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、注释1	121,494,384.82	107,236,834.34
预付款项		11,456,775.56	4,659,262.44
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、注释2	4,250,783.35	2,589,769.42
存货		24,544,434.71	20,415,695.78
持有待售资产		34,335,961.79	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,334,919.60	73,665.46
流动资产合计		264,102,458.38	211,198,185.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、注释3	730,000.00	500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		6,193,127.74	7,028,477.52
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		98,538.03	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		26,184,138.72	61,657,854.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,809,444.45	2,056,704.44
递延所得税资产		881,711.27	605,563.23
其他非流动资产		17,798,153.85	9,000,000.00
非流动资产合计		53,695,114.06	80,848,599.51
资产总计		317,797,572.44	292,046,784.70
流动负债：			
短期借款		54,397,784.00	59,295,075.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款		84,360,578.00	72,750,472.29
预收款项		3,745,794.07	1,806,279.10
应付职工薪酬		1,052,999.73	3,459,846.81
应交税费		6,420,150.26	5,450,281.17
应付利息		89,237.51	164,960.67
应付股利		-	-
其他应付款		617,702.96	68,596.67
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		150,684,246.53	142,995,511.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		150,684,246.53	142,995,511.71
所有者权益：			
股本		47,450,000.00	36,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		37,385,916.96	48,335,916.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,052,740.90	6,421,535.61
一般风险准备		-	-
未分配利润		72,224,668.05	57,793,820.42
所有者权益合计		167,113,325.91	149,051,272.99
负债和所有者权益合计		317,797,572.44	292,046,784.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		232,126,027.80	220,866,620.83
其中：营业收入	六、注释 25	232,126,027.80	220,866,620.83
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		192,912,275.39	184,878,494.84
其中：营业成本	六、注释 25	158,939,190.74	155,922,768.11
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	六、注释 26	2,722,715.74	2,018,990.66
销售费用	六、注释 27	5,990,381.18	6,125,850.62
管理费用	六、注释 28	17,521,904.86	20,091,403.36
财务费用	六、注释 29	5,337,261.60	-826,988.31
资产减值损失	六、注释 30	2,400,821.27	1,546,470.40
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	六、注释 31	330,648.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,544,400.41	35,988,125.99
加：营业外收入	六、注释 33	642,915.00	1,213,797.00
减：营业外支出	六、注释 34	1,905.09	90,599.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,185,410.32	37,111,323.12
减：所得税费用	六、注释 35	5,666,143.03	4,306,707.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,519,267.29	32,804,615.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		34,519,267.29	32,804,615.94
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润		34,519,267.29	32,804,615.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		34,519,267.29	32,804,615.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,519,267.29	32,804,615.94
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.73	0.69
（二）稀释每股收益		0.73	0.69

法定代表人：陈加华

主管会计工作负责人：林晓生

会计机构负责人：林晓生

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、注释 4	232,126,027.80	220,866,620.83
减：营业成本	十四、注释 4	158,939,190.74	155,922,768.11
税金及附加		2,720,840.01	2,018,129.01
销售费用		5,202,132.92	6,125,850.62
管理费用		16,460,308.77	19,250,489.93
财务费用		5,337,216.25	-826,855.53
资产减值损失		2,400,821.27	1,546,470.40
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		330,648.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,396,165.84	36,829,768.29
加：营业外收入		642,915.00	1,213,797.00
减：营业外支出		1,905.09	90,599.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,037,175.75	37,952,965.42
减：所得税费用		5,725,122.83	4,516,712.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,312,052.92	33,436,252.76
（一）持续经营净利润		36,312,052.92	33,436,252.76
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		36,312,052.92	33,436,252.76
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,764,050.39	189,812,533.41
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		2,898,630.48	5,514,639.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	3,751,192.02	4,851,144.01
经营活动现金流入小计		238,413,872.89	200,178,316.92
购买商品、接受劳务支付的现金		166,991,546.92	140,555,084.25
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		19,017,623.78	14,380,916.66
支付的各项税费		10,227,489.57	5,477,606.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	9,048,588.58	9,150,884.19
经营活动现金流出小计		205,285,248.85	169,564,491.49
经营活动产生的现金流量净额		33,128,624.04	30,613,825.43
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		1,734,325.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 36	45,334,547.02	-
投资活动现金流入小计		47,068,872.02	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,849,645.74	33,408,443.20
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 36	44,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		62,849,645.74	33,408,443.20
投资活动产生的现金流量净额		-15,780,773.72	-33,408,443.20
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		64,631,530.33	82,136,459.08
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		64,631,530.33	82,136,459.08
偿还债务支付的现金		69,666,647.90	57,255,402.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,090,205.58	4,024,288.07
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	六、注释 36	669,904.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		91,426,757.48	61,479,690.37
筹资活动产生的现金流量净额		-26,795,227.15	20,656,768.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,786.69	571,301.96
五、现金及现金等价物净增加额		-9,416,590.14	18,433,452.90
加：期初现金及现金等价物余额		76,228,334.52	57,794,881.62
六、期末现金及现金等价物余额		66,811,744.38	76,228,334.52

法定代表人：陈加华

主管会计工作负责人：林晓生

会计机构负责人：林晓生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,764,050.39	189,812,533.41
收到的税费返还		2,898,630.48	5,514,639.50
收到其他与经营活动有关的现金		3,751,118.77	5,500,908.03
经营活动现金流入小计		238,413,799.64	200,828,080.94
购买商品、接受劳务支付的现金		166,991,546.92	140,555,084.25
支付给职工以及为职工支付的现金		17,458,738.42	14,119,507.90
支付的各项税费		10,209,221.70	5,473,528.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,705,699.22	9,587,961.41
经营活动现金流出小计		203,365,206.26	169,736,082.28
经营活动产生的现金流量净额		35,048,593.38	31,091,998.66
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		1,734,325.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		45,334,547.02	-
投资活动现金流入小计		47,068,872.02	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,849,645.74	33,391,993.20
投资支付的现金		230,000.00	500,000.00
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		45,811,138.40	-
投资活动现金流出小计		64,890,784.14	33,891,993.20
投资活动产生的现金流量净额		-17,821,912.12	-33,891,993.20
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		64,631,530.33	82,136,459.08
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		64,631,530.33	82,136,459.08
偿还债务支付的现金		69,666,647.90	57,255,402.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,090,205.58	4,024,288.07
支付其他与筹资活动有关的现金		669,904.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		91,426,757.48	61,479,690.37
筹资活动产生的现金流量净额		-26,795,227.15	20,656,768.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,786.69	571,301.96
五、现金及现金等价物净增加额		-9,537,759.20	18,428,076.13
加：期初现金及现金等价物余额		76,222,957.75	57,794,881.62
六、期末现金及现金等价物余额		66,685,198.55	76,222,957.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	6,421,535.61	-	57,162,183.60	-	148,419,636.17
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	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	6,421,535.61	-	57,162,183.60	-	148,419,636.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,950,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	3,631,205.29	-	12,638,062.00	-	16,269,267.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,519,267.29	-	34,519,267.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,631,205.29	-	-21,881,205.29	-	-18,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,631,205.29	-	-3,631,205.29	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,250,000.00	-	-18,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	10,950,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,950,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	47,450,000.00	-	-	-	37,385,916.96	-	-	-	10,052,740.90	-	69,800,245.60	-	164,688,903.46

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	3,077,910.33	-	27,701,192.94	-	115,615,020.23
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	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	3,077,910.33	-	27,701,192.94	-	115,615,020.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343,625.28	-	29,460,990.66	-	32,804,615.94
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,804,615.94	-	32,804,615.94
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343,625.28	-	-3,343,625.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343,625.28	-	-3,343,625.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	6,421,535.61	-	57,162,183.60	-	148,419,636.17

法定代表人：陈加华

主管会计工作负责人：林晓生

会计机构负责人：林晓生

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	6,421,535.61	-	57,793,820.42	149,051,272.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	6,421,535.61	-	57,793,820.42	149,051,272.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,950,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	3,631,205.29	-	14,430,847.63	18,062,052.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,312,052.92	36,312,052.92
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,631,205.29	-	-21,881,205.29	-18,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,631,205.29	-	-3,631,205.29	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,250,000.00	-18,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,950,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,950,000.00	-	-	-	-10,950,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	47,450,000.00	-	-	-	37,385,916.96	-	-	-	10,052,740.90	-	72,224,668.05	167,113,325.91

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	一般风险准备	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	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	3,077,910.33	-	27,701,192.94	115,615,020.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	3,077,910.33	-	27,701,192.94	115,615,020.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,343,625.28	-	30,092,627.48	33,436,252.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,436,252.76	33,436,252.76
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343,625.28	-	-3,343,625.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,343,625.28	-	-3,343,625.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,500,000.00	-	-	-	48,335,916.96	-	-	-	6,421,535.61	-	57,793,820.42	149,051,272.99	

广东澄星无人机股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、有限公司阶段

广东澄星无人机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由自然人股东陈加华、蔡木雄、陈嘉华于 2011 年 12 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000.00 万元，其中：陈加华出资 390.00 万元、占注册资本的 39.00%，蔡木雄出资 510.00 万元、占注册资本的 51.00%，陈嘉华出资 100.00 万元、占注册资本的 10.00%。上述出资已于 2011 年 12 月 13 日经汕头市华乾会计师事务所（普通合伙）“汕华乾（验）字[2011]第 L013 号”验资报告验证。公司于 2011 年 12 月 13 日领取了汕头市澄海区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 440583000030881 的企业法人营业执照。

2013 年 5 月 29 日，根据股权转让协议及股东会协议，蔡木雄将其持有的本公司 51.00% 股权转让给陈加华。本次转让完成后，陈加华出资 900.00 万元，占注册资本 90.00%；陈嘉华出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%。

2013 年 7 月 22 日，根据股权转让协议及股东会协议，陈嘉华和陈加华各自将其持有的本公司 10.00% 和 39.00% 股权分别转让给蔡俊彬。本次转让完成后，陈加华出资 510.00 万元，占注册资本 51.00%；蔡俊彬出资 490.00 万元，占注册资本 49.00%。

2013 年 11 月 7 日，根据股东会决议，公司申请增资 500.00 万元，其中，陈加华出资 255.00 万元，蔡俊彬出资 245.00 万元，变更后注册资本为 1,500.00 万元。该次出资由汕头市华乾会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“汕华乾（验）字[2013]第 615 号”验资报告。增资完成后，陈加华累计出资 765.00 万元，占注册资本的 51.00%，蔡俊彬累计出资 735.00 万元，占注册资本的 49.00%。

2016 年 4 月 11 日，本公司名称由“广东澄星航模科技股份有限公司”变更为“广东澄星无人机股份有限公司”，并取得了汕头市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91440500586393082Q”的营业执照。

2、股份制改制情况

2014 年 4 月 18 日公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为广东澄星航模科技股份有限公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2013 年 12 月 31 日，公司经审计后净资产共 16,635,916.96 元，共折合为 1,500.00 万股，每股面值

1.00元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年6月6日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2014]000208号”《验资报告》验证。本公司于2014年6月23日办理了工商变更。

2015年3月19日，根据股东大会决议，澄星航模申请增加注册资本人民币500.00万元，变更后的注册资本为人民币2,000.00万元。增资完成后，陈加华累计出资822.00万元，占注册资本的41.10%，蔡俊彬累计出资735.00万元，占注册资本的36.75%，颜泽能累计出资200.00万元，占注册资本的10.00%，蔡友丰累计出资100.00万元，占注册资本的5.00%；林雪芝、方奕松各累计出资30.00万元，占注册资本的1.50%；管钦政、陈俊华、陈少华、蔡少跃、赵志科各累计出资15.00万元，占注册资本的0.75%；关志航累计出资8.00万元，占变更后注册资本的0.40%。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000125号”《验资报告》验证。

2015年4月13日，澄星航模在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：832201。挂牌后可转让股票可在全国中小企业股份转让系统上交易。

2015年4月27日，根据股东大会决议，澄星航模申请增加注册资本人民币1,000.00万元，其中，陈加华出资528.09万元，蔡俊彬出资472.00万元，变更后的注册资本为人民币3,000.00万元。增资完成后，陈加华累计出资1,350.00万元，占注册资本的45.00%，蔡俊彬累计出资1,207.00万元，占注册资本的40.23%，其余各股东股本不变。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000292号”《验资报告》验证。

2015年7月20日，根据股东大会决议，澄星航模申请增加注册资本人民币650.00万元，其中方奕松出资2.00万元，管钦政出资1.00万元，蔡少跃出资1.50万元，社会公众出资645.50万元，变更后的注册资本为人民币3,650.00万元。增资完成后，股权结构如下表：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
陈加华	12,480,000.00	34.20
蔡俊彬	11,190,000.00	30.66
颜泽能	2,000,000.00	5.48
蔡友丰	1,000,000.00	2.74
林雪芝	300,000.00	0.82
方奕松	319,000.00	0.87
管钦政	160,000.00	0.44
陈俊华	150,000.00	0.41
陈少华	150,000.00	0.41
蔡少跃	165,000.00	0.45
赵志科	150,000.00	0.41
关志航	80,000.00	0.22

股东名称	出资金额	出资比例（%）
社会公众	8,356,000.00	22.89
合计	36,500,000.00	100.00

上述事项已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2015]000871号”《验资报告》验证。

2017年5月15日,公司股东大会审议通过《关于公司2016年年度权益分派预案的议案》,公司以截至2016年12月31日公司总股本3,650万股股本为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,合计转增股本1,095.00万股。转增完成后公司总股本为4,745.00万股,注册资本变更为4,745.00万元。

除上述事项外,其他股本变动均通过全国中小企业股份转让系统交易。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属《挂牌公司管理型行业分类指引》的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-3990 其他电子设备制造”及《国民经济行业分类(GB/T 4754—2017)》的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C3963 智能无人飞行器制造”。

本公司经营范围主要包括:研发、制造、加工、销售:民用无人驾驶航空器、玩具、飞机模型、汽车模型、五金制品、玩具配件、电子元器件、电子产品;销售:塑料原料、五金交电、日用品;国内贸易;货物进出口,技术进出口。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会2018年4月24日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都衍天航天科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
澄星（深圳）无人机科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
澄星（深圳）无人机科技有限公司	投资新设

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力

持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	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。	所有关联方客户。
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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)	3	3
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期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。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	3、5、10	10	30、18、9
电子设备	年限平均法	3	10	30
运输设备	年限平均法	5	10	18
模具	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3、5	10	30、18

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权出让合同

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产装修	5年	---
无人机试飞场地平整费	3年	---

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

内销收入确认原则：

（1） 送货上门方式或客户自行到公司提货：以收到客户签收的送货单的日期确认收入；

（2） 托运方式，直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人：取得货物承运单或铁路运单的日期确认收入；

（3） 电子销售平台模式（淘宝、京东）：商品发出后，经客户网上确认收货，公司

与电子销售平台对账后确认收入；

(4) 其他方式：商品发出后，依据约定的账期经双方对账后确认收入；

外销收入确认原则：

公司将产品运抵指定口岸，办理报关手续后，根据报关单上的报关日期作为收入的确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益、营业外收入注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

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。

(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。

（二十六） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1） 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

变更的内容及原因

财政部于2017年4月及5月分别颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则42号”)和修订的《企业会计准则第16号——政府补助》(以下简称“准则16号(2017)”)，其中准则42号自2017年5月28日起施行；准则16号(2017)自2017年6月12日起施行。采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注四中列示。

财政部于2017年12月及2018年1月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制2017年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下：

政府补助

本公司根据准则 16 号 (2017) 的规定,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式 (2017) 和格式 (2017)讲解的规定,对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理,采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后,本公司修改了财务报表的列报,包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日资产负债表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目的增减情况如下:

本年会计政策变更对 2017 年度利润表各项目的的影响分析如下:

项目名称	影响金额
	增加+/减少-
资产处置收益	---
其他收益	330,648.00
营业外收入	-330,648.00
营业外支出	---

本年会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日资产负债表

变更对比较期间财务报表的影响

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及 2016 年度利润表。

(2) 其他会计政策变更

本报告期间无其他会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
----	------	--------

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17.00
企业所得税	应纳税所得额	优惠税率 20.00、15.00
城市维护建设税	应纳流转税；出口免抵税额	7.00
教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	2.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都衍天航天科技有限公司(以下简称：成都衍天)	符合小微企业认定条件，按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税
澄星（深圳）无人机科技有限公司（以下简称：深圳无人机）	符合小微企业认定条件，按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税

（二） 税收优惠政策及依据

1、本公司所得税税率

本公司于 2015 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544001440，证书有效期为三年。根据税法的相关规定，本公司按优惠税率 15.00% 计缴 2017 年度企业所得税。已于 2018 年 3 月 29 日取得企业所得税优惠事项备案表。

2、成都衍天、深圳无人机所得税税率

根据财政部税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，成都衍天、深圳无人机符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定的小型微利企业，可以按照规定自行享受小型微利企业所得税优惠政策，无需税务机关审核批准。成都衍天、深圳无人机在 2017 年度预缴企业所得税时，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,640.99	43,979.09
银行存款	66,763,103.39	76,184,355.43
其他货币资金	---	---
合计	66,811,744.38	76,228,334.52
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
账龄分析法：	127,114,227.02	100.00	5,619,842.20	4.42	121,494,384.82
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	127,114,227.02	100.00	5,619,842.20	4.42	121,494,384.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	127,114,227.02	100.00	5,619,842.20	4.42	121,494,384.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
账龄分析法：	110,553,437.46	100.00	3,316,603.12	3.00	107,236,834.34
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	110,553,437.46	100.00	3,316,603.12	3.00	107,236,834.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	110,553,437.46	100.00	3,316,603.12	3.00	107,236,834.34

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，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	116,488,254.13	3,494,647.62	3.00
1—2 年	10,625,972.89	2,125,194.58	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	127,114,227.02	5,619,842.20	4.42

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,303,239.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
金地有限公司	71,907,727.93	56.57	2,157,231.84
MOTA GROUP, INC	10,625,972.89	8.36	2,125,194.58
汕头市怡盛贸易有限公司	9,112,080.00	7.17	273,362.40
广东健健智能科技有限公司	6,106,976.64	4.80	183,209.30
汕头市烽成佳贸易有限公司	5,096,670.00	4.01	152,900.10
合计	102,849,427.46	80.91	4,891,898.22

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,270,897.03	79.87	2,599,815.03	55.69
1至2年	289,116.42	2.49	596,161.94	12.77
2至3年	574,584.31	4.95	1,472,679.93	31.54
3年以上	1,472,679.93	12.69	---	---
合计	11,607,277.69	100.00	4,668,656.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	------	---------------	-------	-------

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
汕头市澄海区欣盈玩具有限公司	3,960,600.00	34.12	1年以内	未到结算期
深圳市可易亚半导体科技有限公司	2,000,050.00	17.23	1年以内	未到结算期
东莞市句欧电子科技有限公司	800,100.00	6.89	1年以内	未到结算期
深圳中宇元一数码科技有限公司	734,381.74	6.33	1年以内	未到结算期
深圳市圆嘉显示有限公司	543,799.29	4.68	2至3年、3年以上	产品尚未完全交付
合计	8,038,931.03	69.25	--	--

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法：	--	--	--	--	--
余额百分比法：	--	--	--	--	--
无风险组合：	1,639,381.10	100.00	--	--	1,639,381.10
单项金额重大的无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大的无风险组合	1,639,381.10	100.00	--	--	1,639,381.10
组合小计	1,639,381.10	100.00	--	--	1,639,381.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,639,381.10	100.00	--	--	1,639,381.10

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法：	--	--	--	--	--

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	2,233,626.00	100.00	---	---	2,233,626.00
单项金额重大的无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合	2,233,626.00	100.00	---	---	2,233,626.00
组合小计	2,233,626.00	100.00	---	---	2,233,626.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,233,626.00	100.00	---	---	2,233,626.00

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；
- (2) 组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；
- (3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款；
- (4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额重大的无风险组合	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合：	1,639,381.10	---	---
合计	1,639,381.10	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 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
厂房押金	841,380.00	895,850.28
保证金	331,205.32	228,578.45
借款利息	323,427.99	946,351.45
应收电商款	109,382.93	128,984.57
职工社保费	33,984.86	33,861.25

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,639,381.10	2,233,626.00

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	厂房押金	752,880.00	3年以上	45.92	---
汕头市伽骏玩具有限公司	借款利息	298,884.67	1年以内	18.23	---
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金、应收电商款	221,460.73	1年以内、2至3年、3年以上	13.51	---
中房粤富控股(深圳)有限公司	保证金	132,626.88	1年以内	8.09	---
汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	厂房押金	88,500.00	3年以上	5.40	---
合计	---	1,494,352.28	---	91.15	---

7. 本期无涉及政府补助的应收款项

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 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	16,445,775.19	47,485.26	16,398,289.93	12,896,827.58	259,309.86	12,637,517.72
在产品	6,567,292.46	---	6,567,292.46	3,376,818.24	---	3,376,818.24
库存商品	1,628,949.25	50,096.93	1,578,852.32	4,638,030.90	236,671.08	4,401,359.82
合计	24,642,016.90	97,582.19	24,544,434.71	20,911,676.72	495,980.94	20,415,695.78

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	转销	其他	
原材料	259,309.86	47,485.26	---	---	259,309.86	---	47,485.26
库存商品	236,671.08	50,096.93	---	---	236,671.08	---	50,096.93
合计	495,980.94	97,582.19	---	---	495,980.94	---	97,582.19

注释6. 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	34,335,961.79	36,219,109.68	108,747.32	不迟于 2018 年 12 月 31 日

持有待售资产说明：

2017 年 11 月 3 日，公司第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司出让土地使用权的议案》，将公司的位于澄海区凤翔街道港口秀水路南凤新二路西地块，面积为 11,839.60 平方米，使用权类型集体出让，使用权终止日期为 2065 年 11 月 8 日，集体土地使用证号为澄集用（让）第 310300003 号（2018 年 1 月 18 日集体土地使用证号变更为：粤（2018）澄海区不动产权第 0001005 号），转让给汕头市澄海区斯佳里玩具有限公司，转让金额为人民币 36,219,109.68 元。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税期末留抵金额	1,305,935.84	---
待认证进项税额	40,979.39	73,665.46
合计	1,346,915.23	73,665.46

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	模具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	3,646,027.97	550,861.49	1,770,250.54	294,956.01	12,333,074.35	18,595,170.36
2. 本期增加金额	20,000.00	40,637.18	67,757.28	---	2,537,632.60	2,666,027.06
购置	20,000.00	40,637.18	67,757.28	---	2,537,632.60	2,666,027.06
3. 本期减少金额	---	---	---	---	1,970,760.70	1,970,760.70
其他减少(注)	---	---	---	---	1,970,760.70	1,970,760.70
4. 期末余额	3,666,027.97	591,498.67	1,838,007.82	294,956.01	12,899,946.25	19,290,436.72
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,961,712.53	236,190.12	841,492.35	227,801.62	8,283,881.22	11,551,077.84
2. 本期增加金额	466,584.51	116,760.29	387,188.85	24,899.10	2,362,467.03	3,357,899.78
计提	466,584.51	116,760.29	387,188.85	24,899.10	2,362,467.03	3,357,899.78
3. 本期减少金额	---	---	---	---	1,872,222.67	1,872,222.67
其他减少(注)	---	---	---	---	1,872,222.67	1,872,222.67
4. 期末余额	2,428,297.04	352,950.41	1,228,681.20	252,700.72	8,774,125.58	13,036,754.95

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	模具	合计
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,237,730.93	238,548.26	609,326.62	42,255.29	4,125,820.67	6,253,681.77
2. 期初账面价值	1,684,315.44	314,671.37	928,758.19	67,154.39	4,049,193.13	7,044,092.52

注：本期其他减少，系报废待处置的模具。

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. 无固定资产的其他说明

注释9. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废待处置的模具	98,538.03	---
合计	98,538.03	---

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	62,838,462.15	---	62,838,462.15
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	35,704,639.65	---	35,704,639.65
处置	35,704,639.65	---	35,704,639.65
4. 期末余额	27,133,822.50	---	27,133,822.50
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,180,607.83	---	1,180,607.83

项目	土地使用权	专利权	合计
2. 本期增加金额	1,137,753.81	---	1,137,753.81
计提	1,137,753.81	---	1,137,753.81
3. 本期减少金额	1,368,677.86	---	1,368,677.86
处置	1,368,677.86	---	1,368,677.86
4. 期末余额	949,683.78	---	949,683.78
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	26,184,138.72	---	26,184,138.72
2. 期初账面价值	61,657,854.32	---	61,657,854.32

2. 无形资产说明

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产；期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁房屋装修费	1,595,000.00	866,666.67	652,222.22	---	1,809,444.45
无人机试飞场地平整费	461,704.44	---	461,704.44	---	---
合计	2,056,704.44	866,666.67	1,113,926.66	---	1,809,444.45

注释12. 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
坏账准备	5,619,842.20	842,976.33	3,316,603.12	497,490.46
存货跌价准备	97,582.19	14,637.33	495,980.94	74,397.14
未弥补亏损	2,689,852.79	268,985.28	840,021.91	210,005.48
预提费用	160,650.75	24,097.61	224,504.17	33,675.63
合计	8,567,927.93	1,150,696.55	4,877,110.14	815,568.71

2. 本期无未经抵销的递延所得税负债

3. 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
4. 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细
5. 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付模具款	2,798,153.85	---
土地平整费用	15,000,000.00	9,000,000.00
合计	17,798,153.85	9,000,000.00

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	51,000,000.00	56,000,000.00
应收账款保理融资	3,397,784.00	3,295,075.00
合计	54,397,784.00	59,295,075.00

短期借款分类的说明：

保证、抵押借款

(1) 2017年3月13日，本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（以下简称“建行汕头分行”）签订编号为“2017年澄公借字第006号”人民币流动资金借款合同，借款金额500.00万元人民币，借款期限由2017年3月14日至2018年3月13日。股东陈加华和蔡俊彬分别与建行汕头分行签订编号为“2017年澄公保字第032-1号”和“2017年澄公保字第032-2号”的本金最高额保证合同提供信用担保。本公司与建行汕头分行签订编号为“汕头行外最高抵字2016年7号”的最高额抵押合同、编号为“汕头行外最高抵字2016年7号补1”的最高额抵押合同补充协议，以编号为“澄国用（2016）第2016002号”的土地使用权作为抵押。截至2017年12月31日，借款账面余额为500.00万元人民币。

(2) 2017年7月31日，本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行以下简称“建行汕头分行”）签订编号为“2017年澄公借字第032号”人民币流动资金借款合同，借款金额2,300.00万元人民币，借款期限由2017年8月1日至2018年7月31日。股东陈加华和蔡俊彬分别与建行汕头分行签订编号为“2017年澄公保字第032-1号”和“2017年澄公保字第032-2号”的本金最高额保证合同提供信用担保，本公司与建行汕头分行签订编号为“汕头行外最高抵字2016年7号”最高额抵押合同、编号为“汕头行外最高抵字2016年7号补1”最高额抵押合同补充协议，以澄国用（2016）第2016002号土地使用权作为抵押。截至2017年12月31日，借款账面余额为2,300.00万元人民币。

(3) 2016年3月16日，本公司与广发银行股份有限公司汕头绿茵支行（以下简称“广发汕头绿茵支行”）签订编号为“10510216002”的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为1,500.00万元人民币，合同期限由2016年3月16日至2017年3月15日。2017年9月13日，根据该借款合同本公司与广发汕头绿茵支行签订编号为“10510216002展期”的人民币贷款展期合同，合同有效期由2017年9月14日至2018年3月12日，展期固定利率为6.60%。陈加华、蔡少丹、蔡俊彬和陈雪芳与广发汕头绿茵支行签订编号为“10510216002-展期-01”的最高额保证合同提供信用担保。汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂与广发汕头绿茵支行签订编号为“10510214003-01”的最高额抵押合同，以编号为“粤房地权证澄字第2000137569号”的房产提供抵押担保。截至2017年12月31日，借款账面余额为1,500.00万元人民币。

(4) 2017年1月13日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行（以下简称“中行汕头分行”）签订编号为“GDK476450120170037”的流动资金借款合同，借款金额800.00万元人民币，借款期限由2017年1月16日至2018年1月13日。股东陈加华与中行汕头分行签订编号为“GBZ476450120150033”的最高额保证合同提供信用担保、编号为“GDY476450120140005”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第200138143号”的房产提供抵押担保。汕头市澄海区丰裕玩具有限公司与中行汕头分行签订编号为“GDY476450120150027”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第2000133382号”的房产提供抵押担保。截至2017年12月31日，借款账面余额为800.00万元人民币。

应收账款保理融资

2017年3月22日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行（以下简称“中行汕头分行”）签订编号为“2017年澄结贴字001号”的出口商业发票贴现协议，该协议属于编号为“GDK476450120170064”的授信额度协议项下的单项协议，协议有效期由2017年3月22日至2018年1月23日，根据协议约定，本公司将销售金地有限公司的出口商业发票予以贴现。股东陈加华与中行汕头分行签订编号为“GBZ476450120150033”的最高额保证合同提供信用担保、编号为“GDY476450120140005”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第200138143号”的房产提供抵押担保。汕头市澄海区丰裕玩具有限公司与中行汕头分行签订编号为“GDY476450120150027”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第2000133382号”的房产提供抵押担保。截至2017年12月31日，融资余额为3,397,784.00元。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	80,834,692.16	65,258,065.40
应付设计费	1,100,000.00	---
应付工程款	855,000.00	6,855,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他	450,431.79	194,270.00
应付运输费	311,440.29	54,123.13
应付设备款	249,013.76	249,013.76
合计	83,800,578.00	72,610,472.29

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
主营产品预收款	1,946,469.07	1,806,279.10
持有待售土地使用权预收款	1,799,325.00	---
合计	3,745,794.07	1,806,279.10

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释17. 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	3,506,393.08	16,278,701.81	18,514,793.16	1,270,301.73
离职后福利-设定提存计划	5,486.67	547,765.96	553,252.63	---
合计	3,511,879.75	16,826,467.77	19,068,045.79	1,270,301.73

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,504,046.81	15,190,124.42	17,440,747.50	1,253,423.73
职工福利费	---	720,888.96	720,888.96	---
社会保险费	2,346.27	190,895.03	177,463.30	15,778.00
其中：基本医疗保险费	1,873.56	139,497.12	125,592.68	15,778.00
补充医疗保险	288.24	3,033.14	3,321.38	---
工伤保险费	40.35	13,614.49	13,654.84	---
生育保险费	144.12	34,750.28	34,894.40	---
住房公积金	---	134,745.00	133,645.00	1,100.00
残疾人保障金	---	42,048.40	42,048.40	---
合计	3,506,393.08	16,278,701.81	18,514,793.16	1,270,301.73

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	5,313.73	519,540.52	524,854.25	---
失业保险费	172.94	28,225.44	28,398.38	---
合计	5,486.67	547,765.96	553,252.63	---

设定提存计划说明：

根据《社会保险费征缴暂行条例》（国务院令第 259 号）、《关于完善企业职工基本养老保险制度的决定》（国发〔2005〕38 号）计提及地方相关法规计提。

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	928,696.09
企业所得税	5,719,105.60	4,158,106.92
个人所得税	230,234.37	5,589.86
城市维护建设税	215,799.79	206,730.09
教育费附加	154,142.72	147,745.90
土地使用税	112,136.80	---
印花税	7,032.08	7,264.48
合计	6,438,451.36	5,454,133.34

注释19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	89,237.51	164,960.67
合计	89,237.51	164,960.67

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工往来款	26,000.00	100,000.00
电费	71,413.24	59,543.50
保险费	---	9,053.17
往来款	546,289.72	---
合计	643,702.96	168,596.67

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释21. 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	
股份总数	36,500,000.00	---	---	10,950,000.00	---	10,950,000.00	47,450,000.00

2017 年 5 月 15 日，公司股东大会审议通过了《关于公司 2016 年年度权益分派预案的议案》，公司以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 3,650.00 万股股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 1,095.00 万股。

注释22. 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）	48,335,916.96	---	10,950,000.00	37,385,916.96
合计	48,335,916.96	---	10,950,000.00	37,385,916.96

资本公积的说明：详见注释 21 股本说明。

注释23. 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	6,421,535.61	3,631,205.29	---	10,052,740.90
合计	6,421,535.61	3,631,205.29	---	10,052,740.90

盈余公积说明：本期增加为按母公司净利润 10.00% 计提法定盈余公积。

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	57,162,183.60	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,519,267.29	—
减：提取法定盈余公积	3,631,205.29	10
应付普通股股利	18,250,000.00	—
期末未分配利润	69,800,245.60	—

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11
其他业务	34,356.45	---	945,775.84	---
合计	232,126,027.80	158,939,190.74	220,866,620.83	155,922,768.11

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11
合计	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称（注）	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机	215,067,211.42	145,748,925.50	199,740,040.98	138,966,769.37
专业航模	16,876,491.05	13,144,595.45	18,448,469.07	15,645,558.31
普通航模	33,430.20	25,257.82	1,578,578.72	1,265,393.71
其他	114,538.68	20,411.97	153,756.22	45,046.72
合计	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11

4. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
国内	117,884,564.94	95,036,348.98
国外	114,207,106.41	124,884,496.01
合计	232,091,671.35	219,920,844.99

5. 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业总收入比例(%)
金地有限公司	81,180,307.01	34.97
汕头市怡盛贸易有限公司	23,518,692.33	10.13
汕头市大树玩具有限公司	18,261,179.57	7.87
汕头市赢盛进出口贸易有限公司	15,952,920.00	6.87
广东健健智能科技有限公司	11,321,181.20	4.88
合计	150,234,280.11	64.72

续：

客户名称	上期发生额	
	金额	占营业总收入比例(%)
金地有限公司	73,582,806.57	33.32
汕头市怡盛贸易有限公司	25,714,307.69	11.64

客户名称	上期发生额	
	金额	占营业总收入比例(%)
汕头市健健佳东电子商务有限公司	12,747,941.90	5.77
MOTA GROUP, INC	12,642,917.16	5.72
汕头市大树玩具有限公司	11,654,974.33	5.28
合计	136,342,947.65	61.73

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,420,434.65	940,269.79
教育费附加	608,757.71	403,054.33
地方教育费附加	405,756.90	268,648.51
土地使用税	189,094.20	188,164.13
车船税	997.88	1,356.00
印花税	97,674.40	69,032.39
堤围费	---	148,465.51
合计	2,722,715.74	2,018,990.66

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,379,808.72	2,346,219.72
检测费	919,221.82	1,229,735.27
运输费	980,850.14	976,607.16
广告费	114,742.47	745,633.68
展位费	244,477.20	486,812.62
差旅费	239,795.15	22,950.00
办公费用	80,180.52	37,526.16
其他	183,926.86	141,511.39
快递费	117,588.44	63,908.97
电商费用	99,542.34	41,368.54
租赁费	482,844.67	---
物业费	65,375.03	---
水电费	12,489.23	---
业务接待费	69,538.59	33,577.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,990,381.18	6,125,850.62

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	8,462,033.96	11,383,522.78
人工成本	3,591,818.85	3,305,081.04
折旧摊销费	2,780,938.94	2,329,856.48
中介费用	613,785.83	1,044,122.77
租赁费	574,217.22	557,826.41
办公费	340,084.29	652,675.29
差旅费用	426,054.54	311,819.99
业务招待费	255,691.26	150,138.30
汽车费用	113,103.04	99,785.32
水电费用	83,491.02	90,253.55
其他	28,942.29	13,529.04
印花税	---	17,969.54
土地使用税	---	7,893.07
保险费	23,162.00	27,451.17
修理费	45,808.00	11,422.00
董事会费	140,725.22	51,124.87
残疾人保障金	42,048.40	36,931.74
合计	17,521,904.86	20,091,403.36

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,782,801.55	4,005,226.87
减：利息收入	2,308,665.31	1,584,420.05
汇兑损益	3,988,154.51	-3,844,776.17
其他	874,970.85	596,981.04
合计	5,337,261.60	-826,988.31

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,303,239.08	1,274,093.98

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	97,582.19	272,376.42
合计	2,400,821.27	1,546,470.40

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	330,648.00	---
合计	330,648.00	---

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
商务局拨企业补贴	136,283.00	---	136,283.00
2017 年市级工业与信息化发展专项资金	100,000.00	---	100,000.00
2016 年省级内外贸发展与口岸建设专项资金稳增长调结构事项企业补助	50,000.00	---	50,000.00
第九届汕头市专利奖专利金奖奖金	30,000.00	---	30,000.00
第九届汕头市专利奖外观设计优秀奖奖金	10,000.00	---	10,000.00
澄海区经济和信息化局拨付的 2016 年澄海区专利申请(授权)项目资助经费	4,365.00	---	4,365.00
合计	330,648.00	---	330,648.00

3. 其他收益说明

2017 年度收到的政府补助 330,648.00 元，其中：

(1) 2017 年 5 月 26 日，本公司收到汕头市澄海区国库支付管理办公室拨付的企业补贴 136,283.00 元；

(2) 根据《工业和信息化部办公厅关于组织开展 2017 年制造业与互联网融合发展试点示范工作的通知》，本公司于 2017 年 11 月 10 日收到汕头市澄海区国库支付管理办公室拨付的 2017 年市级工业与信息化发展专项资金 100,000.00 元；

(3) 根据《关于 2016 年省级内外贸发展与口岸建设专项资金稳增长调结构事项评审结果的公示》(汕商务(2016)119 号)，本公司于 2017 年 4 月 21 日收到汕头市澄海区国库支付管理办公室拨付的 2016 年省级内外贸发展与口岸建设专项资金稳增长调结构事项企业补助 50,000.00 元；

(4) 2017 年 4 月 28 日，本公司收到汕头市财政局拨付的第九届汕头市专利奖专利金奖奖金 30,000.00 元；

(5) 2017 年 4 月 28 日，本公司收到汕头市财政局拨付的第九届汕头市专利奖外观设计优秀奖奖金 10,000.00 元；

(6) 根据《关于下达 2016 年澄海区专利申请(授权)项目资助经费的通知》(澄经信)[2017]119 号, 本公司于 2017 年 12 月 5 日收到汕头市澄海区国库支付管理办公室拨付的 2016 年澄海区专利申请(授权)项目资助经费 4,365.00 元。

注释32. 政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	330,648.00	--	详见附注六注释 31
计入营业外收入的政府补助	596,115.00	1,191,797.00	详见附注六注释 33
合计	926,763.00	1,191,797.00	--

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	596,115.00	1,191,797.00	596,115.00
其他	46,800.00	22,000.00	46,800.00
合计	642,915.00	1,213,797.00	642,915.00

1. 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
商务局拨企业进出口奖励	396,115.00	--	与收益相关
2016 年人才发展奖励资金	200,000.00	--	与收益相关
汕头市财政局拨付的 2015 年稳增长调结构专项资金	--	50,000.00	与收益相关
广东省财政厅拨付的外经贸发展专项资金企业提升国际化经营能力项目的发展资金	--	26,131.00	与收益相关
汕头市澄海区人民政府拨付的纳税大户奖励款	--	350,000.00	与收益相关
汕头市知识产权局拨付的 2016 年市优势培育企业扶持培育经费	--	80,000.00	与收益相关
汕头市工业设计协会首届市长杯工业设计大赛奖金	--	2,500.00	与收益相关
广东省财政厅拨付的出口企业开拓国际市场事项项目资金	--	27,281.00	与收益相关
广东省财政厅拨付的“新三板”成功挂牌专项扶持资金	--	500,000.00	与收益相关
汕头市澄海区知识产权局拨付的经贸局专利申请项目资助经费	--	5,885.00	与收益相关
广东省科学技术厅拨付的《民用多旋翼无人机飞行器技术研发和产业化》资助的经费	--	150,000.00	与收益相关
合计	596,115.00	1,191,797.00	--

(1) 2017 年 2 月 28 日, 本公司收到汕头市澄海区国库支付管理办公室拨付的企业进出

口奖励 396,115.00 元；

(2) 2017年7月5日，本公司收到汕头市澄海区国库支付管理办公室拨付的2016年人才发展奖励资金 200,000.00 元；

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	---	90,000.00	---
税收滞纳金	1,905.09	599.87	1,905.09
合计	1,905.09	90,599.87	1,905.09

注释35. 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	6,001,270.87	4,764,728.68
递延所得税费用	-335,127.84	-458,021.50
合计	5,666,143.03	4,306,707.18

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	40,185,410.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,027,811.55
子公司适用不同税率的影响	92,588.27
调整以前期间所得税的影响	-18,263.09
不可抵扣的成本、费用和损失影响	24,093.31
加计扣除影响	-586,090.30
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	126,003.29
所得税费用	5,666,143.03

注释36. 现金流量表附注

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	546,289.72	---
支付宝	542,629.91	1,772,822.23
收到各类补贴	926,763.00	1,191,797.00
利息收入	1,688,709.39	1,584,524.78

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金保证金	---	180,000.00
其他	46,800.00	122,000.00
合计	3,751,192.02	4,851,144.01

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
支付宝	626,887.00	1,736,695.32
押金保证金	39,607.45	218,400.00
管理费用付现部分	5,524,069.36	3,306,964.56
销售费用付现部分	2,821,759.94	3,774,869.36
手续费支出	34,359.74	23,954.95
捐赠支出	---	90,000.00
其他	1,905.09	---
合计	9,048,588.58	9,150,884.19

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非关联公司借款本金及利息	45,334,547.02	---
合计	45,334,547.02	---

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非关联公司借款本金	44,000,000.00	---
合计	44,000,000.00	---

5. 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
金融服务费	665,000.00	200,000.00
付建筑物抵押物保费	4,904.00	---
合计	669,904.00	200,000.00

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	34,519,267.29	32,804,615.94
加：资产减值准备	2,400,821.27	1,546,470.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,357,899.78	4,309,489.12
无形资产摊销	1,137,753.81	1,121,100.10
长期待摊费用摊销	1,113,926.66	637,713.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	2,752,014.86	3,433,924.91
投资损失(收益以“-”号填列)	---	---
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-335,127.84	-458,021.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,730,340.18	880,425.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,178,415.23	-37,613,271.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,090,823.62	23,951,378.92
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	33,128,624.04	30,613,825.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,811,744.38	76,228,334.52
减：现金的期初余额	76,228,334.52	57,794,881.62
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	-9,416,590.14	18,433,452.90

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	66,811,744.38	76,228,334.52
其中：库存现金	48,640.99	43,979.09
可随时用于支付的银行存款	66,763,103.39	76,184,355.43

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	66,811,744.38	76,228,334.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收账款	4,659,851.66	保理融资
无形资产	26,184,138.72	借款抵押
合计	30,843,990.38	---

注释39. 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
应收账款			
其中：美元	13,631,937.16	6.5342	89,073,803.81
短期借款			
其中：美元	520,000.00	6.5342	3,397,784.00

七、 合并范围的变更

新设立子公司导致的合并范围变动

新设子公司	注册地	注册时间	注册资本	备注
澄星（深圳）无人机科技有限公司	深圳	2017-08-02	200.00 万元人民币	---

八、 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	
成都衍天航天科技有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务	100.00	---	设立取得
澄星（深圳）无人机科技有限公司	深圳	深圳	电子商务	100.00	---	设立取得

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：
不存在此情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

不存在此情况。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不存在此情况。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据：

不存在此情况。

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据：

不存在此情况。

(二) 无需要说明的其他情况

九、与金融工具相关的风险披露

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

(一) 信用风险

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

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 80.91% (2016 年：88.37%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	66,811,744.38	66,811,744.38	66,811,744.38	---	---	---
应收账款	121,494,384.82	127,114,227.02	127,114,227.02	---	---	---
金融资产小计	188,306,129.20	193,925,971.40	193,925,971.40	---	---	---
短期借款	54,397,784.00	54,397,784.00	54,397,784.00	---	---	---
应付账款	83,800,578.00	83,800,578.00	83,800,578.00	---	---	---
金融负债小计	138,198,362.00	138,198,362.00	138,198,362.00	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	76,228,334.52	76,228,334.52	76,228,334.52	---	---	---
应收账款	107,236,834.34	110,553,437.46	110,553,437.46	---	---	---
金融资产小计	183,465,168.86	186,781,771.98	186,781,771.98	---	---	---
短期借款	59,295,075.00	59,295,075.00	59,295,075.00	---	---	---
应付账款	72,610,472.29	72,610,472.29	72,610,472.29	---	---	---
金融负债小计	131,905,547.29	131,905,547.29	131,905,547.29	---	---	---

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约；

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的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	
	美元项目	合计	美元项目	合计

项目	期末余额		期初余额	
	美元项目	合计	美元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	---	---	2.77	2.77
应收账款	89,073,803.81	89,073,803.81	85,954,705.75	85,954,705.75
小计	89,073,803.81	89,073,803.81	85,954,708.52	85,954,708.52
外币金融负债：				
短期借款	3,397,784.00	3,397,784.00	3,295,075.00	3,295,075.00
小计	3,397,784.00	3,397,784.00	3,295,075.00	3,295,075.00

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 7,282,461.68 元（2016 年度约 7,026,068.85 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 5,100.00 万元，详见附注六注释 14。

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 216,750.00 元（2016 年度约 238,000.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司无母公司。

2. 本公司最终控制方

公司无持股比例超过 50%的股东

截至 2017 年 12 月 31 日，持股比例超过 5%的股东如下：

股东名称	持股数量	占总股本比例（%）
陈加华	14,987,700.00	31.59
蔡俊彬	11,817,000.00	24.90

蔡俊彬系陈加华妻弟。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(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
汕头市艺阳电子科技有限公司	股东蔡俊彬持股 50.00%
汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	股东陈加华持股 100.00%
汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	股东陈加华持股 100.00%
蔡少丹	广发银行借款的担保人之一，同时与股东陈加华为夫妻关系
陈雪芳	广发银行借款的担保人之一，同时与股东蔡俊彬为夫妻关系
饶平县荷花饲料油脂有限公司	蔡少丹持股 31.50%；方奕松持股 4.00%
汕头市澄海区天华园林装饰工程有限公司	股东陈加华持股 20.00%

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：

报告期内未发生此事项。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：

报告期内未发生此事项。

4. 关联托管情况：

报告期内未发生此事项。

5. 关联承包情况：

报告期内未发生此事项

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：报告期内未发生此事项。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	生产经营厂房	354,000.00	354,000.00
汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	生产经营厂房	376,440.00	313,700.00
合计	---	730,440.00	667,700.00

关联租赁情况说明：

(1) 本公司与汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂（以下简称“童乐玩具厂”）于 2013 年 8 月签订厂房租赁合同，租入的生产经营厂房建筑面积 5,828.59 平方米，租金人民币 5.00 元/平方，租赁期由 2013-10-1 到 2018-9-30 止，租金为 29,500.00 元/月；

(2) 本公司与汕头市澄海区丰裕玩具有限公司（以下简称“丰裕玩具”）于 2013 年 11 月签订厂房租赁合同，租入的生产经营厂房建筑面积 6,274.16 平方米，租金人民币 5.00 元/平方，租赁期由 2013-12-1 到 2023-11-30 止，租金为 31,370.00 元/月，租期开始 3 个月免租。2016 年度本公司与丰裕玩具租赁交易金额为 376,440.00 元（其中 1-2 月 62,740.00 元，3-12 月为 313,700.00 元），因股东陈加华于 2016 年 3 月 2 日已将丰裕玩具的全部股份购入，丰裕玩具自该日起属于本公司关联方，3-12 月租赁交易金额 313,700.00 元作为关联交易进行披露。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内未发生此事项。

(2) 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
陈加华、蔡俊彬	5,000,000.00	2017-3-14	2020-3-13	否
陈加华、蔡俊彬	23,000,000.00	2017-8-1	2020-7-31	否
陈加华、蔡少丹、蔡俊彬、陈雪芳、汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	15,000,000.00	2016-3-16	2020-3-12	否
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	8,000,000.00	2017-1-16	2020-1-13	否
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	751,433.00	2017-10-23	2020-2-13	否
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	555,407.00	2017-11-9	2020-3-8	否
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	1,437,524.00	2017-12-20	2020-3-29	否
陈加华、汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	653,420.00	2017-12-26	2020-4-24	否
合计	54,397,784.00	---	---	---

关联担保情况说明：

(1) 2017 年 3 月 13 日，本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行（以下简称“建行汕头分行”）签订编号为“2017 年澄公借字第 006 号”人民币流动资金借款合同，借款金

额 500.00 万元人民币，借款期限由 2017 年 3 月 14 日至 2018 年 3 月 13 日。股东陈加华和蔡俊彬分别与建行汕头分行签订编号为“2017 年澄公保字第 032-1 号”和“2017 年澄公保字第 032-2 号”的本金最高额保证合同提供信用担保。本公司与建行汕头分行签订编号为“汕头行外最高抵字 2016 年 7 号”的最高额抵押合同、编号为“汕头行外最高抵字 2016 年 7 号补 1”的最高额抵押合同补充协议，以编号为“澄国用（2016）第 2016002 号”的土地使用权作为抵押。截至 2017 年 12 月 31 日，借款账面余额为 500.00 万元人民币。

（2）2017 年 7 月 31 日，本公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行以下简称“建行汕头分行”）签订编号为“2017 年澄公借字第 032 号”人民币流动资金借款合同，借款金额 2,300.00 万元人民币，借款期限由 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日。股东陈加华和蔡俊彬分别与建行汕头分行签订编号为“2017 年澄公保字第 032-1 号”和“2017 年澄公保字第 032-2 号”的本金最高额保证合同提供信用担保，本公司与建行汕头分行签订编号为“汕头行外最高抵字 2016 年 7 号”最高额抵押合同、编号为“汕头行外最高抵字 2016 年 7 号补 1”最高额抵押合同补充协议，以澄国用（2016）第 2016002 号土地使用权作为抵押。截至 2017 年 12 月 31 日，借款账面余额为 2,300.00 万元人民币。

（3）2016 年 3 月 16 日，本公司与广发银行股份有限公司汕头绿茵支行（以下简称“广发汕头绿茵支行”）签订编号为“10510216002”的授信额度合同，授信额度敞口最高限额为 1,500.00 万元人民币，合同期限由 2016 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 15 日。2017 年 9 月 13 日，根据该借款合同本公司与广发汕头绿茵支行签订编号为“10510216002 展期”的人民币贷款展期合同，合同有效期由 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 3 月 12 日，展期固定利率为 6.60%。陈加华、蔡少丹、蔡俊彬和陈雪芳与广发汕头绿茵支行签订编号为“10510216002-展期-01”的最高额保证合同提供信用担保。汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂与广发汕头绿茵支行签订编号为“10510214003-01”的最高额抵押合同，以编号为“粤房地权证澄字第 2000137569 号”的房产提供抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，借款账面余额为 1,500.00 万元人民币。

（4）2017 年 1 月 13 日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行（以下简称“中行汕头分行”）签订编号为“GDK476450120170037”的流动资金借款合同，借款金额 800.00 万元人民币，借款期限由 2017 年 1 月 16 日至 2018 年 1 月 13 日。股东陈加华与中行汕头分行签订编号为“GBZ476450120150033”的最高额保证合同提供信用担保、编号为“GDY476450120140005”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第 200138143 号”的房产提供抵押担保。汕头市澄海区丰裕玩具有限公司与中行汕头分行签订编号为“GDY476450120150027”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第 2000133382 号”的房产提供抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，借款账面余额为 800.00 万元人民币。

（5）2017 年 3 月 22 日，本公司与中国银行股份有限公司汕头分行（以下简称“中行汕头分行”）签订编号为“2017 年澄结贴字 001 号”的出口商业发票贴现协议，该协议属于编号为“GDK476450120170064”的授信额度协议项下的单项协议，协议有效期由 2017 年 3 月

22 日至 2018 年 1 月 23 日，根据协议约定，本公司将销售金地有限公司的出口商业发票予以贴现。股东陈加华与中行汕头分行签订编号为“GBZ476450120150033”的最高额保证合同提供信用担保、编号为“GDY476450120140005”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第 200138143 号”的房产提供抵押担保。汕头市澄海区丰裕玩具有限公司与中行汕头分行签订编号为“GDY476450120150027”的最高额抵押合同，以产权证号为“粤房地权证澄字第 2000133382 号”的房产提供抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，融资余额为 3,397,784.00 元。

8. 关联方资金拆借

报告期内未发生此事项。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生此事项。

10. 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	1,604,145.78	1,284,360.00

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂	88,500.00	---	142,970.28	---
	汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	752,880.00	---	752,880.00	---

本公司应收汕头市澄海区凤翔童乐玩具厂的余额为租入生产经营厂房押金；

本公司应收汕头市澄海区丰裕玩具有限公司的余额为租入生产经营厂房押金；

(2) 本公司应付关联方款项：

报告期内未发生此事项。

12. 关联方承诺情况

报告期内未发生此事项。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项：

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行股票和债券

2018年1月8日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司股票发行方案的议案》。公司拟发行数量不超过1,300万股（含1,300万股），股票发行价格为7.85元/股，募集资金不超过人民币10,205万元（含10,205万元），募集资金主要为公司补充流动资金等。

2. 对外重要投资

无此事项发生。

3. 重要的债务重组

无此事项发生。

4. 自然灾害

无此事项发生。

5. 外汇汇率重要变动

无此事项发生。

6. 资产价格、税收政策重要变动

无此事项发生。

7. 企业合并或处置重要子公司

无此事项发生。

8. 重要的并购或重组计划

无此事项发生。

9. 重大诉讼、仲裁、承诺

无此事项发生。

10. 巨额亏损

无此事项发生。

11. 资本公积转增资本

无此事项发生。

12. 其他巨额举债

无此事项发生。

13. 重大经营战略调整

无此事项发生。

(二) 利润分配情况

无此事项发生。

(三) 销售退回

无此事项发生。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
账龄分析法：	127,114,227.02	100.00	5,619,842.20	4.42	121,494,384.82
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	127,114,227.02	100.00	5,619,842.20	4.42	121,494,384.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	127,114,227.02	100.00	5,619,842.20	4.42	121,494,384.82

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	---	---	---	---	---

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法：	110,553,437.46	100.00	3,316,603.12	3.00	107,236,834.34
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	110,553,437.46	100.00	3,316,603.12	3.00	107,236,834.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	110,553,437.46	100.00	3,316,603.12	3.00	107,236,834.34

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；
- (2) 组合中，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	116,488,254.13	3,494,647.62	3.00
1—2年	10,625,972.89	2,125,194.58	20.00
合计	127,114,227.02	5,619,842.20	4.42

- (3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款
- (4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,303,239.08 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
金地有限公司	71,907,727.93	56.57	2,157,231.84
MOTA GROUP, INC	10,625,972.89	8.36	2,125,194.58
汕头市怡盛贸易有限公司	9,112,080.00	7.17	273,362.40
广东健健智能科技有限公司	6,106,976.64	4.80	183,209.30
汕头市烽成佳贸易有限公司	5,096,670.00	4.01	152,900.10
合计	102,849,427.46	80.91	4,891,898.22

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
账龄分析法：	---	---	---	---	---
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	4,250,783.35	100.00	---	---	4,250,783.35
单项金额重大的无风险组合	1,864,334.25	43.86	---	---	1,864,334.25
单项金额不重大的无风险组合	2,386,449.10	56.14	---	---	2,386,449.10
组合小计	4,250,783.35	100.00	---	---	4,250,783.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,250,783.35	100.00	---	---	4,250,783.35

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
账龄分析法：	---	---	---	---	---
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	2,589,769.42	100.00	---	---	2,589,769.42
单项金额重大的无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合	2,589,769.42	100.00	---	---	2,589,769.42
组合小计	2,589,769.42	100.00	---	---	2,589,769.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,589,769.42	100.00	---	---	2,589,769.42

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额重大的无风险组合：	1,864,334.25	---	---
单项金额不重大的无风险组合：	2,386,449.10	---	---
合计	4,250,783.35	---	---

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本报告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

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,632,039.52	376,334.25
厂房押金	841,380.00	895,850.28
借款利息	323,427.99	946,351.45
保证金	312,626.88	210,000.00
应收电商款	109,382.93	128,984.57
职工社保费	31,926.03	32,248.87
合计	4,250,783.35	2,589,769.42

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都衍天航天科技有限公司	往来款	1,864,334.25	1年以内、1至2年	43.86	---
澄星（深圳）无人机科技有限公司	往来款	767,705.27	1年以内	18.06	---
汕头市澄海区丰裕玩具有限公司	厂房押金	752,880.00	3年以上	17.71	---
汕头市伽骏玩具有限公司	借款利息	298,884.67	1年以内	7.03	---
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金、应收电商款	221,460.73	1年以内、2至3年、3年以上	5.21	---
合计	---	3,905,264.92	---	91.87	---

6. 本期无涉及政府补助的应收款项

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	730,000.00	---	730,000.00	500,000.00	---	500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本(注)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都衍天航天科技有限公司	500,000.00	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
澄星(深圳)无人机科技有限公司	2,000,000.00	---	230,000.00	---	230,000.00	---	---
合计	2,500,000.00	500,000.00	230,000.00	---	730,000.00	---	---

注：初始投资成本系公司成立时，在工商行政管理局登记的注册资本。

2. 无对联营、合营企业投资

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11
其他业务	34,356.45	---	945,775.84	---
合计	232,126,027.80	158,939,190.74	220,866,620.83	155,922,768.11

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机	215,067,211.42	145,748,925.50	199,740,040.98	138,966,769.37
专业航模	16,876,491.05	13,144,595.45	18,448,469.07	15,645,558.31

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通航模	33,430.20	25,257.82	1,578,578.72	1,265,393.71
其他	114,538.68	20,411.97	153,756.22	45,046.72
合计	232,091,671.35	158,939,190.74	219,920,844.99	155,922,768.11

4. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
国内	117,884,564.94	95,036,348.98
国外	114,207,106.41	124,884,496.01
合计	232,091,671.35	219,920,844.99

5. 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业总收入比例(%)
金地有限公司	81,180,307.01	34.97
汕头市怡盛贸易有限公司	23,518,692.33	10.13
汕头市大树玩具有限公司	18,261,179.57	7.87
汕头市赢盛进出口贸易有限公司	15,952,920.00	6.87
广东健健智能科技有限公司	11,321,181.20	4.88
合计	150,234,280.11	64.72

续：

客户名称	上期发生额	
	金额	占营业总收入比例(%)
金地有限公司	73,582,806.57	33.32
汕头市怡盛贸易有限公司	25,714,307.69	11.64
汕头市健健佳东电子商务有限公司	12,747,941.90	5.77
MOTA GROUP, INC	12,642,917.16	5.72
汕头市大树玩具有限公司	11,654,974.33	5.28
合计	136,342,947.65	61.73

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	926,763.00	

项目	金额	说明
定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	619,955.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,894.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	239,027.84	
少数股东权益影响额（税后）	---	
归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,352,585.99	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	33,166,681.30	

（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	
		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	22.27	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.39	0.70	0.70

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,519,267.29
归属母公司非经常性损益	B	1,352,585.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,166,681.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	148,419,636.17
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	---
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	---
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	---
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,250,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	---
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	---

项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	155,033,436.48
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	22.27%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	21.39%
期初股份总数	N	36,500,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	10,950,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	---
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	12.00
报告期缩股数	R	---
报告期回购等减少股份数	S	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	---
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	---
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	---
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	47,450,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.73
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.70
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.73
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.70

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末金额	期初金额	变动幅度(%)	变动原因
预付账款	11,607,277.69	4,668,656.90	148.62	主要系期末原材料采购增长所致
其他流动资产	1,346,915.23	73,665.46	1,728.42	期末增值税留抵增加所致
无形资产	26,184,138.72	61,657,854.32	-57.53	本期土地对外出售减少所致
其他非流动资产	17,798,153.85	9,000,000.00	97.76	本期填土工程增加及期末预付模具款所致
预收账款	3,745,794.07	1,806,279.10	107.38	本期收到土地预收款所致
应付职工薪酬	1,270,301.73	3,511,879.75	-63.83	上期末计提奖金，本期末没有奖金所致
财务费用	5,337,261.60	-826,988.31	-745.39	主要系人民币升值导致汇兑损失

广东澄星无人机股份有限公司
2018年4月26日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室