



ZJ AIRCRAFTMRO

中加飞机

NEEQ: 835042

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

SHANGHAI ZHONGJIA MRO COMPANY



年度报告

2017

## 公司年度大事记

1、2017 年公司向中华人民共和国国家知识产权局申请，经国家知识产权局审核，于 2018 年 1 月 2 日获得实用新型专利证书，共 4 项：一种 S 波段测控应答机、高频信号发生器、一种收发机、一种机载应答机。



2、2017 年 7 月底递交高新技术企业复审材料，2017 年 11 月 23 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR201731002206），有效期三年。



3、2017 年 10 月-11 月期间，公司承担的部队 TCAS 维修任务经军方检验合格，已顺利交付部队。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>18</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>28</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>33</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目		释义
中加飞机、中加、有限公司、公司	指	上海中加飞机机载设备维修股份有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
晨飞资产	指	上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)
赣商	指	深圳市赣商联合投资股份有限公司
中加通航	指	上海中加晨飞通用航空公司
AMECO	指	Aircraft Maintenace Engineering corporation, Beijing 北京飞机维修工程有限公司(是中国国航和德国汉莎航空公司合资经营的航空维修企业)
GAMECO	指	Guangzhou Aircraft Maintenance Engineering Co.,Ltd., 广州飞机维修工程有限公司(是南方航空、南华国际飞机工程有限公司和香港和记黄埔维修投资有限公司共同合资经营的航空维修企业)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让的行为
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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	《上海中加飞机机载设备维修股份有限公司公司章程》
股东大会	指	上海中加飞机机载设备维修股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中加飞机机载设备维修股份有限公司董事会
监事会	指	上海中加飞机机载设备维修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、财务总监
会计师事务所	指	中准会计师事务所
律师事务所、公司律师	指	上海中银律师事务所
报告期	指	2017 年度 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
机载设备	指	航空器机载设备
放行、放行人员	指	维修单位确定航空器或者航空器部件已满足经批准的标准,批准其放行或者返回使用的过程。有权签署放行
TCAS	指	Traffic Collision Avoidance System 空中防撞系统
IRIS2000	指	美国 Aeroflex 公司生产的一种自动检测设备
DFCS	指	Digital Filight Control System 数字飞行控制系统
A/T	指	飞机自动油门系统

## 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。

公司负责人凌凯礼、主管会计工作负责人凌凯礼及会计机构负责人(会计主管人员)凌凯礼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### (3) 豁免披露事项及理由

因我司所涉及民用飞机及军工军机等行业特殊性，客户信息披露可能导致泄露商业机密行为。全国中小企业股份转让系统在我司披露客户及供应商的信息给予豁免披露。

## 【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
市场竞争加剧风险	中加飞机的主营业务为飞机机载设备维修,目前从事飞机机载设备维修的企业主要有:民航企业旗下的维修企业、机载设备 OEM 厂家以及第三方维修企业等,其中民航旗下的维修企业主要从事本企业飞机的发动机及机体维修,以及部分机载设备维修;机载设备 OEM 厂家主要从事售后服务和原厂维修服务;第三方航空维修企业主要为各民航、通航和军用航空运营单位提供专业的机载设备维修。与 AMECO、GAMECO 这些民航企业投资的维修企业相比,中加飞机在业务规模、资金实力、与民航企业的商业关系等方面仍存在差距,若这些民航企业投资的维修企业全面进入机载设备维修领域,公司将面临激烈的市场竞争,并对公司盈利能力产生不利影响。同时,随着国内民航企业机队规模的逐步扩大,机载设备 OEM 厂家在中国若加大对境内机载设备维修市场的开拓力度,公司面临的市场竞争将进一步加剧,并对公司盈利能力产生不利影响。
市场发展缓慢和毛利率下降的风险	国内高铁的快速发展分流了国内民航企业的客源,国际航油价格的波动使民航企业成本上升,两者会导致民航企业的运力需求减少和放缓运力的增长,减少了机载设备的维修数量和价格。如民航企业运力增长减缓,以及现有旧飞机逐步淘汰,将导致境内航空维修企业可维修的飞机数量减少,市场出现缩小;如民航企业因经营成本压力上升,将可能压低机载设备维修价格,公司维修业务的毛利率下降,可能对公司的生产经营和业绩造成不利影响。
技术风险	飞机机载电子设备维修行业是广泛使用高、精、尖电子信息和计算机等技术的服务型行业。虽然机载设备维修技术发展和更新存在一定的延续性,但随着电子信息技术、计算机技术的发展和更新,机载设备综合化、智能化和网络化程度不断提高,新机型、新技术、新产品的更新愈趋频繁,其中电子设备的更新周期更短。若无法及时掌握与新机型、新产品相关的机载设备维修技术以及无法及时根据新机型、新技术、新产品更新检测维修设备,公司将面临客户流失和盈利能力下降的风险。
维修服务质量风险	公司从事机载设备维修业务,涉及电子、电气、机械等多个领域,公司维修项目和维修件号多,技术范围广、技术复杂程度高、技术管理难度大。虽公司自设立以来未出现重大质量纠纷,但机载设备维修技术的复杂性仍可能使公司在检测和维修服务提供过程中出现质量未达标的情况,这将对公司业绩和多年来在机载设备维修行业已树立的品牌造成不利的影响。
技术人员流失风险	机载设备维修业务不仅要有高端检测设备,更需要掌握高端技术的维修人员,由于飞机机载电子设备关系到航空运输和生命安全,民航局对维修人员的资质要求严格,并制定了《民用航空器维修人员执照管理规则》。公司成立以来不断在引进和储备专业维修人才,但是行业内专业维修人员的稀缺仍是公司面临的风险之一。
实际控制人不当控制的风险	凌凯礼和凌晨为公司实际控制人,同时凌凯礼为公司董事长、总经理和财务负责人。凌晨为公司董事,可能通过直接干预、行使投票权和其它方式影响公司人事、生产经营和重大决策,进而影响中小股东的利益,因此公司存在实际控制人不当控制的风险。
外汇变动的风险	报告期内,公司在生产经营过程中,由于所处行业及其自身特点,公司的原材料及零部件采购自国外,因此汇率的变化及波动,会带来一定风险。
大客户与单一供应商依赖的风险	报告期内,由于第一大客户给予公司订单较多,销售额突显,形成单一客户的情况,如果该大客户对公司订单的减少,可能存在影响公司业务的风险。由于航空公司航材需求市场逐步加大,公司在抓好维修工作的同时利用具备提供物美价廉的合作伙伴优势,积极投入航材贸易市场,另外,航空公司所需航材均为小批量且多为单

	件, 目前大部分航材供应商均为批量供应, 公司经与供货方协商较好的解决了航空公司航材小批量或单件的急需, 使公司形成了单一供应商的情况, 如果未来公司与该供应商合作未能持续, 可能存在影响公司业务的风险。未来公司将积极拓展类似单一或小批量航材供应商, 努力防止依赖单一供应商的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海中加飞机机载设备维修股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ZHONGJIA MRO COMPANY
证券简称	中加飞机
证券代码	835042
法定代表人	凌凯礼
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区富特西三路 77 号 7 幢 9 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	张冬梅
职务	董事会秘书
电话	021-58665508
传真	021-58668918
电子邮箱	13601654888@163. com
公司网址	<a href="http://www.zj-mro.com">http://www.zj-mro.com</a>
联系地址及邮政编码	中国(上海)自由贸易试验区富特西三路 77 号 7 幢 9 层 邮编:200131
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C 制造业-43 金属制品、机械和设备修理业-434 铁路、船舶、航空航天等运输设备修理-4343 航空航天器修理
主要产品与服务项目	飞机机载电子设备和航空地面电子设备的检测和维修保养
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	43,580,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	凌凯礼
实际控制人	凌凯礼、凌晨

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007771137414	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区富特西三路 77 号 7 幢 9 层 901 室	否
注册资本	43,580,000.00	否
-		

#### 五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张正峰 王华伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

#### 六、报告期后更新情况

√适用

- 1、全国股转公司 2017 年 12 月 22 日发布了新制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，对交易制度进行了改革。2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。
  - 2、公司目前的办公及联系地址：中国(上海)自由贸易试验区华申路 198 号 2 楼。

## 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	8,794,026.96	9,359,595.69	-6.04%
毛利率%	17%	50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,748,004.73	-5,582,941.80	-74.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,448,800.27	-7,764,786.40	-8.81%
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)	-16.61%	-8.99%	-
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)	-14.39%	-12.51%	-
基本每股收益	-0.22	-0.13	-69.23%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,508,587.22	79,957,142.11	-19.32%
负债总计	10,680,995.79	16,381,545.95	-34.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,827,591.43	63,575,596.16	-15.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.46	-15.07%
资产负债率 (母公司)	16.56%	20.49%	-
资产负债率 (合并)	-	-	-
流动比率	193.18%	202.00%	-
利息保障倍数	-91.19	-98.04	-

### 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	-468,321.99	-9,831,740.98	95.24%
应收账款周转率	74.94%	87.15%	-
存货周转率	86.27%	53.32%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.32%	-6.65%	-
营业收入增长率%	-6.04%	2.85%	-
净利润增长率%	-74.60%	-472.47%	-

### 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	43,580,000	43,580,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	417,647.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,946,122.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,528,475.84</b>
所得税影响数	-229,271.38
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,299,204.46</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

本公司是处于国内专业的飞机电子机载设备综合运营服务商，机载设备维修检测的专业性公司，公司拥有国际先进的 IRIS2000 大型综合检测平台系统设备（目前国内仅有 2 家公司拥有该设备），定位于高端的机载设备的维修，比如空中防撞计算机系统的检测维修、机载自动油门计算机系统的检测维修、机载数字式大气数据计算机系统的检测维修。公司为国内各大航空公司、通航公司、飞行学校、军队提供机载设备的检测和维修，主营业务包括航空机载设备研制、机载设备检测设备研制、机载设备维修服务，广泛覆盖民航运输、通用航空、军用航空。目前机载设备维修业务占比达 50%以上，为公司的核心业务。公司通过市场部开拓业务，收入来源主要是民用航空和军用航空机载设备的维修检测和调试服务。公司的市场开发由原先的零碎型、多公司、少批量转型为目前的集中型、少公司、多批量，集中强化服务优质客户。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

1、报告期公司资产总额 64,508,587.22 元，较期初下降 19.32%，负债总额 10,680,995.79 元，较期初下降 34.80%，资产负债率 16.56%，比期初降低 3.93%，归属于挂牌公司股东的净资产较期初减少了 15.33%。2、2017 年公司基本完成年初定下的目标，报告期内公司实现营业总收入 8,794,026.96 元，比上年减低 6.04%；营业成本 7,266,474.40 元，比上年上升 55.98%，毛利率 17%，比上年下降了 33%；净利润 -9,748,004.73 元，亏损比上年上升 74.60%。利润状况亏损变动的主要原因是：计提了存货跌价准备 414.37 万元而导致的，并非生产经营亏损。

3、报告期内公司现金及现金等价物净增加额-573,321.99 元，较上期变动较大，主要原因是年度内经营活动产生的现金流量净额为-468,321.99 元；投资活动产生的现金流量净额为 0 元；筹资活动产生的现金流量净额为-105,000.00 元。

综上所述，2017 年度净利润亏损 974.80 万元，除去存货跌价准备 414.38 万元，坏账准备计提 50 万元，投资损失 46 万元，研发支出转费用 55 万元，以上非经营性亏损共计 565.38 万元，实际经营性亏损 409.42 万元。

#### （二）行业情况

航空产业在国民经济中处于战略领先地位，国家对航空机载设备维修颁发了一系列产业政策和税收

优惠政策，随着我国经济实力的逐步增强和全球资源的日益紧张，强国强军战略的不断增长，国防建设的经费规模也保持合理增长，国家空军、海军陆军的发展需要军机数量和质量的不断增长，和经济的稳步发展带动了民航运输、通用航空和军用航空增长，为机载设备维修行业提供了更大的市场发展空间。

报告期内，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大自我研发产品的研发力度，积极开拓市场，提供服务水准，加强质量和内部控制管理。

公司通过不断提高内部控制管理和优质的服务，从 2012 年开始向军队申请维修资质，2015 年 12 月获得中国人民解放军颁发的装备承制单位注册证书，2016 年 11 月获得中国人民解放军海军航空装备进行试维修批复，现于 2017 年 10 月至 11 月期间，承担的部队维修件经军方检验合格，顺利交付部队。公司将进一步加强与军队的联系与沟通，不断扩大军队维修市场。

### （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	31,130.31	0.05%	604,452.30	0.76%	-94.85%
应收账款	10,019,057.64	15.53%	13,451,561.41	16.82%	-25.52%
存货	7,083,270.52	10.98%	9,763,240.29	12.21%	-27.45%
长期股权投资	6,672,676.83	10.34%	7,129,717.55	8.92%	-6.41%
固定资产	35,562,043.64	55.13%	39,514,358.97	49.42%	-10.00%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	64,508,587.22	-	79,957,142.11	-	-19.32%

#### 资产负债项目重大变动原因

报告期内货币资金 31,120.31 元，较上年同期货币资金 604,452.30 元减少 94.85%，主要原因是由于原材料成本上涨，本期经营活动产生的现金流量净额为 -468,321.99 元，期末银行存款较期初减少 576,307.57 元。

#### 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	8,794,026.96	-	9,359,595.69	-	-6.04%
营业成本	7,266,474.40	82.63%	4,658,566.01	49.77%	55.98%
毛利率	17%	-	50%	-	-
管理费用	4,213,130.25	47.91%	11,514,893.65	123.03%	-63.41%
销售费用	244,573.38	2.78%	226,400.87	2.42%	8.03%
财务费用	107,679.65	1.22%	56,339.05	0.60%	91.13%

营业利润	-7,734,304.21	-87.95%	-8,056,143.01	-86.07%	3.99%
营业外收入	-	-	2,566,938.07	27.43%	-100.00%
营业外支出	1,946,122.88	22.13%	62.07	0.00%	3,135,267.94%
净利润	-9,748,004.73	-110.85%	-5,582,941.80	-59.65%	74.60%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业成本总额为 7,266,474.40 元，较上年同期增加 55.98%，主要原因本期增加商品销售业务，商品销售业务成本较上期增加 583 万元。

由于航空公司航材需求市场逐步加大，公司在抓好维修工作的同时利用具备提供物美价廉的合作伙伴优势，积极投入航材贸易市场。本期商品销售业务收入占营业收入的比重为 72%，原材料成本上涨以及同行竞争单位售价降低导致商品销售业务的毛利较低，使得本期毛利较上年减少较多。

2、报告期内管理费用总额为 4,213,130.25 元，较上年同期减少 63.41%，主要原因是上年度融资费用 6,808,500 元，而报告期内未发生融资费用。

3、报告期内财务费用总额为 107,679.65 元，较上年同期增加 91.13%，主要原因是本年度支付了浩瀚（上海）融资租赁公司融资利息 703,68.33 元。

4、报告期内营业外收入 0 元，比上年减少了 100%，主要原因是上年收到政府补助 256 万元，而本年政府补助为 41.7 万元报表调整到其他收益了。

5、报告期内营业外支出 1,946,122.88 元，比上年增加了 3,135,267.94%，主要原因是公司本期通过签订三方协议将账面应收上海东方飞行培训有限公司人民币 3,504,930.00 元和应收扬子江航空股份有限公司人民币 445,400.00 元与应付上海堃曦实业有限公司款项人民币 2,004,400.96 元对抵，差额人民币 1,945,929.04 元计入营业外支出。

6、报告期内净利润总金额为-9,748,004.73 元，较上年亏损同期上升 74.60%，主要原因 1) 本年营业外收入减少 214.93 万元;2) 本年度计提了存货跌价准备 414.38 万元;3) 债务重组损失 194.59 万元。4) 本年计提应收账款坏账准备 36.71 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	8,794,026.96	9,359,595.69	-6.04%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	7,266,474.40	4,658,566.01	55.98%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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%
修理服务费	2,442,488.42	27.77%	9,359,595.69	100.00%
商品销售	6,351,538.54	72.23%	0.00	0.00%

### 按区域分类分析：

√不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内公司实现营业总收入 8794026.96 元，比上年减少 6.04%。

**(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	第一大客户	6,351,538.49	72.23%	否
2	第二大客户	789,914.53	8.98%	否
3	第三大客户	512,034.19	5.82%	否
4	第四大客户	508,119.66	5.78%	否
5	第五大客户	382,649.57	4.35%	否
合计		8,544,256.44	97.16%	-

**(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	第一大供应商	1,146,605.00	97.36%	否
2	第二大供应商	11,954.00	1.02%	否
3	第三大供应商	9,000.00	0.76%	否
4	第四大供应商	8,000.00	0.68%	否
5	第五大供应商	2,122.50	0.18%	否
合计		1,177,681.50	100.00%	-

**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	-468,321.99	-9,831,740.98	95.24%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	2,173,500.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-105,000.00	-4,647,807.30	97.74%

**现金流量分析：**

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-468,321.99 元，较上年同期增加 95.24%，主要是因为上年度销售收入的应收账款尚未收回，导致现金回流缓慢所致。

投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期有所增加，主要是因为上年度增加了融资租赁收到 300 万元，报告期内未发生。

筹资活动产生的现金流量净额为-105,000 元，主要是因为上年度归还了 2015 年度银行借款 700 万元，报告期内未发生。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

上海中加晨飞通用航空有限公司：

该公司是中加飞机的参股公司，中加飞机持有其 40% 股权，成立于 2013 年 5 月 20 日，注册资本为人民币 2000 万元，法定代表人为凌凯礼，经营范围为：医疗救护、私用或商用飞行驾驶执照培训、航空器代管业务、航空摄影、空中广告、空中巡查、空中拍照、空中游览、海洋检测、从事航空科技专

业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、航空器及器材、汽车及汽车配件销售、食品流通、企业形象策划、电脑图文设计、设计、制作、代理及发布各类广告，文化艺术交流活动策划，会议及展览服务、电子商务（不得从事增值电信、金融业务），投资管理，转口贸易，从事货物进出口及技术进出口业务。

2017年7月22日和2018年1月19日，本公司与上海达之路旅行社股份有限公司签订关于上海中加晨飞通用航空有限公司之股权转让协议及补充协议，协议约定：本公司将持有的中加晨飞通用航空有限公司之40%股权全部转让给上海达之路旅行社股份有限公司，股权转让金额580.00万元，本公司应于2018年8月31日前完成目标股权的交割并办妥工商变更手续，否则上海达之路旅行社股份有限公司有权解除协议并要求本公司承担赔偿责任。截止审计报告日，上述股权转让事项尚未办理完毕。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）非标准审计意见说明

√适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为： 1、基于谨慎性原则，公司于2017年12月31日计提存货跌价准备4,143,765.41元，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。2、公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。2017年度公司营业收入为879.40万元，期末资产总额为6,450.86万元，期末净资产为5,382.76万元，资产负债率为16.56%，期末短期借款和长期借款余额均为0元。截止目前，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情况，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。3、中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的保留意见，公司董事会表示理解。目前，董事会已组织公司董事、监事、高管等人员积极落实相关应对措施，消除审计报告中强调事项及保留事项对公司的影响。具体内容详见5月28日披露的董事会关于2017年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告（2018-023）	

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

#### 重要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正的说明

##### （1）会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》

财政部于2017年度发布了《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》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

**(2) 会计估计变更**

报告期本公司主要会计估计未发生变更；

**(七) 合并报表范围的变化情况**

√不适用

**(八) 企业社会责任**

饮水思源，中加飞机在企业积极进取的道路上，未曾忘记自己肩负的企业社会责任和良知，董事长夫妇个人捐资为青海贫困儿童购买书籍和文具用品。中加飞机的高管和员工以志愿者捐资改善上海法华敬老院老人们的生活，尤其是那些失去亲人的孤寡老人。工作之余董事长和员工一起去养老院探望老人，帮助料理老人生活，与老人们一起聊天，希望能尽企业的微薄之力为他们带来更多的温暖和快乐。

**三、持续经营评价**

报告期内，营业收入 879.40 万元，净利润-974.80 万元，资产总额 6,450.86 万元，净资产 5,382.76 万元，资产负债率 16.56%。

公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情况，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。”

公司保持独立自主的运营，法人治理结构健全，三会运作规范，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部控制体系运行正常，生产经营所需的基本资质齐全。因此公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

**四、未来展望**

√不适用

**五、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、市场竞争风险**

公司的主营业务为飞机机载设备维修，目前从事飞机机载设备维修的企业主要有民航企业旗下的维修企业、机载设备 OEM 厂家以及第三方维修企业等，其中民航企业旗下的维修企业主要从事本企业飞机的发动机及机体维修，以及部分机载设备维修；机载设备 OEM 厂家主要从事售后服务和原厂维修服务；第三方航空维修企业主要为各民航、通航和军用航空运营单位提供专业的机载设备维修服务。与 AMECO、GAMECO 这些民航企业投资的维修企业相比，本公司在业务规模、资金实力、与民航企业的商业关系等方面仍存在差距，若这些民航企业投资的维修企业全面进入机载设备维修领域，公司将面临激烈的市场竞争，并对公司盈利能力产生不利影响。同时，随着国内民航企业机队规模的逐步扩大，机载设备 OEM 厂家在中国若加大对境内机载设备维修市场的开拓力度，公司面临的市场竞争将进一步加剧，并对公司盈利能力产生不利影响。

**应对措施：**目前公司除了加大民用航空许可维修项目的研发和申请之外，涉军业务也将不断提升公司的业务发展空间，增强公司的竞争力。

**2、市场发展缓慢和毛利率下降的风险**

随着我国高速铁路网络的快速发展，国际航油价格的波动等不利因素的发生，国内民航企业将可能因客源减少、成本上升而导致经营情况不佳，这将导致国内民航企业对运力需求的减少，放缓运力的增长，以及压低机载设备的维修价格。

若民航企业运力增长减缓，以及现有旧飞机的逐步淘汰，将导致境内航空维修企业可维修的飞机数量减少，机载设备维修市场将出现萎缩；若民航企业因经营成本压力上升，将可能压低机载设备维修的价格，机载设备维修业务的毛利率可能下降，可能对该行业公司的生产经营和业绩造成不利影响。

**应对措施：**为应对市场发展萎缩和毛利率下降的风险，公司将加大民用航空许可维修项目的研发和申请，扩大公司的许可维修项目的范围。

### 3、技术风险

机载设备维修行业是广泛使用高、精、尖电子信息和计算机等技术的服务型行业。虽然机载设备维修技术发展、更新存在一定的延续性，但随着电子信息技术、计算机技术的发展和更新，机载设备综合化、智能化和网络化程度不断提高，新机型、新技术、新产品的更新愈趋频繁。若无法及时掌握与新机型、新产品相关的机载设备维修技术以及无法及时根据新机型、新技术、新产品更新检测维修设备，行业内公司将面临客户流失和盈利能力下降的风险；同时，若行业内公司机载设备维修技术未能及时更新，也将对公司机载设备、检测设备的研制造成不利影响。

**应对措施：**公司将加大研发领域的投入，及时更新机载设备维修技术，以应对技术风险。

### 4、维修服务质量风险

公司从事机载设备维修业务，涉及电子、电气、机械等多个领域，公司服务具有维修的项目和件号多、技术范围广、技术复杂程度高、技术管理难度大等特点。公司自设立以来未出现重大质量纠纷，但机载设备维修技术的复杂性仍可能使公司在检测和维修服务提供过程中出现质量未达标准的情况，这将对公司的业绩和多年在机载设备维修行业建立的品牌造成不利的影响。

**应对措施：**公司主要设备 IRIS 2000 自动测试系统每两年送交美国做一次设备计量，提高故障修复的成功率。同时，随着业务的不断发展，公司拟购置新的检测维修设备，保证维修服务的质量。

### 5、技术人员流失风险

机载设备维修业务不仅要有先进的检测设备，还需要掌握先进技术的维修人员，由于飞机机载电子设备关系到航空运输的安全，因此民航局对维修人员的资质要求较高，并制定了《民用航空器维修人员执照管理规则》。目前公司专业维修人才较少，如果公司专业维修人员流失或不能及时招募更多的维修人员，可能对公司业务的发展造成一定的影响。

**应对措施：**公司将不断完善人力资源管理制度，秉持严格审慎的态度，积极拓展人才引进渠道，以开放的姿态，广纳人才。

### 6、实际控制人不当控制的风险

凌凯礼和凌晨为公司共同实际控制人，同时凌凯礼为公司董事长、总经理和财务负责人，凌晨为公司董事，可能通过直接干预、行使投票权或其他方式影响公司人事、生产经营和重大决策，进而影响中小股东的利益。因此公司存在实际控制人不当控制的风险。

**应对措施：**为降低公司控股股东、实际控制人控制的风险，公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》等内控制度，力求从制度安排上避免控股股东利用其控制地位侵占公司利益，保证公司规范运行。

### 7、汇率风险

公司境外采购零部件，存在汇率风险。

应对措施：针对汇率风险，公司采取一次性购置配件，加强库存，减低外汇风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，由于第一大客户给予公司订单较多，销售额突显，形成单一客户的情况，如果该大客户对公司订单的减少，可能存在影响公司业务的风险。由于航空公司航材需求市场逐步加大，公司在抓好维修工作的同时利用具备提供物美价廉的合作伙伴优势，积极投入航材贸易市场，另外，航空公司所需航材均为小批量且多为单件，目前大部分航材供应商均为批量供应，公司经与供货方协商较好的解决了航空公司航材小批量或单件的急需，使公司形成了单一供应商的情况，如果未来公司与该供应商合作未能持续，可能存在影响公司业务的风险。未来公司将积极拓展类似单一或小批量航材供应商，努力防止依赖单一供应商的风险。

应对措施：未来我公司在继续与该客户保持良好关系的同时，积极开拓其他客户渠道，力争民航、军航、通航寻找更多的客户资源，同时积极开拓单一或小批量航材供应商的渠道，增加具备同样优势的供应商。

# 第五节 重要事项

## 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-----
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>第五节 二(一)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节 二(二)</u>
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	是	<u>第五节 二(三)</u>
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节 二(四)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节 二(五)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	1,987,739.0

		0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	2,000,000.00	1,987,739.00

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
凌凯礼	公司向凌凯礼借款	2,149,600.00	是	2017年6月27日	2017-025
凌凯礼	公司向凌凯礼借款	311,000.00	是	2017年8月18日	2017-037
田晓红	公司向田晓红借款	50,000.00	是	2017年8月18日	2017-037
凌晨	公司转让车辆给凌晨	479,867.77	是	2017年6月27日	2017-031
田晓红	公司转让车辆给田晓红	767,445.17	是	2017年6月27日	2017-031
凌凯礼	公司债权与应付凌凯礼债务相抵	5,101,180.94	是	2018年5月28日	2018-015
<b>总计</b>	-	8,859,093.88	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

基于公司日常运营资金需求，2017年1月-6月，董事长、实际控制人凌凯礼累计向公司提供无息借款共计人民币2,460,600元，其中2,149,600元，公司于2017年6月27日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于补充确认关联方为公司提供借款的议案》，并于2017年7月17日召开2016年年度股东大会审议通过该议案，同时公司于2017年6月27日在股转系统中披露《关于补充确认2016年-2017年6月关联交易公告》，公告编号为2017-025。

2017年6月，董事长、实际控制人凌凯礼累计向公司提供无息借款共计人民币311,000元；监事会主席田晓红2017年上半年累计向公司提供无息借款共计人民币50,000元，公司于2017年8月18日召开第二届董事会第十六次会议审议通过《关于补充确认2017年上半年关联方为公司提供借款的议案》，并提交将于2017年9月6日召开2017年第二次临时股东大会审议该议案，同时公司于2017年8月18日在股转系统中披露《关于补充确认2017年上半年关联交易公告》。公告编号为2017-037。以上关联交易对公司正常经营和发展有积极的影响，对公司正常经营无不利影响。

2017年6月27日，公司分别与凌晨、田晓红签订车辆转让协议。本次关联交易的定价以截至2016年12月31日经审计的车辆账目价值为依据，经双方协商后定价，不存在损害公司和股东利益的情况。本次出售资产对本公司及未来财务和经营成果无重大不利影响。公司于2017年6月27日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于出售资产的议案》，并于2017年7月17日召开2016年年度股东大会审议通过该议案，同时公司于2017年6月27日在股转系统中披露《出售资产暨关联交易公告》，公告编号为2017-031。

2017年12月31日，公司通过签订三方协议将账面预付账款合计人民币2,124,868.00元、其他应收款合计人民币1,729,000元、应收关联方凌晨和田晓红的固定资产车辆转让款合计人民币1,247,312.94元与应付股东凌凯礼人民币5,101,180.94元对抵。公司于2018年5月25日召开第三届董事会第三次会议通过该议案，同时公司于2018年5月28日在股转系统中披露《补充确认债权债务重组（一）暨关联交易公告》，公告编号为2018-015。

### （三）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

2017年6月26日，公司分别与凌晨、田晓红签订车辆转让协议。公司将丰田、保时捷、比亚迪轿车各1辆，牌号分别为沪APY767、沪ARC359、沪C1FZ26，转让给凌晨，成交总额为人民币479,867.77元；公司将江铃、捷豹轿车各1辆，牌号分别为沪ARC882、沪BCG997，转让给田晓红，成交总额为人民币767445.17元。本次出售资产的定价以截至2016年12月31日经审计的车辆账目价值为依据，经双方协商后定价，不存在损害公司和股东利益的情况。本次出售资产对本公司及未来财务和经营成果无重大不利影响。本次出售资产的交易不构成重大资产重组。本公司出售资产为处置固定资产，不涉及相关负债。

2017年8月25日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.cc或www.neeq.com.cn）上披露《出售资产的公告》（公告编号：2017-043）。具体内容如下：

交易转让方：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司；受让方：上海达之路旅行社股份有限公司；交易标的：中加飞机投给上海中加晨飞通用航空有限公司40%的股权；交易价格：580万元人民币。

本次出售股权事项不构成关联交易，且根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的规定，本次交易不构成重大资产重组，说明如下：根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定：“公众公司及其控股或控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上；（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上，且购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到30%以上。”第三十五条规定：“购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准；出售股权导致公众公司丧失被投资企业的资产总额以及净资产额为准。除前款规定的情形外，购买的资产为股权的，其资产总额、资产净额均以成交金额为准；出售的资产为股权的，其资产总额、资产净额均以该股权的账面价值为准。”截至2016年12月31日，中加飞机经审计的总资产为人民币79,957,142.11元，净资产为人民币63,575,596.16元。截止2016年12月31日上海中加晨飞通用航空有限公司经审计的资产总额为人民币18,603,895.25元，占中加飞机最近一个会计年度经审计资产总额的23.27%，经审计的资产净额为人民币17,086,929.00元，占中加飞机最近一个会计年度经审计资产净额的26.88%，未达到上述标准，故本次交易不够成重大资产重组。本次交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

交易受让方：上海达之路旅行社股份有限公司，注册地为中国（上海）自由贸易试验区新金桥路58号28C-6室，主要办公地点为中国（上海）自由贸易试验区新金桥路58号28C-6室，法定代表人为何烈辉，注册资本为人民币8,520,000.00元，统一社会信用代码为91310000697211843W，主营业务为国内旅游、入境旅游业务、票务代理、会议展览服务，从事货物及技术进出口业务。交易受让方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

交易标的名称：上海中加晨飞通用航空有限公司40%股权；交易标的类别：股权类资产；交易标的所在地：中国（上海）自由贸易试验区富特西三路77号7幢9层905室

股权类资产信息说明：上海中加晨飞通用航空有限公司成立于2013年5月20日，统一社会信用代码为91310115069328346M，注册地为中国（上海）自由贸易试验区富特西三路77号7幢9层905室，法定代表人为凌凯礼，注册资本为人民币2000万元，主营业务为“医疗救护、航空探矿、公用或商用飞行驾驶执照培训、航空器代管业务、航空摄影、空中广告、海洋监测、空中巡查、空中拍照、空中游览，从事航空科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，航空器及器材、汽车及汽车配件销售、食品流通、企业形象策划，电脑图文设计、设计、制作，代理及发布各类广告，文化艺术

交流活动策划、会议及展览服务、电子商务（不得从事增值电信、金融业务），投资管理、转口贸易，从事货物进出口及技术进出口业务。”

截至 2016 年 12 月 31 日，标的公司经审计的主要财务数据如下：资产总额人民币 18,603,895.25 元，负债总额人民币 1,516,966.25 元，净资产 17,086,929.00 元，营业收入 0.00 元，净利润-1,110,062.98 元。

本次交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

交易协议主要内容：中加飞机拟将持有上海中加晨飞通用航空有限公司 40%的股权转让给上海达之路旅行社股份有限公司，本次交易标的的成交金额为人民币 580 万元，支付方式为现金。该股权转让协议已于 2017 年 9 月 6 日召开了 2017 年第二次临时股东大会并审议通过《关于上海中加飞机机载设备维修股份有限公司转让上海中加晨飞通用航空有限公司股权方案的议案》。

本次交易的定价依据为以截至 2016 年 12 月 31 日上海中加晨飞通用航空有限公司经审计的资产总额为依据，经双方协商后定价，不存在损害公司和股东利益的情况。

2017 年 7 月 22 日和 2018 年 1 月 19 日，本公司与上海达之路旅行社股份有限公司签订关于上海中加晨飞通用航空有限公司之股权转让协议及补充协议，协议约定：本公司将持有的中加晨飞通用航空有限公司之 40% 股权全部转让给上海达之路旅行社股份有限公司，股权转让金额 580.00 万元，本公司应于 2018 年 8 月 31 日前完成目标股权的交割并办妥工商变更手续，否则上海达之路旅行社股份有限公司有权解除协议并要求本公司承担赔偿责任。截止审计报告日，上述股权转让事项尚未办理完毕。

#### （四）承诺事项的履行情况

##### 1、避免占用公司资金和规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人出具《避免占用公司资源（资金）的承诺函》，保证今后将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定，避免直接或间接占用股份公司资源（资金）。若发生占用股份公司资源（资金）的情形，将向股份公司承担相应的责任。公司的控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具《规范关联交易的承诺函》，保证今后将尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，并按照相关规定履行关联交易审议程序。

##### 2、股东所持股份的限售安排及自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。

##### 3、避免同业竞争的承诺

为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股 5% 以上的股东和董事、监

事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》具体内容：

公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上海中加飞机机载设备维修股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对上海中加飞机机载设备维修股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权、或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生与股份公司构成同业竞争的业务及活动。

#### （五）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
机器设备	抵押	2,841,666.67	4.41%	售后回租
总计	-	2,841,666.67	4.41%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	26,039,448	59.75%	2,109,525	28,148,973	64.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,739,000	8.58%	293,250	4,032,250	9.25%
	董事、监事、高管	4,211,500	9.66%	340,500	4,552,000	10.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,540,552	40.25%	-2,109,525	15,431,027	35.41%
	其中：控股股东、实际控制人	12,390,000	28.43%	-293,250	12,096,750	27.76%
	董事、监事、高管	14,002,500	32.13%	-340,500	13,662,000	31.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,580,000	-	0	43,580,000	-
普通股股东人数						136

## （二）普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	凌凯礼	12,202,000	0	12,202,000	27.99%	9,151,500	3,050,500
2	深圳市创新投资集团有限公司	7,000,000	0	7,000,000	16.06%	0	7,000,000
3	上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)	5,147,077	0	5,147,077	11.81%	1,765,693	3,381,384
4	凌晨	3,927,000	0	3,927,000	9.01%	2,945,250	981,750
5	深圳市赣商联合投资股份有限公司	3,001,000	0	3,001,000	6.89%	0	3,001,000
合计		31,277,077	0	31,277,077	71.76%	13,862,443	17,414,634

普通股前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：

公司股东凌凯礼与凌晨系父子关系，凌晨为晨飞合伙的执行事务合伙人。

## 二、优先股股本基本情况

✓不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截止报告期末，公司控股股东凌凯礼先生现持有公司 12,202,000 股份，占总股本的 27.99%，报告期内，控股股东无变动。凌凯礼先生现为公司董事长、总经理和财务负责人。凌凯礼，男，1951 年出生，中国籍，硕士研究生学历。1982 年 7 月至 1983 年 3 月，任青海师范专科学院教师。1983 年 4 月至 1986 年 8 月历任青海省教育厅政治处、青海省委宣传部干部。1986 年 9 月至 1987 年 8 月任江苏省无锡江南大学教师。1987 年 9 月至 1989 年 12 月，任香港海洋公司中国贸易部总经理。1990 年 1 月至 1992 年 6 月，任中国北京王码（五笔字型）科技有限公司无锡办事处经理。1992 年 7 月至 1996 年 7 月，任加拿大华达公司上海办事处经理。1996 年 8 月至 1997 年 7 月，任四川成都华达针织服装有限公司副总经理。1997 年 8 月至 1998 年 10 月，任江苏无锡城达针织服饰有限公司总经理。1998 年 11 月至 2002 年 6 月，任中加咨询服务有限公司总经理。2002 年 7 月至 2004 年 3 月，任中加飞机机载设备维修有限公司筹备处负责人。2005 年 6 月至今，历任有限公司、公司执行董事、总经理、财务负责人、董事长、法定代表人。2013 年 5 月至今，任中加通航执行董事、法定代表人。

#### （二）实际控制人情况

截止报告期末，公司实际控制人为凌凯礼先生和凌晨先生。凌晨先生持有公司 3,927,000 股份，占总股本的 9.01%，报告期内，该实际控制人无变动。报告期内凌晨先生现为公司董事，于 2017 年 5 月由于个人原因提出辞职，不在担任公司副总经理。凌晨，男，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008 年 6 月至 2010 年 6 月任中国惠普有限公司营销经理；2010 年 6 月至 2011 年 2 月任微软中国有限公司营销经理；2011 年 2 月至 2012 年 5 月任悠易互通北京广告有限公司 CEO 助理兼上海分公司总经理。2012 年 6 月起在英特尔北京总公司工作任市场经理，2012 年 6 月至 2016 年 9 月任美国英特尔市场部经理。2016 年 10 月至今任谷歌（中国）大部门经理。2018 年 1 月 15 日因个人原因不再担任公司董事。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人 数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家 数	发行对象中信托及资管产品家 数	募集资金用途是否变更
2016年8月31日	2017年1月13日	5.70	2,960,000	16,872,000.00	-	-	-22	-	-	是

#### 募集资金使用情况：

根据公司2016年8月31日公告的《股票发行方案》承诺募集资金主要用于补充流动资金和军机维修等业务拓展。

公司存在改变募集资金用途的情形。2016年第一次股票发行之《股票发行方案》，定向增发共计募集资金16,872,000元，用途为补充流动资金和军机维修等业务拓展，其中变更原募集资金用途14,275,800元，用于偿还银行短期借款和支付募集资金的承销服务费用。

中加飞机在募集资金使用、披露中存在提前缴款、提前使用募集资金、改变募集资金的用途和未能按照股转系统要求披露其收到股转系统出具的警示函自律监管措施决定书等违规行为，具体情况如下：

##### （一）资金使用用途及情况：

###### （1）提前缴款

中加飞机本次定向发行股票中，公司于2015年12月16日收到第一笔股权认购款，2016年3月14日收到最后一笔股权认购款。而中加飞机2016年4月15日召开2016年第一次临时股东大会，审议并通过《关于定向增资的议案》，2016年4月19日在股转系统发布《股票发行认购公告》，未做到“挂牌公司应当在缴款期前披露股票发行认购公告”，程序上存在瑕疵。

###### （2）提前使用募集资金

本次定向增发共计募集资金16,872,000元。截止2016年7月28日，中加飞机已提前使用募集资金16,372,000。其中，2016年1月将7,450,800元用于归还其对上海银行的借款及利息；2016年1-2月将6,808,500元用于向中航资产管理（上海）有限公司及其相关个人支付了销售服务费用；2015年12月至2016年6月期间将2,112,700元用于补充公司流动资金。

###### （3）改变募集资金用途

中加飞机本次股票发行所募集资金用途为补充流动资金和进行军机维修等业务拓展，中加飞机使用了7,450,000元用于归还其对上海银行的借款及利息，使用了6,808,500元用于支付中航资产管理（上海）有限公司及其相关个人支付了销售服务费用，上述事项未经董事会、股东大会审议通过。

###### （4）未能按照股转系统要求披露其收到股转系统出具的警示函自律监管措施决定书

中加飞机于2016年10月25日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司采取出具警示函自律监管措施的决定（股转系统发【2016】309号）。中加飞机在主办券商的多次催促下，未能及时在全国股份转让系统披露该决定书的相关情况。

## （二）规范整改情况

本次 23 名投资者中，20 名已出具《谅解说明》，对本次股票发行中提前接受缴款、取得股份登记函之前提前使用募集资金和改变募集资金用途的情况表示谅解。另有刘天华、卢君华和吴斌三人不愿意出具《谅解说明》，中加飞机实际控制人凌凯礼于 2016 年 10 月出具承诺书：“中加飞机实际控制人为完成本次投资者的股票登记工作，愿意承担因缺失上述 3 名投资者谅解说明引起的相关后果和责任”。

发行人已制定了《募集资金管理制度》并由董事会通过，并于 2016 年 9 月 28 日董事会通过议案确认《确认改变募集资金用途的议案》，改变本次募集资金中 14,275,800 元资金的用途，后于 10 月 14 日召开的股东大会通过决议《确认改变募集资金用途的议案》。

中加飞就本次发行设立了符合募集资金专户管理要求的银行专项账户。因在取得本次发行股票的股份登记函之前已提前使用了大部分募集资金，中加飞机将募集资金剩余的 500,000 元转账到募集资金专项账户。该账户内的资金使用由中加飞机、太平洋证券和邮储银行上海分行签署《募集资金三方监管协议》所约束和监管。

2016 年 11 月 22 日，中加飞机补发《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司警示函自律监管措施决定书的公告》（补发），公司承诺将吸取本次教训，切实加强董监高及其他管理人员的法律、法规学习，实施自律管理，提升公司规范运作的水平，防止类似问题再次发生，切实维护公司和广大投资者的利益。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

## 三、债券融资情况

√不适用

### 债券违约情况：

√不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

## 四、间接融资情况

√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
售后回租	本公司	3,000,000.00	10.00%	2016.08.26~2022.08.25	否
合计	-	3,000,000.00			

注：2016年8月26日，本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订了编号为WHZL-2016-SZ-0050-DY的《动产抵押合同》，合同约定：本公司以价值3,367,032.08元的机器设备为2016年8月26日签订的编号为HHZL-2016-SZ-0050的《售后回租合同》提供抵押，抵押期限为2016年8月26日至2022年8月25日。

违约情况：

不适用

## 五、利润分配情况

### （一）报告期内的利润分配情况

不适用

### （二）利润分配预案

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
凌凯礼	董事长、总经理、财务负责人	男	65	硕士研究生	2017.9-2020.9	是
凌晨	董事	男	34	硕士研究生	2017.9-2020.9	否
张冬梅	董事、董事会秘书	女	54	硕士研究生	2017.9-2020.9	否
尹於舜	董事	男	54	博士研究生	2017.9-2020.9	否
王新普	董事	男	63	大专	2017.10-2020.9	是
吴春	监事会主席	女	39	本科	2017.9-2020.9	是
韩伟	监事	男	60	大专	2017.10-2020.9	是
董华	职工代表监事	女	56	大专	2017.9-2020.9	是
那志斌	副总经理	男	62	本科	2017.9-2020.9	是
李玉清	副总经理	男	58	大专	2017.9-2020.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董监高人员中，凌凯礼与凌晨为父子关系，其他人员无关联关系。

#### (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
凌凯礼	董事长、总经理、财务负责人	12,202,000	0	12,202,000	27.99%	0
凌晨	董事	3,927,000	0	3,927,000	9.01%	0
张冬梅	董事、董事会秘书	2,085,000	0	2,085,000	4.78%	0
合计	-	18,214,000	0	18,214,000	41.78%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因

那志斌	-	新任	副总经理	公司发展需要
凌晨	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
王新普	职工代表监事	换届	董事	公司发展需要
杨爽怡	董事	换届离任	-	个人原因
田晓红	监事会主席	换届离任	-	个人原因
董华	-	换届	职工代表监事	公司发展需要
韩伟	-	新任	监事	新任
吴春	监事	换届	监事会主席	公司发展需要

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

那志斌，男，1954年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1970年12月至2014年8月，历任中国解放军第四七二四工厂航空电子高级工程师。2016年1月至今，受聘至上海中加飞机机载设备维修股份有限公司担任生产部副经理兼技术总监。

王新普，男，1954年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1974年12月至1988年12月，历任海军八0一厂战士、干事、科长、党委办主任；1988年12月至2014年4月，历任中国人民解放军第四七二四工厂党委办公室主任、厂长办主任、副总兼企业管理办公室主任；2014年4月至今，人公司质量总监；2014年9月至2017年9月任公司职工代表监事并于2017年9月因公司发展需要换届变更为监事职务，后于2017年10月因公司发展需要新任董事职务。

王妍，女，1974年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学学历，国家二级心理咨询师，高级企业培训师一级。2010年至2014年，上海正能实业有限公司，任人力资源总监；2014年至今上海迎智正能文化发展有限公司，任总经理。2017年9月因公司发展需要，新任董事职务，后于2017年10月因个人原因离职。

韩伟，男，1957年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980年5月至2010年8月，历任中国解放军第四七二四工厂航空检测技术研究所工程师，2010年8月至2017年1月，历任上海凯迪克航空工程技术有限公司售后部工程师，2017年4月至今，受聘至上海中加飞机机载设备维修股份有限公司担任维修工程师。

董华，女，1961年出生，中国籍，无境外永久居住权，大专学历，会计师，1984年7月至2001年5月任上海金山石化商贸总公司财务主管，下属公司副总经理、财务经理；2001年6月至2011年7月任上海聚源科技有限公司财务经理、财务总监；2011年8月至2017年6月任上海东方华发有限公司财务经理、财务总监。2017年6月至今负责公司财务工作。

吴春，女，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年5月至2005年8月，任威码科技（上海）有限公司行政主管；2006年2月至2006年3月，任上海泰盛文化传播有限公司行政主管；2006年5月至2014年10月，任上海中加飞机机载设备维修股份有限公司行政经理；2014年10月至2016年6月，任上海创元国际物流有限公司人事经理；2016年7月至今，任公司行政经理及公司监事；2017年9月因公司发展需要换届变更为监事会主席。

公司董事会于2018年1月15日收到董事凌晨先生递交的辞职报告，凌晨先生因个人原因离任；公司于2018年1月17日召开《第三届董事会第二次会议》并于2018年2月1日召开《2018年第一次临时股东大会》审议通过，任命叶凤祥为第三届董事会董事。

## 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	3	2
生产人员	5	5
销售人员	3	3
技术人员	6	5
财务人员	2	2
其他	3	3
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>20</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	3	3
专科	15	13
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>22</b>	<b>20</b>

### 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：

- 1、人员变动情况报告期内，公司员工保持基本稳定，没有发生重大变化。
- 2、培训计划公司重视人才队伍建设及人才储备，制定了一系列培训计划与人才培育，公司为技术人员建立留住核心人员的机制，加强留住技术人员的职业生涯管理，加强以员工为核心的企业文化建设，创建留住员工的学习型组织，为员工搭建留住员工的发展平台。同时全面加强员工培训管理，包括但不限于新员工入职培训、试用期内的技能培训、定岗培训、管理层的管理能力培训等，努力打造公司可持续发展能力、强化核心竞争力的团队、为企业发展提供人才保障。
- 3、员工薪酬政策公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但不限于薪金、补贴、奖金在内的薪酬。公司依法为员工缴纳社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 4、需公司承担费用的离退休职工数:0

### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

#### 核心员工：

√不适用

#### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
覃宏茂	放行员	0
李玉清	质量经理	0
那志斌	责任经理兼生产经理	0

**核心人员变动情况:**

无
---

## 第九节 行业信息

√不适用

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》（见《公司章程》）《公司募集资金管理》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营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，截至报告期末，除因前期初入新三板企业由于经验不足，提前使用募集资金外，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权力和义务，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》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权力和义务，确保每次会议程序合法、内容有效。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使合法权利，保护了公司及股东的正当权益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权力和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### (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	5	<p>第二届董事会第十三次会议审议通过： 1、《关于公司更换会计师事务所的议案》;2、《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第十四次会议审议通过： 1、《关于任命那志斌先生担任公司分管对外宣传事务和公司生产的副总经理的议案》</p> <p>第二届董事会第十五次会议审议通过： 1、《关于&lt;2016 年度董事会工作报告&gt;的议案》;2、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》;3、《关于&lt;2017 年度财务预算方案&gt;的议案》;4、《关于&lt;2016 年度利润分配方案&gt;的议案》;5、《关于&lt;2016 年财务审计报告&gt;的议案》;6、《关于&lt;2016 年年度报告&gt;及&lt;年度报告摘要&gt;的议案》;7、《关于补充确认关联方为公司提供借款的议案》;8、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》;9、《前期会计差错更正的议案》;10、《中加飞机机载设备维修股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告的议案》;11、《关于出售资产的议案》;12、《关于&lt;2016 年度总经理工作报告&gt;的议案》;13、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第十六次会议审议通过： 1、《关于&lt;2017 年半年度报告&gt;的议案》;2、《关于补充确认 2017 年上半年关联方为公司提供借款的议案》;3、《上海中加飞机机载设备维修股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告的议案》;4、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第三届董事会第一次会议审议通过： 1、《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》;2、《关于聘任公司总经理的议案》;3、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》;4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》;5、《关于公司董事会选举新董事的议案》;6、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第十次会议审议通过： 1、《关于&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;的议案》;2、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》;3、《关于&lt;2017 年度财务预算方案&gt;的议案》;4、《关于&lt;2016 年度利润分配方案&gt;的议案》5、《关于&lt;2016 年年度报告&gt;及&lt;年度报告摘要&gt;的议案》</p> <p>第一届监事会第十一次会议审议通过： 1、《关于&lt;2017 年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过： 1、《关于选举公司监事会主席的议案》;2、《关于公司监事会选举新监事的</p>

		议案》
股东大会 4		<p>2017年第一次临时股东大会审议通过： 1、《关于更换公司会计师事务所的议案》</p> <p>2016年年度股东大会审议通过： 1、《关于&lt;2016年度董事会工作报告&gt;的议案》;2、《关于&lt;2016年度监事会工作报告&gt;的议案》;3、《关于&lt;2016年度财务决算报告&gt;的议案》;4、《关于&lt;2017年度财务预算方案&gt;的议案》;5、《关于&lt;2016年度利润分配方案&gt;的议案》;6、《关于&lt;2016年财务审计报告&gt;的议案》;7、《关于&lt;2016年年度报告&gt;及&lt;年度报告摘要&gt;的议案》;8、《补充确认2016年度关联方为公司提供借款的议案》;9、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》;10、《前期会计差错更正的议案》;11、《中加飞机机载设备维修股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告的议案》;《关于出售资产的议案》</p> <p>2017年第二次临时股东大会审议通过： 1、《关于补充确认2017年上半年关联方为公司提供借款的议案》;2、《上海中加飞机机载设备维修股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告的议案》;3、《关于公司董事会换届选举的议案》;4、《关于公司监事会换届选举的议案》;5、《关于上海中加飞机机载设备维修股份有限公司转让上海中加晨飞通用航空有限公司股权方案的议案》</p> <p>2017年第三次临时股东大会审议通过： 1、《关于公司董事会选举新董事的议案》;2、《关于公司监事会选举新监事的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## （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、法规和规章制度的要求，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责、相互制约的科学有效的工作机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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比较符合相关法规的要求，目前尚未引入职业经理人。

## （四）投资者关系管理情况

公司通过网站、微信平台、电话等与投资者保持沟通联络，有专人负责网站管理，专人负责电话接通，以便于投资者保持良好沟通渠道。报告期内，公司以《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》、《信息披露细则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》、等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景

等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务和董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。报告期内，监事会能够独立运作，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没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，初步建立健全了公司法人治理结构，公司控股股东为财务负责人。

#### 1. 资产独立

公司系中加有限整体变更设立，各股东出资全部到位，出资情况业经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（2011）京会兴验字第 4-049 号《验资报告》验证。公司所拥有的资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方。公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、生产（检测维修）、服务体系及相关设施，公司投入资产的权属正在办理变更至股份公司名下的手续。截至本报告期内，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 2. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度和工资管理制度，与所有员工签订了《劳动合同》或《劳务协议》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司劳动、人事、工资管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离。公司按《劳动法》等相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金。

#### 3. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，设一名财务负责人并配备了专业的财务人员，按照《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的风险控制机制，独立作出财务决策。公司已在中国光大银行股份有限公司上海外高桥保税区支行开立了独立的基本存款账户，账号为 76250188000006623，公司不存在与任何其他单位共用银行账户的情况。公司在上海市自由贸易试验区国家税务局、上海市地方税务局自由贸易试验区分局进行了税务登记，持有国/地税沪字 310141777113741 号《税务登记证》。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 4. 机构独立

公司的办公机构和生产经营场所独立于控股股东，拥有适应生产经营的组织机构，并独立于股东及其关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。公司已按照《公司法》、《证券法》的要求建立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构。公司设总经理一名，总经理由董事会聘任并对董事会负责，总经理之下设副总经理和财务负责人。为适应自身发展需要和市场竞争要求，公司建立了相应的职能机构和较为完备的内部管理制度。该等部门依据《公司章程》和规章制度行使职权，独立运作，与公司控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业相分离，不存在控股股东和其他关联方直接干预公司机构设置的情形。因此，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。公司对外不存在严重依赖性，不影响公司的持续经营能力。

#### 5. 业务独立

公司主营业务为飞机机载设备的维修。公司的主营业务突出，拥有独立完整的经营管理体系，具有面向市场独立开展业务的能力。公司不存在依托或委托控股股东、实际控制人及其他关联方进行原材料采购、检测维修和服务的情况。截至报告期末，公司股东共 136 名，前十大股东及其关联方没有对外开展任何与公司竞争的业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

公司设置了独立的财务部门，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，批准、执行和记录职能分开，各岗位能够起到相互牵制的作用。

#### 2、财务管理体系

公司建立了《财务管理制度》及其补充规定，涵盖资金管理、固定资产和低值易耗品管理、工资奖金福利管理、费用报销管理、交际应酬费用管理、物料采购管理、销售收款管理、借支管理、基建工程管理等方面。前述财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求和企业风险控制制度，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，进一步健全了信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好，未发生重大遗漏信息等情况；公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中准审字[2018]2195号
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层04D
审计报告日期	2018年5月25日
注册会计师姓名	张正峰 王华伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



上海中加飞机机载设备维修股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海中加飞机机载设备维修股份有限公司（以下简称中加飞机公司）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，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，公允反映了中加飞机公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留审计意见的基础

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，我们独立于中加飞机公司，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、导致保留意见的事项

1、中加飞机公司 2017 年度计提存货跌价准备人民币 4,143,765.41 元。由于中加飞机公司无法提供期末存货的可变现净值以及存货跌价准备的计算依据，我们无法判断存货跌价准备计提的充分性与适当性。

2、中加飞机公司因持续亏损、报告期内固定资产开工率不足、同时缺乏期后订单导致资产存在减值迹象，应对固定资产和无形资产进行减值测试。由于中加飞机公司无法提供上述长期资产可收回金额的估计，我们无法判断该事项对固定资产和无形资产减值损失的影响。

### 四、与持续经营相关的重大的不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，中加飞机公司 2017 年度净亏损人民币 9,748,004.73 元，截至 2017 年 12 月 31 日累计亏损人民币 10,961,151.12 元，同时还需考虑导致保留意见事项的影响。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，虽然中加飞机公司管理层制定了相应的应对计划（已在附注编制基础中披露），但是可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 五、其他信息

中加飞机公司管理层（以下简称管理层）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到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

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。

### 六、管理层和治理层对财务报表的责任

中加飞机公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中加飞机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中加飞机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中加飞机公司的财务报告过程。

## 七、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审计意见。

（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，就可能导致对中加飞机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表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中加飞机公司不能持续经营。

（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。

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：张正峰

中国注册会计师：王华伟

二〇一八年五月二十五日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,130.31	604,452.30
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	10,019,057.64	13,451,561.41
预付款项	五、3	-	1,671,068.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	23,443.10	1,099,630.01
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	7,083,270.52	9,763,240.29
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>17,156,901.57</b>	<b>26,589,952.01</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、6	6,672,676.83	7,129,717.55
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	35,562,043.64	39,514,358.97
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	4,460,875.48	5,609,307.52
开发支出	五、9	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	143,553.17	226,169.93
递延所得税资产	五、11	-	67,577.64
其他非流动资产	五、12	512,536.53	820,058.49
<b>非流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>47,351,685.65</b>	<b>53,367,190.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>-</b>	<b>64,508,587.22</b>	<b>79,957,142.11</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	31,076.50	2,463,605.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	558,335.86	94,731.83
应交税费	五、15	585,321.92	730,860.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	6,706,751.62	8,875,191.86
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	999,999.96	999,999.96
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	8,881,485.86	13,164,389.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、18	666,666.76	1,666,666.72
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	1,132,843.17	1,550,490.21
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,799,509.93	3,217,156.93
<b>负债合计</b>	-	10,680,995.79	16,381,545.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	43,580,000.00	43,580,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	20,709,696.13	20,709,696.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	499,046.42	499,046.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	-10,961,151.12	-1,213,146.39
归属于母公司所有者权益合计	-	53,827,591.43	63,575,596.16
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	53,827,591.43	63,575,596.16

负债和所有者权益总计	-	64, 508, 587. 22	79, 957, 142. 11
法定代表人：凌凯礼	主管会计工作负责人：凌凯礼	会计机构负责人：凌凯礼	

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	8, 794, 026. 96	9, 359, 595. 69
其中：营业收入	五、24	8, 794, 026. 96	9, 359, 595. 69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	16, 488, 937. 49	16, 971, 713. 51
其中：营业成本	五、24	7, 266, 474. 40	4, 658, 566. 01
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	14, 955. 60	64, 996. 33
销售费用	五、26	244, 573. 38	226, 400. 87
管理费用	五、27	4, 213, 130. 25	11, 514, 893. 65
财务费用	五、28	107, 679. 65	56, 339. 05
资产减值损失	五、29	4, 642, 124. 21	450, 517. 60
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、30	-457, 040. 72	-444, 025. 19
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	五、31	417, 647. 04	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	-7, 734, 304. 21	-8, 056, 143. 01
加：营业外收入	五、32	-	2, 566, 938. 07
减：营业外支出	五、33	1, 946, 122. 88	62. 07
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	-9, 680, 427. 09	-5, 489, 267. 01
减：所得税费用	五、34	67, 577. 64	93, 674. 79
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填</b>	<b>-</b>	<b>-9, 748, 004. 73</b>	<b>-5, 582, 941. 80</b>

列)			
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	-	-9,748,004.73	-5,582,941.80
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-9,748,004.73	-5,582,941.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-9,748,004.73	-5,582,941.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,748,004.73	-5,582,941.80
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	-0.22	-0.13
(二) 稀释每股收益	-	-0.22	-0.13

法定代表人：凌凯礼

主管会计工作负责人：凌凯礼

会计机构负责人：凌凯礼

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,160,280.00	4,668,495.99
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	-	-	2,241,298.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,525,062.36	12,300,492.84
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	13,685,342.36	19,210,287.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,468,726.60	10,277,835.89
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	-	693,910.43	1,321,751.40
支付的各项税费	-	410,554.76	891,465.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,580,472.56	16,550,975.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	14,153,664.35	29,042,028.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-468,321.99	-9,831,740.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	826,500.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	-	-	-

额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	826,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	2,173,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	2,407,619.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	2,407,619.58
偿还债务支付的现金	-	-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	105,000.00	55,426.88
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	105,000.00	7,055,426.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-105,000.00	-4,647,807.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-573,321.99	-12,306,048.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	604,452.30	12,910,500.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	31,130.31	604,452.30

法定代表人：凌凯礼      主管会计工作负责人：凌凯礼      会计机构负责人：凌凯礼

## (四) 股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益								
		优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	43,580,000.00	-	-	-	20,709,696.13	-	-	-	499,046.42	-1,213,146.39	-	63,575,596.16	
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	43,580,000.00	-	-	-	20,709,696.13	-	-	-	499,046.42	-1,213,146.39	-	63,575,596.16	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,748,004.73	-	-9,748,004.73	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,748,004.73	-	-9,748,004.73	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年末余额</b>	<b>43,580,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,709,696.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>499,046.42</b>	<b>-10,961,15</b>	<b>-</b>	<b>53,827,591.43</b>	<b>1.12</b>

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>40,620,000.00</b>	-	-	-	<b>15,090,000.0</b>	-	-	-	<b>-499,046.42</b>	-	<b>-4,369,795.</b>	-	-	<b>60,578,841.83</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>2,960,000.00</b>	-	-	-	<b>5,619,696.13</b>	-	-	-	-	-	<b>-5,582,941.</b>	-	-	<b>2,996,754.33</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-5,582,941.</b>	-	-	<b>-5,582,941.80</b>
(二) 所有者投入和减 少资本	<b>2,960,000.00</b>	-	-	-	<b>5,619,696.13</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>8,579,696.13</b>
1. 股东投入的普通股	<b>2,960,000.00</b>	-	-	-	<b>5,619,696.13</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>8,579,696.13</b>
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,580,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,709,696.1</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-499,046.42</b>	<b>-1,213,146</b>	<b>.39</b>	<b>-</b>	<b>63,575,596.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

法定代表人: 凌凯礼 主管会计工作负责人: 凌凯礼 会计机构负责人: 凌凯礼

## 财务报表附注

# 上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：上海中加飞机机载设备维修股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

营业执照：统一社会信用代码： 913100007771137414

公司类型：股份有限责任公司（非上市）

注册资本： 4,358 万元

法定代表人：凌凯礼

住所：中国(上海)自由贸易试验区富特西三路 77 号 7 幢 901 室

成立日期：2005 年 06 月 27 日

经营范围：航空电子产品、仪器、仪表、机械设备维修；自有设备租赁（除金融租赁）；以航空设备技术专业领域内的“四技”服务；从事货物及技术进出口业务、转口贸易、保税区内企业间的贸易。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 12 月 3 日核发《关于同意上海中加飞机机载设备维修股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8309 号），因本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。证券简称：中加飞机，证券代码：835042， 2016 年 1 月 11 日起，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

#### 2、公司历史沿革

##### (1)公司设立

本公司由上海中加飞机机载设备维修有限公司改制成立。2005 年 6 月 27 日，有限公司成立，注册资本为人民币 100 万元。2011 年 9 月，经临时股东会决定，有限公司整体变更为股份公司。2011 年

10月21日，取得了上海市工商行政管理局核发的注册号为310115000899447的企业法人营业执照。现公司注册资本为人民币4,358万元，法定代表人：凌凯礼，注册地址为中国(上海)自由贸易试验区富特西三路77号7幢901室。2016年取得由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913100007771137414的营业执照。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	55.00	55.00
2	唐山川	45.00	45.00
合计		100.00	100.00

首次出资100.00万元业经上海兴中会计师事务所有限公司于2005年6月20日出具申为兴验内字(2005)第4311号验资报告验证。

### (2) 公司第一次增资

2006年6月28日经股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加118.00万元，实收资本增加118.00万元，由原股东凌凯礼认缴。出资方式为货币。

变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	173.00	79.36
2	唐山川	45.00	20.64
合计		218.00	100.00

本次新增实收资本118.00万元业经上海泾华会计师事务所有限公司于2006年7月12日出具泾华会师报字(2006)NY2067号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本218.00万元，占注册资本总额的100.00%。

### (3) 公司第二次增资

2006年10月24日经股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加27.00万元，实收资本增加27.00万元，由原股东凌凯礼认缴。出资方式为货币。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	200.00	81.63

2	唐山川	45.00	18.37
	合计	<b>245.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增实收资本 27.00 万元业经上海泾华会计师事务所有限公司于 2006 年 10 月 25 日出具泾华会师报字（2006）NY2411 号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本 245.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。

#### (4) 公司第三次增资

2007 年 6 月 5 日经股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加 35.00 万元，实收资本增加 35.00 万元，由原股东凌凯礼认缴。出资方式为货币。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	235.00	83.93
2	唐山川	45.00	16.07
	合计	<b>280.00</b>	<b>100.00</b>

本次新增实收资本 35.00 万元业经上海泾华会计师事务所有限公司于 2007 年 06 月 05 日出具泾华会师报字（2007）NY0482 号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本 280 万元，占注册资本总额的 100.00%。

#### (5) 公司第四次增资

2007 年 7 月 3 日经股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加 1,618.00 万元，实收资本增加 1,618.00 万元，其中：原股东凌凯礼增加 1,328.00 万元，以实物方式出资。吸收张冬梅和凌晨为新股东，以货币方式出资，出资额分别为 190.00 万元和 100.00 万元。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,563.00	82.35
2	张冬梅	190.00	10.01
3	凌晨	100.00	5.27
4	唐山川	45.00	2.37
	合计	<b>1,898.00</b>	<b>100.00</b>

本次凌凯礼新增实收资本 1,328.00 万元业经上海沪港金茂会计师事务所有限公司于 2007 年 7 月 5

日出具沪金审验（2007）第 997 号验资报告验证。

本次新股东凌晨新增实收资本 100.00 万元，其中的 30.00 万元、30.00 万元和 40.00 万元，分别经上海泾华会计师事务所有限公司于 2007 年 08 月 14 日、2007 年 09 月 06 日和 2007 年 09 月 21 日出具的泾华会师报字（2007）NY0754 号、（2007）NY0835 号和（2007）NY0928 号验资报告验证。

本次新股东张冬梅新增实收资本 190.00 万元，其中的 50.00 万元、100.00 万元和 40.00 万元，分别经上海泾华会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 20 日、2007 年 12 月 07 日和 2007 年 12 月 14 日出具的泾华会师报字（2007）NY1080 号、（2007）NY1125 号和（2007）NY1140 号验资报告验证。

本次出资后，公司实缴注册资本 1,898.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。

#### （6）投资人变更

2008 年 7 月 25 日经股东会决议、股权转让协议和修改后章程规定，股东唐山川将其持有公司 2.37%（原出资 45.00 万元），以 20.00 万元价格转让给股东凌凯礼。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,608.00	84.72
2	张冬梅	190.00	10.01
3	凌晨	100.00	5.27
合计		1,898.00	100.00

#### （7）公司第五次增资

2007 年 8 月 29 日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加 1,000.00 万元，变更后累计注册资本和实收资本为 2,898.00 万元。吸收深圳市创新投资集团有限公司和华润深国投信托有限公司为新股东，全部以货币方式出资，出资额分别为 700.00 万元和 300.00 万元。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,608.00	55.49
2	张冬梅	190.00	6.56
3	凌晨	100.00	3.45
4	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	24.15
5	华润深国投信托有限公司	300.00	10.35

合计	2,898.00	100.00
----	----------	--------

本次新增实收资本 1,000.00 万元业经上海泾华会计师事务所有限公司于 2008 年 8 月 29 日出具泾华会师报字（2008）NY0670 号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本 2,898.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。

#### （8）改制为股份公司

2011 年 9 月 26 日公司召开股东会，根据股东会决议，全体股东一致同意以 2011 年 7 月 31 日经审计的净资产值 29,557,862.01 元为基准，折合成股份 2,898 万股，每股面值 1 元，股本 2,898 万元，超投部分 577,862.01 元计入资本公积。公司名称变更为上海中加飞机机载设备维修股份有限公司。上海众华资产评估有限公司对上海中加飞机机载设备维修股份有限公司截至 2011 年 7 月 31 日止的净资产进行了评估，出具了沪众评报字(2011)第 308 号资产评估报告书。北京兴华会计师事务所有限公司对其出具了（2011）京会兴验字第 4-049 号验资报告验证。于 2011 年 10 月 21 日取得了上海市工商行政管理局核准换发的注册号 310115000899477 企业法人营业执照。

发起人持股数量、所占比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,608.00	55.49
2	张冬梅	190.00	6.56
3	凌晨	100.00	3.45
4	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	24.15
5	华润深国投信托有限公司	300.00	10.35
合计		2,898.00	100.00

#### （9）公司第六次增资

2011 年 11 月 8 日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加 602.00 万元，变更后累计注册资本和股本为 3,500.00 万元。吸收上海晨飞资产管理合伙企业（有限合伙）为新股东，全部以货币方式出资，出资额为 602.00 万元。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,608.00	45.94
2	张冬梅	190.00	5.43

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
3	凌晨	100.00	2.86
4	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	20.00
5	华润深国投信托有限公司	300.00	8.57
6	上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)	602.00	17.20
合计		3,500.00	100.00

本次新增股本 602.00 万元业经上海君开会计师事务所有限公司于 2011 年 11 月 8 日出具沪君会验(2011)YN11-146 号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本 3,500.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。

#### (10) 公司第七次增资

2011 年 11 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加 340.00 万元，变更后累计注册资本和股本为 3,840.00 万元。吸收包括上海益甫投资咨询有限公司等 22 个投资者为新股东，全部以货币方式出资，全体股东出资额及持股比例见下表。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,608.00	41.88
2	张冬梅	190.00	4.95
3	凌晨	100.00	2.60
4	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	18.23
5	华润深国投信托有限公司	300.00	7.81
6	上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)	602.00	15.68
7	上海益甫投资咨询有限公司	50.00	1.30
8	张慧	50.00	1.30
9	上海天一投资咨询发展有限公司	40.00	1.04
10	其他小股东合计	200.00	5.21
合计		3,840.00	100.00

本次新增股本 340.00 万元业经兆丰(上海)会计师事务所(普通合伙)于 2011 年 11 月 23 日出具沪兆丰验字(2011)第 010 号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本 3,840.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。

#### (11) 公司第八次增资

2013年3月20日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加222.00万元，变更后累计注册资本和股本为4,062.00万元。吸收包括上海普国投资有限公司等投资者为新股东，全部以货币方式出资，全体股东出资额及持股比例见下表。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,611.00	39.66
2	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	17.23
3	上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)	608.00	14.97
4	凌晨	100.00	2.46
5	华润深国投信托有限公司	300.00	7.39
6	张冬梅	190.00	4.68
7	上海普国投资有限公司	60.00	1.48
8	张慧	50.00	1.23
9	上海益甫投资咨询有限公司	50.00	1.23
10	其他小股东合计	393.00	9.67
<b>合计</b>		<b>4,062.00</b>	<b>100.00</b>

- 本次新增股本222.00万元业经上海睿益会计师事务所(普通合伙)于2013年3月20日出具睿益会师报字(2013)第YZ0012号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本4,062.00万元，占注册资本总额的100.00%。

#### (12) 公司第九次增资

2016年4月22日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加296.00万元，变更后累计注册资本和股本为4,358.00万元。吸收包括胡传芹等23位投资者为新股东，全部以货币方式出资，全体股东出资额及持股比例见下表。

截至2017年12月31日，各股东出资额及持股比例明细如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	凌凯礼	1,220.20	28.00
2	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	16.06
3	上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)	514.71	11.81
4	凌晨	392.70	9.01
5	深圳市赣商联合投资股份有限公司	300.10	6.89

序号	股东名称	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
6	张冬梅	208.50	4.78
7	上海普国投资有限公司	54.00	1.24
8	张慧	50.00	1.15
9	上海益甫投资咨询有限公司	50.00	1.15
10	杭州芬文贸易有限公司	46.10	1.06
11	其他小股东合计	821.69	18.85
合计		4,358.00	100.00

本次新增股本 296.00 万元业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 15 日出具 [2016]京会兴验字第 69000158 号验资报告验证。本次出资后，公司实缴注册资本 4,358.00 万元，占注册资本总额的 100.00%。

本公司财务报表业经董事会于 2018 年 5 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营能力评价

本公司正积极拓展业务渠道，以消除销售收入锐减和客户萎缩的影响，同时股东凌凯礼承诺为本公司提供流动资金支持以维持本公司持续经营。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法 编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇

率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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)属于衍生工具，但是被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ③贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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按照成本计量。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

#### ① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 本公司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者进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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减值时，将其账面价值减记至与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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值

损失一经确认不予转回。

#### （4）金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类、确认及计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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)属于衍生工具，但是被指定且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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、应收款项

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：应收账款单笔金额超过 100 万元，其他应收款单笔金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

预付账款按照个别认定法计提坏账准备。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄分析组合	账龄分析法	
关联方、押金、保证金组合	无回款风险的关联方往来款、押金、保证金不计提坏账	
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）	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当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所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按按实际成本法计价。

### (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、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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次摊法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 控制、共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且

该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （2）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17
运输设备	10	5	9.50
机器设备	15-20	5	6.33-4.75
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

（4）报告期，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 14、无形资产

##### （1）无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量，外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	软件更新速度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、研发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法 在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法 离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中：资产上限是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 18、收入

### (1) 销售商品收入的确认

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

### (2) 提供劳务收入的确认

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。

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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

### （3）让渡资产使用权收入的确认

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。

具体的确认方法为：

1) 销售商品收入：本公司销售商品收入在本公司发货后确认收入的实现；

2) 航空维修及检测收入：本公司航空维修和检测收入在维修和检测服务已经完成后确认收入的实现。

## 19、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 20、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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 21、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税和当期所得税计入其他综合收益或所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 (1)、(3) 和 (11) 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 (9)、(12) 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 (9)、(12) 和 (14) 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正的说明

#### (1) 会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

#### (2) 会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更；

### (3) 前期差错更正

报告期本公司未发生前期差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	17%、6%
城建税	实缴流转税税额	1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
河道管理费	实缴流转税税额	2%

### 2、税收优惠政策及批文

2017年11月，公司通过高新技术企业认定复审，自 2017年1月1日至 2019年12月31日，减按15%税率征收所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额		期初余额	
库存现金		4,128.69		1,143.11
银行存款		27,001.62		603,309.19
合计		31,130.31		604,452.30

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

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	2,848,234.01	26.29	284,823.40	10.00	2,563,410.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,987,010.03	73.71	531,363.00	6.65	7,455,647.03
账龄分析组合	7,987,010.03	73.71	531,363.00	6.65	7,455,647.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,835,244.04	100.00	816,186.40	7.53	10,019,057.64

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	13,900,669.01	100.00	449,107.60	3.23	13,451,561.41
账龄分析组合	13,900,669.01	100.00	449,107.60	3.23	13,451,561.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,900,669.01	100.00	449,107.60	3.23	13,451,561.41

说明：期末余额中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,673,380.00	-	-	9,409,593.00	-	-
1-2 年	5,313,630.03	531,363.00	10.00	4,491,076.01	449,107.60	10.00
合 计	7,987,010.03	531,363.00	6.65	13,900,669.01	449,107.60	3.23

(3)计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 367,078.80 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	货款	594,500.00	1 年以内	5.49
		2,848,234.01	1-2 年	26.29
客户 2	货款	2,430,400.00	1-2 年	22.43
客户 3	货款	2,048,000.00	1 年以内	18.90
客户 4	货款	1,776,730.00	1-2 年	16.40
客户 5	货款	600,275.00	1-2 年	5.54

(4)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 公司本期通过签订双方协议将账面应收上海东方飞行培训有限公司人民币 3,504,930.00 元和应收扬子江航空股份有限公司人民币 445,400.00 元与应付上海堃曦实业有限公司款项人民币 2,004,400.96 元对抵，差额人民币 1,945,929.04 元计入营业外支出。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额			期初余额		
	预付款项	比例 (%)	坏账准备	预付款项	比例 (%)	坏账准备
1年以内	-	-	-	1,671,068.00	100.00	
合 计	-	-	-	1,671,068.00	100.00	

预付款项按照个别认定法计提坏账准备。

(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。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

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	23,443.10	15.01	-	-	23,443.10
其中：关联方、押金、保证金组合	1,000.00	0.64	-	-	1,000.00
账龄分析组合	22,443.10	14.37	-	-	22,443.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	132,690.00	84.99	132,690.00	100.00	-
合计	156,133.10	100.00	132,690.00	84.99	23,443.10

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	1,101,040.01	100.00	1,410.00	0.13	1,099,630.01
其中：关联方、押金、保证金组合	163,280.00	14.83	-	-	163,280.00
账龄分析组合	937,760.01	85.17	1,410.00	0.15	936,350.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
合计	1,101,040.01	100.00	1,410.00	0.13	1,099,630.01

说明：期末余额中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,443.10	-	-	923,660.01	-	-
1-2 年	-	-	-	14,100.00	1,410.00	10.00
2-3 年	-	-	-	132,690.00	-	-
合 计	22,443.10	-	-	1,070,450.01	1,410.00	0.13

(3) 关联方、押金、保证金组合

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金、保证金	1,000.00	-	163,280.00	1,000.00
合 计	1,000.00	-	163,280.00	1,000.00

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 131,280.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占其他应收款总额 的比例(%)
北八道物流集团有限公司	押金	132,690.00	1-2 年	84.99
合 计		132,690.00		84.99

(5)本期无涉及政府补助的应收款项

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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	7,312,748.84	4,143,765.41	3,168,983.43	8,082,646.14	-	8,082,646.14

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
库存商品	2,766,409.6	-	2,766,409.6	1,680,594.15	-	1,680,594.15
发出商品	1,147,877.49	-	1,147,877.49	-	-	-
合计	11,227,035.93	4,143,765.41	7,083,270.52	9,763,240.29	-	9,763,240.29

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存货经测试发生减值 4,143,765.41 元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

## 6、长期股权投资

项目	初始投资成本	期末余额	期初余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海中加晨飞通用航空有限公司	8,000,000.00	6,672,676.83	7,129,717.55	40.00	40.00
合计	8,000,000.00	6,672,676.83	7,129,717.55	40.00	40.00

被投资单位	追加投资	权益法下确认的投资收益		其他综合收益调整	其他权益变动	其他
		2017 年增加	2016 年增加			
上海中加晨飞通用航空有限公司		-457,040.72	-444,025.19			

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,000.00	1,968,300.87	52,719,435.14	771,345.87	55,499,081.88
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)融资租入					
3.本期减少金额	-	1,898,300.87	-	-	1,898,300.87
(1)处置或报废	-	1,898,300.87	-	-	1,898,300.87
(2)出售给租赁单位固定资产设备					
4.期末余额	40,000.00	70,000.00	52,719,435.14	771,345.87	53,600,781.01
二、累计折旧					
1.期初余额	3,061.24	677,033.92	14,593,722.40	710,905.35	15,984,722.91

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	1,266.72	6,650.04	2,682,444.43	14,641.20	2,705,002.39
(1)计提	1,266.72	6,650.04	2,682,444.43	14,641.20	2,705,002.39
3.本期减少金额	-	650,987.93	-	-	650,987.93
(1)处置或报废	-	650,987.93	-	-	650,987.93
4.期末余额	4,327.96	32,696.03	17,276,166.83	725,546.55	18,038,737.37
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	35,672.04	37,303.97	35,443,268.31	45,799.32	35,562,043.64
2.期初账面价值	36,938.76	1,291,266.95	38,125,712.74	60,440.52	39,514,358.97

#### (2) 通过融资租赁的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,000,000.00	158,333.33		2,841,666.67	售后回租
合计	3,000,000.00	158,333.33		2,841,666.67	售后回租

注：2016年8月26日，本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订了编号为WHZL-2016-SZ-0050-DY的《动产抵押合同》，合同约定：本公司以价值3,367,032.08元的机器设备为2016年8月26日签订的编号为HHZL-2016-SZ-0050的《售后回租合同》提供抵押，抵押期限为2016年8月26日至2022年8月25日。

#### 8、无形资产

项目	中加导航系统软件	飞机导航测试服务平台	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,509,287.44	4,975,032.25	11,484,319.69
二、累计摊销			
1.期初余额	3,926,457.84	1,948,554.33	5,875,012.17
2.本期增加金额	650,928.82	497,503.22	1,148,432.04

项目	中加导航系统软件	飞机导航测试服务平台	合计
(1)计提	650,928.82	497,503.22	1,148,432.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,577,386.66	2,446,057.55	7,023,444.21
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	1,931,900.78	2,528,974.70	4,460,875.48
2.期初账面价值	2,582,829.60	3,026,477.92	5,609,307.52

## 9、开发支出

### (1)费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	1,004,924.91	-	-	1,004,924.91	-

### (2)费用化支出明细

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
工资		353,713.20			353,713.20	
固定资产折旧		171,950.04			171,950.04	
无形资产摊销费		428,129.60			428,129.60	
其他		51,132.07			51,132.07	
合计	-	1,004,924.91	-	-	1,004,924.91	-

### (3)按项目分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
TTR-920TCAS 收发机的研究与开发		203,118.58			203,118.58	
飞机导航数据加载系统的研究与开发		215,564.03			215,564.03	
飞机通信寻址与报告系统的研究与开发		208,307.14			208,307.14	
环路电阻测试系统的研究与开发		188,967.52			188,967.52	
自动油门计算机测试软件的研究与开发		188,967.64			188,967.64	
合计	-	1,004,924.91	-	-	1,004,924.91	-

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
车间装修费	25,038.93		13,657.56	-	11,381.37	/
办公室装修费	201,131.00		68,959.20	-	132,171.80	/
合计	226,169.93		82,616.76	-	143,553.17	/

#### 11、递延所得税资产

##### (1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	67,577.64	450,517.60
合计	-	-	67,577.64	450,517.60

##### (2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,330,946.53	5,582,941.80
资产减值准备	5,092,641.81	-
合计	20,423,588.34	5,582,941.80

##### (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2018			
2019			
2020			

2021	5,582,941.80	5,582,941.80	
2022	9,748,004.73		
合计	15,330,946.53	5,582,941.80	

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产融资租赁递延收益	512,536.53	820,058.49
合计	512,536.53	820,058.49

## 13、应付账款

## (1) 应付账款账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,076.50	100	2,463,605.00	100
合计	31,076.50	100	2,463,605.00	100

## (2) 期末应付账款大额单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
上海中色实业有限公司	非关联方	11,954.00	1年以内	38.47
合计		11,954.00		38.47

## (3) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无应付关联方的款项。

## 14、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	94,731.83	1,114,748.01	651,143.98	558,335.86
离职后福利-设定提存计划	-	41,562.01	41,562.01	-
合计	94,731.83	1,156,310.02	692,705.99	558,335.86

## (1) 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	94,731.83	1,086,446.42	622,842.39	558,335.86
职工福利费				
社会保险费		23,355.59	23,355.59	
其中：基本医疗保险费		19,972.28	19,972.28	
工伤保险费		1,448.79	1,448.79	
生育保险费		1,934.52	1,934.52	
住房公积金		4,946.00	4,946.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费				
合计	94,731.83	1,114,748.01	651,143.98	558,335.86

## (2) 离职后福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		39,312.25	39,312.25	
失业保险费		2,249.76	2,249.76	
合计	-	41,562.01	41,562.01	-

## 15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,305.62	15,909.04
城建税	73.06	159.09
教育费附加	219.17	477.27
地方教育附加	146.11	318.18
河道管理费	-	318.18
企业所得税	576,958.46	711,854.67
个人所得税	619.50	1,823.94
合 计	585,321.92	730,860.37

## 16、其他应付款

## (1) 其他应付款账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,506,751.62	97.02	582,887.99	6.57
1-2年	200,000.00	2.98	8,292,303.87	93.43
合 计	6,706,751.62	100.00	8,875,191.86	100.00

## (2) 期末其他应付款大额单位情况如下：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应付款 总额的比例(%)	款项 性质
凌凯礼	关联方	6,103,447.75	1年以内	91.00	往来款
上海晨飞资产管理合伙企业 (有限合伙)	关联方	353,303.87	1年以内	5.27	往来款
凌晨	关联方	200,000.00	1-2年	2.98	往来款
合 计		6,656,751.62		99.25	

## (3) 截至 2017 年 12 月 31 日，其他应付款中存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东

的款项。本公司应付其他关联方的款项详见附注六、3 披露。

### 17、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债为下一会计期到期的长期应付款，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,104,999.96	1,104,999.96
减：未确认融资费用	105,000.00	105,000.00
应付融资租赁款净额	999,999.96	999,999.96

### 18、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	736,666.76	1,841,666.72
减：未确认融资费用	70,000.00	175,000.00
应付融资租赁款净额	666,666.76	1,666,666.72

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	1,104,999.96
1-2年	736,666.76
合计	1,841,666.72

注：2016年8月26日，本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司和本公司实际控制人之一凌凯礼签订了编号为HHZL-2016-SZ-0050-BZ的《保证合同》，合同约定：凌凯礼以其所有或依法有权处分的资产为本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订的编号为HHZL-2016-SZ-0050的《售后回租合同》提供连带保证责任。

### 19、递延收益

项目	期末余额	期初余额
服务业指导基金	525,000.00	825,000.00
飞机气象雷达检测设备项目补贴资金	607,843.17	725,490.21
合计	1,132,843.17	1,550,490.21

备注：公司2011年收到政府补助服务业指导基金3,000,000.00元，2013年9月收到政府补助飞机雷达系统检查设备补助1,000,000.00元，该两项补助均与公司无形资产飞机导航测试服务平台相关，在该无形资产受益期限内平均摊销，进入当期损益。

### 20、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
凌凯礼	12,100,000.00	27.77	102,000.00	-	12,202,000.00	28.00
深圳市创新投资集团有限公司	7,000,000.00	16.06	-	-	7,000,000.00	16.06
上海晨飞资产管理合伙企业(有限合伙)	5,197,077.00	11.93	-	49,977.00	5,147,100.00	11.81
凌晨	4,420,000.00	10.14	-	493,000.00	3,927,000.00	9.01
深圳市赣商联合投资股份有限公司	3,000,000.00	6.88	1,000.00	-	3,001,000.00	6.89
张冬梅	2,150,000.00	4.93	-	65,000.00	2,085,000.00	4.78
上海普国投资有限公司	550,000.00	1.26	-	10,000.00	540,000.00	1.24
张慧	500,000.00	1.15	-	-	500,000.00	1.15
上海益甫投资咨询有限公司	500,000.00	1.15	-	-	500,000.00	1.15
杭州芬文贸易有限公司	-	-	461,000.00	-	461,000.00	1.06
其他小股东合计	8,162,923.00	18.73	53,977.00	-	8,216,900.00	18.85
合计	43,580,000.00	100.00	617,977.00	617,977.00	43,580,000.00	100.00

## 21、资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,709,696.13	-	-	20,709,696.13
合 计	20,709,696.13	-	-	20,709,696.13

注：资本公积系 2016 年 4 月 22 日定增时产生的股本溢价。

## 22、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	499,046.42	-	-	499,046.42
合 计	499,046.42	-	-	499,046.42

## 23、未分配利润

项目	分配比例	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润		-1,213,146.39	4,369,795.41

项目	分配比例	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润		-1,213,146.39	4,369,795.41
加：本期净利润		-9,748,004.73	-5,582,941.80
减：提取法定盈余公积	10%		
应付普通股股利			
期末未分配利润		-10,961,151.12	-1,213,146.39

## 24、营业收入、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
主营业务收入	8,794,026.96	9,359,595.69
其他业务收入		-
营业收入合计	8,794,026.96	9,359,595.69
主营业务成本	7,266,474.40	4,658,566.01
其他业务成本		-
营业成本合计	7,266,474.40	4,658,566.01

### (2)按业务列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	8,794,026.96	7,266,474.40	9,359,595.69	4,658,566.01
修理服务费	2,442,488.42	1,432,649.69	9,359,595.69	4,658,566.01
商品销售	6,351,538.54	5,833,824.71		
2. 其他业务小计				
合计	8,794,026.96	7,266,474.40	9,359,595.69	4,658,566.01

### (3) 营业收入前五大客户情况

序号	客户名称	金额(元)	占收入比例(%)
1	客户 1	6,351,538.49	72.23%
2	客户 2	789,914.53	8.98%
3	客户 3	512,034.19	5.82%
4	客户 4	508,119.66	5.78%
5	客户 5	382,649.57	4.35%
	合计	8,544,256.44	97.16%

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,643.45	5,880.91
教育费附加	5,649.71	17,642.74

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	3,869.09	11,761.85
河道管理费	1,293.35	11,761.83
车船税	1,500.00	1,860.00
印花税	-	12,000.00
残疾人保障金	-	4,089.00
合计	14,955.60	64,996.33

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	88,489.26	128.00
职工薪酬	154,978.12	225,670.87
差旅费	1,106.00	602.00
合计	244,573.38	226,400.87

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	553,369.27	712,433.89
办公费	54,806.27	25,451.92
招待费	19,731.46	59,453.82
差旅费	29,112.92	118,597.90
运输费	-	6,538.00
职工培训费	-	15,040.91
水电费	28,966.57	47,174.37
折旧费	202,896.84	164,097.63
修理及保养费	12,543.25	22,210.41
咨询及服务费	581,248.05	1,184,176.51
融资服务费	-	5,982,000.00
保险费	2,665.96	11,034.25
交通费	18,012.00	10,455.00
会务费	-	132,846.00
通讯费	10,386.00	19,645.13
无形资产摊销	733,960.54	227,825.04
装修费摊销	82,616.76	33,657.60

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁管理费	-	450,000.00
专利费	-	510.00
审计费	100,000.00	150,000.00
房租及物业费	646,686.60	396,263.18
加油费	8,268.09	7,152.75
挂牌及托管费	30,341.89	671,726.00
律师费	-	30,000.00
研究费用	1,004,924.91	1,032,883.34
其他	92,592.87	3,720.00
合计	4,213,130.25	11,514,893.65

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,000.00	55,426.88
减：利息收入	85.36	3,159.24
手续费	2,765.01	4,071.41
合计	107,679.65	56,339.05

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	498,358.80	450,517.60
跌价准备	4,143,765.41	
合计	4,642,124.21	450,517.60

## 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资权益法确认投资收益	-457,040.72	-444,025.19
合计	-457,040.72	-444,025.19

## 31、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
服务业基金(引导)	300,000.00		收益相关
飞机气象雷达检测设备项目补贴资金	117,647.04		收益相关

合计	417,647.04		
----	------------	--	--

## 32、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	-	2,566,542.89	417,647.04
其他收入	-	395.18	-
合计	-	2,566,938.07	417,647.04

## 33、营业外支出

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
债务重组损失	1,945,929.04	-	1,945,929.04
税收滞纳金	193.84	62.07	193.84
合计	1,946,122.88	62.07	1,946,122.88

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	161,252.43
递延所得税费用	67,577.64	-67,577.64
合计	67,577.64	93,674.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,680,427.09	-5,489,267.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,452,064.06	-823,390.05
子公司适用不同税率的影响		
未实现内部损益的影响		
非应税收入的影响	-62,647.06	-45,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,416.87	1,039,531.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
确认前期未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,457,663.62	-
研发支出加计扣除的影响	-75,369.37	-77,466.26
前期已确认递延所得税资产本期转回的影响	67,577.64	
所得税费用	67,577.64	93,674.79

## 35、现金流量表项目

## (1)收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款增加	3,334,977.00	11,386,620.00
其他应收款减少	1,190,000.00	882,119.58
营业外收入	-	28,594.02
利息收入	85.36	3,159.24
合计	4,525,062.36	12,300,492.84

## (2)支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用及管理费用的支付额	644,662.71	7,965,088.35
银行手续费	2,396.68	4,071.41
其他应付款减少	3,270,626.15	6,902,146.85
其他应收款增加	662,593.18	1,679,596.88
营业外支出	193.84	71.85
合计	4,580,472.56	16,550,975.34

## (3) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,748,004.73	-5,582,941.80
加：资产减值准备	4,642,124.21	450,517.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,012,524.35	1,409,922.93
无形资产摊销	1,148,432.04	1,148,432.04
长期待摊费用摊销	82,616.76	82,616.80
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）	105,000.00	55,426.88
投资损失（收益以“-”号填列）	457,040.72	444,025.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	67,577.64	-67,577.64
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）	-1,463,795.64	-2,053,903.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,681,399.88	-8,497,106.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,870,884.26	2,478,846.97

补充资料	本期金额	上期金额
递延收益的减少	417,647.04	300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-468,321.99	-9,831,740.98
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	31,130.31	604,452.30
减：现金的期初余额	604,452.30	12,910,500.58
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	-573,321.99	-12,306,048.28

### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	31,130.31	604,452.30
其中：库存现金	4,128.69	1,143.11
可随时用于支付的银行存款	27,001.62	603,309.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,130.31	604,452.30
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,841,666.67	融资租赁抵押
合计	2,841,666.67	

### 六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东为凌凯礼，凌凯礼和凌晨为共同控制人。

股东	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------

	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例
凌凯礼	21.00	21.00	27.77	27.77
凌晨	6.76	6.76	10.14	10.14
合计	27.76	27.76	37.91	37.91

## 2、本公司的控股企业、合营企业和联营企业

关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海中加晨飞通用航空有限公司	本公司持有 40% 股份，实际控制人凌凯礼持有另外 60% 股份

## 3、不存在控制关系的关联方

### 1) 持有公司股份 5% 以上的其他股东

序号	名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	深圳市创新投资集团有限公司	700.00	16.06
2	上海晨飞资产管理合伙企业 (有限合伙)	514.71	11.81
3	凌晨	392.70	9.01
4	深圳市赣商联合投资股份有限公司	300.10	6.89

### 2) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海晨飞投资管理有限公司	实际控制人凌凯礼和凌晨各持有 50% 股份
无锡中飞航空科技发展有限公司	股东张冬梅持有 50% 股份，实际控制人凌凯礼持有 40% 股份
张冬梅	董事、董事会秘书
王新晋	董事
尹於舜	董事
吴春	监事会主席
韩伟	监事
董华	监事
田晓红	系实际控制人凌凯礼直系亲属

## 4、关联方交易情况

### (1) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	拆出金额
凌凯礼	4,448,339.00	6,666,715.64
田晓红	50,000.00	-
合计	4,498,339.00	6,666,715.64

## 5、关联方应收应付款项

关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
凌凯礼	6,103,447.75	8,321,824.39

关联方名称	期末余额	期初余额
上海晨飞资产管理合伙企业（有限合伙）	353,303.87	353,303.87
凌晨	200,000.00	200,000.00
田晓红	50,000.00	

## 6、其他

本期公司通过签订三方协议将账面预付账款合计人民币 2,124,868.00 元、其他应收款合计人民币 1,729,000 元、应收关联方固定资产车辆转让款合计人民币 1,247,312.94 元与应付股东凌凯礼人民币 5,101,180.94 元对抵。

本期公司将固定资产车辆转让给关联方凌晨和田晓红，转让价款为应收凌晨人民币 479,867.77 元，应收田晓红人民币 767,445.17 元，与应付股东凌凯礼款项对抵。

## 七、政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
服务业引导基金补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00	其他收益
飞机气象雷达检测设备项目补助	117,647.04	117,647.04	117,647.04	其他收益

## 八、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项

2017 年 7 月 22 日和 2018 年 1 月 19 日，本公司与上海达之路旅行社股份有限公司签订关于上海中加晨飞通用航空有限公司之股权转让协议及补充协议，协议约定：本公司将持有的上海中加晨飞通用航空有限公司之 40% 股权全部转让给上海达之路旅行社股份有限公司，股权转让金额 580.00 万元，本公司应于 2018 年 8 月 31 日前完成目标股权的交割并办妥工商变更手续，否则上海达之路旅行社股份有限公司有权解除协议并要求本公司承担赔偿责任。截止审计报告日，上述股权转让事项尚未办理完毕。

## 十一、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	417,647.04	2,566,542.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,946,122.88	333.11
非正常损益合计	-1,528,475.84	2,566,876.00
所得税影响额	-229,271.38	385,031.40
合 计	-1,299,204.46	2,181,844.60

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国会计股份有限公司(以下简称“中国会计公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号- 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	-16.61%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-14.39%	-0.19	-0.19

上海中加飞机机载设备维修股份有限公司

法定代表人: 凌凯礼

主管会计工作的负责人: 凌凯礼

会计机构负责人: 凌凯礼

日期: 2018 年 5 月 25 日

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室