



世达通航

NEEQ : 871770

辽宁世达通用航空股份有限公司

LiaoNingShiDa, General Aviation Company



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
世达通航、股份公司、公司、本公司	指	辽宁世达通用航空股份有限公司
股东会	指	辽宁世达通用航空有限公司股东会
股东大会	指	辽宁世达通用航空股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁世达通用航空股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁世达通用航空股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
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
万、万元	指	人民币元、人民币万元
本期报告	指	2018年1月1日至2018年12月31日
通用航空或通航	指	使用民用航空器从事公共航空运输以外的民用航空活动，包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等方面的飞行活动。

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。

公司负责人董明哲、主管会计工作负责人吕俊及会计机构负责人（会计主管人员）吕俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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	公司实际控制人董明哲、王琳娜夫妇合计持有世达通航 84.27% 股权，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，董明哲、王琳娜夫妇能够通过董事会席位设置或控股股东表决权份额直接或间接影响公司的重大决策，如人事任免、财务管理、对外投资、关联交易、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。
税收优惠政策的风险	《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3第一条第（三）项规定，航空公司提供飞机播洒农药服务免征增值税。根据该规定，公司提供的飞机播洒农药服务免征增值税。《企业所得税法》第27条第（一）项规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。《企业所得税法实施条例》第86条第（一）项第7小项规定：企业从事灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目，免征企业所得税。根据上述规定，公司提供农林与护林项目所得免征企业所得税。一旦国家上述税收优惠政策作出调整，或者公司不再满足税收优惠条件，公司的利润水平将受到一定影响。
飞行安全风险	飞行安全风险是对通用航空企业经营影响最大的风险，安全飞

	<p>行作业的技术水平和运营能力是获取客户信任，实现正常稳定发展的核心要素。恶劣天气、自然灾害、航空器故障、人为操作失误等因素均可能威胁飞行安全。飞行安全保障工作是一项系统工程，一旦某一细微环节出现问题，都将导致飞行意外事故的发生。如果出现飞行事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的企业形象产生负面影响。</p>
核心人员流失风险	<p>通用航空行业属于人才密集型行业。专业人才尤其是飞行经验丰富的飞行员是通用航空企业的核心，也是整个通用航空行业发展的关键要素。专业人才的匮乏是通用航空行业发展的制约因素之一。一个飞行员的培养从成长到成熟需要数年甚至更长时间，而且企业要付出高昂的成本，因此一旦发生飞行员流失，通用航空企业现有飞行作业的开展和其他业务拓展均会受到限制。同时由于飞行业务的特殊性、高危性，需要机务、航务、安技和维修等关键地面岗位人员的高度协同配合，如果发生核心人员流失，会在一定程度上加大通用航空企业的运营保障风险，给公司造成不可预见的损失和影响。</p>
行业竞争加剧风险	<p>随着国家政策支持及市场需求的增大，我国通用航空企业数量呈较快的增长趋势。开放低空空域政策的出台及国家对通用航空产业支持力度的加大，通用航空行业规模迅速扩大，整个行业竞争加剧，将导致市场服务同质化、服务价格下降。若公司不能应对日益激烈的市场竞争，公司的业务量及市场份额存在下降的风险。</p>
公司依赖政府补助的风险	<p>根据中国民用航空局和财政部联合发布的《通用航空发展专项资金管理暂行办法》（民航发[2012]111号），公司2018年度获得的政府补助为3,576,300.00元，公司本年净利润为271,200.76元，如果未来公司不能获得财政补贴，公司经营业绩将受到一定影响。</p>
公司业务受气候影响的风险	<p>公司从事的农林作业业务中一部分是根据农林作物的生长规律，在适当时间喷洒生长调节剂。如果遇到个别年份气候异常，会导致农林作物的生长周期变化，影响公司的飞行计划。如果遭遇极端恶劣气候，甚至会导致农林作物绝收，使公司已经签署的飞行作业协议无法执行，进而对当年的收入和利润产生不利影响。</p>
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	辽宁世达通用航空股份有限公司
英文名称及缩写	LiaoNingShiDa, General Aviation Company
证券简称	世达通航
证券代码	871770
法定代表人	董明哲
办公地址	辽宁省鞍山市台安县新开河镇何岗村 129 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董明哲
职务	董事长、总经理
电话	13904201133
传真	0412-8491133
电子邮箱	13904201133@163.com
公司网址	www.lnsdth.com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市台安县新开河镇何岗村 129 号 114015
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	董事会秘书办公室

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	2013 年 3 月 25 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-----航空运输业（G56）-----通用航空服务（G5620）
主要产品与服务项目	航空摄影、空中广告、科学实验、空中巡查、飞机播种、空中施肥、空中喷洒植物生长调节剂、空中除草、防治农林业病虫害、草原灭鼠、防治卫生害虫、航空护林、空中拍照、航空运动表演飞行、通航机场的管理及服务（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）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,033,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董明哲
实际控制人及其一致行动人	董明哲、王琳娜

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	91210321064063297M	否
注册地址	辽宁省鞍山市台安县新开河镇何岗村 129 号	否
注册资本（元）	22,033,100.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王世海、李志忠、王君
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	7,401,242.63	20,938,763.81	-64.65%
毛利率%	-8.29%	12.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	271,200.76	-223,898.61	221.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-85,881.43	-218,796.32	60.75%
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）	1.13%	-0.94%	-
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）	-0.36%	-0.92%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	200%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,981,244.02	39,575,738.01	-4.03%
负债总计	13,794,120.97	15,659,815.72	-11.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,187,123.05	23,915,922.29	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.09	0.92%
资产负债率%（母公司）	36.32%	39.57%	-
资产负债率%（合并）	36.32%	39.57%	-
流动比率	0.92	0.87	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,939,784.78	3,568,841.42	10.39%
应收账款周转率	0.74	2.67	-
存货周转率	32.65	219.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.03%	23.08%	-
营业收入增长率%	-64.65%	127.55%	-
净利润增长率%	221.13%	-108.16%	-

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	22,033,100	22,033,100	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,890.41
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00
非经常性损益合计	476,109.59
所得税影响数	119,027.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	357,082.19

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	68,678.40	68,678.40	-	-
固定资产	21,562,082.98	21,562,082.98	-	-

应付票据及应付账款	13,402,538.12	13,402,538.12	-	-
其他应付款	787,404.50	787,404.50	-	-

第四节 管理层讨论与分析

业务概要

商业模式

一、公司主营业务

公司主要业务是提供农林作业、航空摄影等通用航空服务。公司目前拥有六架运五 B(D)型多用途飞机，7 名持商用驾驶员执照的飞行员，2 名持民用航空器维修人员执照的维修人员。

二、公司所处行业

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为航空运输业（G56）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“交通运输、仓储和邮政业（G）”门类下“航空运输业（G56）”门类下“通用航空服务（G5620）”。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“交通运输、仓储和邮政业（G）”门类下“航空运输业（G56）”门类下“通用航空服务（G5620）”。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为航空货运与物流（12121010）。

三、公司主要产品

我公司经营范围包括航空摄影、飞机播种、空中施肥、空中喷洒植物生长调节剂、防治农林业病虫害、航空护林、空中广告、空中巡查、空中除草、草原灭鼠、防治卫生害虫、通航机场的管理及服务。

四、公司客户类型及关键资源

公司的上游产业主要是通用航空器制造行业和通用航空器维修行业，为通用航空服务业提供通用航空器制造和维修服务。下游主要是对空中作业飞行、飞行员培训、飞机托管以及租赁有需求的企事业单位及个人。通过三年多的市场开拓，公司利用自己的关键资源，通过有效内部控制和作业流程，向客户提供了优质的服务，飞行服务已覆盖辽宁省、山东省、黑龙江省以及内蒙古等地，客户满意度极高，同时也给公司带来了可观的收入和利润。

五、公司销售渠道及主要收入来源

公司主要采取直接销售的模式。公司通过直接与客户洽谈或参与投标来获得订单。公司凭借优质的服务与客户建立良好的关系，逐步扩大知名度，进一步巩固和扩展市场份额。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

一、 经营情况回顾

(一) 经营计划

业务运营情况:

报告期内,公司主要财务、业务等经营指标比上年同期虽有所下降,是因为报告期内市场份额不足,但通过 4 年多的经验积累,现如今公司所拥有的作业资源、公司的知名度,市场竞争力均有大幅提升。

同时,公司会计核算、财务经营管理、风险控制等等各项重大内部控制体系运行良好;经营管理层、核心技术人员队伍稳定,商业模式运行平稳。

公司以合理的薪酬和考评制度,不断改善工作环境提高了员工的生活待遇,员工都能以积极的面貌面对工作。共同创造积极向上的企业文化,强化岗位培训,认真发掘内部人才,培养成复合型、技术性人才,保证骨干力量不流失。

2018 年度公司实现营业收入 740.12 万元,同比增长-64.65 %,截至 2018 年 12 月 31 日,公司总资产 3798.12 万元,同比增长-4.03 %;净资产为 2418.71 万元,同比增长 1.13 %,公司 2018 年度净利润为 27.12 万元。

综上所述,报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响事项。

随着国家“十三五”规划的深入推进,以及军方开始逐步退出通用航空领域,国家正积极释放出有利政策,继续推进通用航空产业发展。积极拓展公司业务市场,是通航生存、发展的主要指标,保证原有市场,积极争取打开新市场为基础,认真落实各项安全措施,为实现全年经营目标提供安全保障。

(二) 行业情况

航空产业是大国崛起和综合国力的标志,也是现代国防不可或缺的重要内容,是国家安全的重要保证,是经济社会发展的重要支撑。近年来高速发展的通用航空产业,在整个航空产业中占有越来越重要的地位。所谓通用航空,是指除军事、警务、海关缉私飞行和公共商业航空运输飞行以外的航空活动,用于此类活动的飞机统称为通用飞机。通用航空产业以公务机、轻型飞机、直升机、运动飞机等飞机制造为核心,以航空租赁和航空运输为主干,集研发、制造、销售和运营服务为一体,涉及庞大的周边和地面产品集群,产业链长,经济拉动效应高,对一、二、三产业都有巨大的带动作用,是促进产业结构调整与升级的有效途径。我国目前通航产业规模较小,发展速度落后于 GDP 增长速度。截至 2018 年 12 月底,全行业共有航空运输公司 60 家,运输飞机 3588 架。通用航空公司 414 家,通用航空器 2378 架。运输机场 234 个,其中年旅客吞吐量超过 1000 万人次的 37 个,超过 3000 万人次的 10 个。

当前我国的通航产业平均每年以超过 20%的速度增长,并且已经呈现出加速增长的态势。飞行器数量、飞行小时数和通航运营企业数量也呈现大幅增长的势头,有数据预测,中国通用航空飞机数量在未来将达 7000 架。如此迅猛的发展,无不预示着我国通航产业的巨大。低空空域的政策逐渐开放,通用机场建设受制于空域开放的问题有望得到有效解决。在正在制定当中的民航“十三五”规划中,通用航空也已提升到了民航 7 个专项规划之一的地位但中国通航想要取得成功,除了放开空域限制外,还必须得多建设通用机场,相关的机场配套设施要跟上步伐。通航机场的建设对于通航产业发展的影响是至关重要的,也是最基础性的因素。随着低空的逐步开放,全国都在大力发展通用航空产业,各地筹建通航机场的积极性明显提高。中国民用航空局长李家祥在“两会”期间表示,中国要建设县县通机场,让通用机场的建设成为带动经济的新增长点。

(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	2,815,588.69	7.41%	1,525,803.91	3.86%	84.53%
应收票据与应收账款	8,499,640.27	22.38%	11,583,757.00	29.27%	-26.62%
存货	358,438.33	0.94%	132,477.75	0.33%	170.56%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,305,261.34	53.46%	21,562,082.98	54.48%	-5.83%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	622,058.09	1.64%	6,423.34	0.02%	9,584.34%
其他应收款	137,049.17	0.36%	68,678.40	0.17%	99.55%
其他流动资产	256,608.39	0.68%	350,471.80	0.89%	-26.78%
长期待摊费用	3,127,158.07	8.23%	4,346,042.83	10.98%	-28.05%
递延所得税资产	209,441.67	0.55%	-	-	-
其他非流动资产	1,650,000.00	4.34%	-	-	-
资产总计	37,981,244.02	-	39,575,738.01	-	-4.03%
应付账款	12,213,784.44	32.16%	13,402,538.12	33.87%	-8.87%
应付职工薪酬	548,501.75	1.44%	1,300,867.05	3.29%	-57.84%
应交税金	107,250.80	0.28%	169,006.05	0.43%	-36.54%
其他应付款	924,583.98	2.43%	787,404.50	1.99%	17.42%
负债总计	13,794,120.97	-	15,659,815.72	-	-11.91%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期货币资金余额较上年同期增加了 1,289,784.78 元。增加的主要原因是：报告期其他收益较上年同期增加了 1,831,900.01 元。
2. 报告期应收账款较上年同期减少 3,084,116.73 元，减少的主要原因：收上年度辽中农化作业回款 800,000 元、大石桥市农业技术推广中心作业回款 800,000 元、中国铁路设计集团有限公司作业回款 464,000 元、辽宁航苑摄影测量与遥感有限公司作业回款 100,000 元，报告期辽中农化作业款计提坏账准备 821,540.00 元，报告期内营业收入回款较上年度增加。
3. 报告期预付账款较上年同期增加了 615,634.75 元，增加的主要原因：报告期内向佳东科普（北京）科技有限公司预付航材款 350,000.00 元和北京融芯万达科技有限公司预付航材款 250,000.00 元。
4. 报告期其他应收款较上年同期增加了 68,370.77 元，增加的主要原因：报告期向王仁坤预借购农药款 100,000.00 元尚未收回，报告期较上年度收回保证金 38,610.40 元。

5. 报告期存货较上年同期增加了 225,960.58 元，增加的原因：航空汽油较上年库存增加。
6. 报告期其他流动资产较上年同期减少 93,863.41 元，减少的原因待抵扣税费较上年减少。
7. 报告期固定资产较上年同期减少 1,256,821.64 元，减少的主要原因计提本年度折旧。
8. 报告期长期待摊费用较上年同期减少了 1,218,884.76 元，减少的原因：报告期摊销。
9. 报告期递延所得税资产较上年同期增加了 209,441.67 元。增加的原因：报告期增加资产减值准备 837,766.68 元。
10. 报告期其他流动资产较上年同期增加了 1,650,000.00 元。增加的原因：报告期增加了预付工程款 1,6500,000.00 元
11. 报告期应付账款较上年同期减少了 1,188,753.68 元，减少的主要原因：报告期内付石家庄飞机工业有限责任公司以前年度欠飞机款 1,020,000.00 元。
12. 报告期应付职工薪酬较上年同期减少了 752,365.30 元，减少的主要原因：报告期较上年同期营业收入的减少导致绩效工资的增加 586,411.00 元。
13. 报告期应交税费较上年同期减少了 61,755.25 元，减少的主要原因：报告期个人所得税比上年同期减少了 122,060.92 元，同时报告期与上年同期应交所得税增加了 60,305.67 元。
14. 报告期其他应付款较上年同期增加了 137,179.48 元，增加的主要原因：以前年度收到的保险公司赔偿款在报告期内支付维修飞机款 420,000.00 元，同时个人往来款较上年同期增加了 557,179.48 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	7,401,242.63	-	20,938,763.81	-	-64.65%
营业成本	8,015,043.48	108.29%	18,245,893.15	87.14%	-56.07%
毛利率%	-8.29%	-	12.86%	-	-
管理费用	1,755,927.26	23.72%	4,340,005.96	20.73%	-59.54%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-2,029.79	-0.03%	-848.98	-0.004%	-139.09%
资产减值损失	837,766.67	11.32%	-263,840.00	-1.26%	417.53%
其他收益	3,076,300.01	41.56%	1,244,400.00	5.94%	147.21%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-23,890.41	-0.32%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-166,495.39	-2.25%	-151,586.32	-0.72%	-9.84%
营业外收入	500,000.00	6.76%	--	-	-
营业外支出	-	-	6,352.29	0.03%	-
净利润	271,200.76	3.66%	-223,898.61	-	221.13%

项目重大变动原因:

1、报告期营业收入较上年同期减少了 13,537,521.18 元, 同比上年同期变动比例-64.65%。减少的主要原因: 报告期内, 因行业需求下降, 造成订单数量减少, 导致报告期内营业收入减少。

2、报告期营业成本较上年同期减少了 10,230,849.67 元, 同比上年同期变动比例-56.07%, 减少的主要原因: 由于营业收入的减少, 营业成本也相应的减少, 减少比例造成差异, 是因为公司报告期内允许有最低营业成本。

3、报告期管理费用较上年同期减少了 2,584,078.70 元, 同比上年同期变动比例-59.54%, 减少的主要原因: 由于营业收入的减少相应的职工薪酬较上年同期减少 661,524.71 元, 差旅费较上年同期减少 429,747.72 元, 中介机构费较上年同期减少 1,000,358.00 元。

4、报告期财务费用较上年同期减少了 1,180.81 元, 同比上年同期变动比例-139.09%, 减少的主要原因: 银行存款利息增加了 1,270.81 元, 银行手续费增加了 90 元。

5、报告期资产减值损失较上年同期增加了 1,101,606.67 元, 同比上年同期变动比例 417.53%, 增加的主要原因为报告期内增加计提坏账准备 837,766.67 元。

6、报告期其他收益较上年同期增加了 1,831,900.01 元, 同比上年同期变动比例 147.21%, 增加的主要原因为报告期内收到民航补贴较上年同期收到的民航补贴增加了 1,831,900 元。

7、报告期营业利润较上年同期降低了 14,909.07 元, 同比上年同期变动比例-9.84%。降低的主要原因: 营业收入的减少相应的营业成本、管理费用等也减少。

8、报告期净利润为 271,200.76 元, 上年同期净利润为-223,898.61 元, 增加了 495,099.37 元, 上升幅度 221.13%, 上升的主要原因: 报告期内收到政府挂牌补贴 500,000.00 元。

9、报告期营业外收入较上年同期增加 500,000.00 元, 增加的主要原因收到政府挂牌补贴 500,000.00 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	7,113,473.04	20,753,265.99	-65.72%
其他业务收入	287,769.59	185,497.82	55.13%
主营业务成本	8,015,043.48	18,245,893.15	-56.07%
其他业务成本	-	-	-

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%
农林收入	4,849,080.00	65.52%	13,987,395.00	66.80%
航摄收入	2,264,393.04	30.59%	6,106,594.25	29.16%
护林收入	-	-	659,276.74	3.15%
其他业务收入	287,769.59	3.89%	185,497.82	0.89%
合计	7,401,242.63	100%	20,938,763.81	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期农林作业收入比上年同期减少了 9,138,315.00 元,主要原因是:沈阳市辽中区农业技术推广中心报告期内没有农化作业。报告期内航摄作业收入比上年同期减少了 3,842,201.21 元,主要原因是:本年减少了中国国土资源航空物探遥感中心报告期内没有航摄作业、黑龙江龙飞航空摄影有限公司报告期内没有航摄作业。

(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	沈阳通用航空有限公司	2,278,080.00	30.78%	否
2	海城市农用飞机场	1,284,800.00	17.36%	否
3	中国铁路设计集团有限公司	1,191,037.71	16.09%	否
4	黑龙江省北安农垦田野通用航空有限责任公司	782,000.00	10.57%	否
5	内蒙古自治区航空遥感测绘院	766,207.53	10.35%	否
合计		6,302,125.24	85.15%	-

报告期末,营业收入较上年同期减少了 13,537,521.18 元,同比上年同期变动比例-64.65%。应收账款减少了 3,084,116.73 元,变动比例为-26.62%。应收账款减少幅度小于营业收入减少幅度的原因:报告期内本期应收账款回款情况较好。

(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	东营华亚国联航空燃料有限公司	1,573,758.48	51.10%	否
2	山东钜丰源生物科技有限公司	744,280.00	24.17%	否
3	山东立得生物科技有限公司	419,100.00	13.61%	否
4	山东潍坊双星农药有限公司	229,500.00	7.45%	否
5	抚顺中润石化电气有限公司	112,994.80	3.67%	否
合计		3,079,633.28	100%	-

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	3,939,784.78	3,568,841.42	10.39%
投资活动产生的现金流量净额	-2,650,000.00	-3,829,700.41	30.80%
筹资活动产生的现金流量净额	--	975,000.00	-100%

现金流量分析:

1、报告期经营活动产生的净额比上年同期增长了 370,43.36 元。

(1) 报告期销售商品、提供劳务收到的现金为 9,831,725.35 元,其中:报告期应收账款回款金额 9,783,246.73 元,报告期应收账款余额为 8,499,640.27 元。上年同期销售商品、提供劳务收到的现金为 14,115,930.42 元,报告期较上年同减少了 4,284,205.07 元;报告期购买商品接受劳务支付的现金 5,284,743.98 元,上年同期 7,007,544.69 元,减少了 1,722,800.71 元。

(2) 报告期收到的其他与经营活动有关的现金 4,956,511.98 元, 上年同期 4,954,644.76 元, 减少了 1,867.22 元; 报告期支付的其他与经营活动有关的现金 2,000,330.90 元, 上年同期 4,928,036.96 元, 减少了 2,927,706.06 元。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-2,650,000.00 元, 上年同期-3,829,700.41 元, 增加了 1,179,700.41 元。主要原因: 上年同期支出机场跑道等大修费 2,705,430.00 元, 支付飞机大修费 1,050,000.00 元, 支付购车款等 74,270.41 元; 报告期支出了飞行机库修建 1,650,000.00 元, 支付飞机款 1,020,000.00 元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 975,000 元。主要原因: 报告期无收到投资资金。

4、报告期内经营活动产生的现金流量净额比净利润多出 3,668,584.02 元。主要原因: 收回上年度应收账款款项 2,406,746.58 元以及本期应付账款未付款项 1,392,880 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无控股子公司、参股子公司。公司本期不存在取得或处置子公司的情况。

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 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利合并到“其他应收款”列示	其他应收款期末列示金额为 126,768.00 元, 期初列示金额 68,678.40 元;
将固定资产、固定资产清理合并到“固定资产”列式	固定资产期末列示金额为 20,305,261.34 元, 期初列示金额 21,562,082.98 元;
将应付票据、应付账款合并到“应付票据及应付账款”	应付票据及应付账款期末列示金额为 12,213,784.44 元, 期初列示金额 13,402,538.12 元;
将应付利息、应付股利合并到“其他应付款”列示	其他应付款期末列示金额为 924,583.98 元, 期初列示金额 787,404.50 元;

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司努力承担作为企业的社会责任，严格按照国家相关法律、法规的规定，诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

二、持续经营评价

(一) 主营业务盈利的可持续性

公司的主营业务是为客户提供农林作业、航空摄影等通用航空服务。近年来，通航业务得到了国家政策的大力扶持，应用范围不断扩展，成为名副其实的朝阳产业。

2017 年度及 2018 年度公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.11%和 96.11%，公司主营业务突出，不存在大额偶发性交易或事项。随着营业收入的减少，营业成本也随之减少，且报告期获得的民航补贴较上年增加了 1,831,900 元。公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 3,939,784.78 元，上年同期为 3,568,841.42 元，增长了 370,943.36 元，增长幅度 10.39%。增长的主要原因是报告期销售商品、提供劳务收到的现金为 9,831,725.35 元，其中：报告期应收账款回款金额 9,783,246.73 元，报告期应收账款余额为 8,499,640.27 元。上年同期销售商品、提供劳务收到的现金为 14,115,930.42 元，报告期较上年同减少了 4,284,205.07 元；报告期购买商品接受劳务支付的现金 5,284,743.98 元，上年同期 7,007,544.69 元，减少了 1,722,800.71 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 37,981,244.02 元，期初为 39,575,738.01 元，减少 1,594,493.99 元，增长了-4.03%。减少的主要原因是货币资金增加了 1,289,784.78 元，同时应收账款减少了 3,084,116.73 元；净资产 24,187,123.05 元，期初为 23,915,922.29 元，增长了 271,200.76 元，增长幅度 1.13%。增长的主要原因是盈余公积增加了 27,120.08 元，未分配利润增加了 244,080.68 元。

随着公司业务经验的逐渐积累、客户来源的不断丰富以及市场影响力的逐渐增强，公司的盈利能力和抗风险能力也随之明显提高。除非发生极端的天气情况，预计公司可以保持主营业务的持续盈利。

(二) 行业空间与市场前景

通用航空产业在我国属于名副其实的朝阳产业。放开低空领域等政策红利的持续释放使得通用航空市场的发展空间将逐步打开。随着 2010 年《关于深化我国低空空域管理改革的意见》、2012 年《通用航空发展专项资金管理暂行办法》、2015 年《中国制造 2025》、2016 年《关于促进通用航空业发展的指导意见》和空域改革管理改革试点推广等一系列促进行业发展政策陆续出台，通用航空服务业将迎来历史上的最好发展时期。

同时我国经济的持续稳定发展也将不断带动通用航空产业在工业服务、农林作业，公务飞行、商用飞行、气象服务、空中救援、空中游览等各方面应用的需求。根据《2018 年民航行业发展统计公报》显示，2016 年通航运营企业数量为 370 家，在册航空飞行器总量 2096 架。

因此，公司所处的通用航空行业具有广阔的行业空间和良好的市场前景。

(三) 核心竞争优势

1、安全运营管理优势

飞行安全是通用航空企业生存之根本。公司一贯重视公司飞行安全质量管理和控制，并建立了多部门协调配合、全程服务监控的飞行安全质量控制体系。公司拥有一套领先的安全、维护的管理手册和规则，先后制定了《运营手册》、《运行规范》、《飞行手册》、《航空安全管理手册》、《工程手册》、《应急保障手册》、《安全保卫手册》、《重量平衡限制程序》等制度文件，为保证安全飞行奠定了坚实的基础。自

成立以来，公司一直保持飞行事故为零的安全飞行记录，并一直按照制度手册进行科学管理、规范运行，使飞行安全管理工作实现规范化、程序化、标准化和制度化。

2、专业技术人员优势

通用航空服务业是技术层次较高的行业，专业技术人员优势是公司的核心竞争力之一，也是公司实现快速发展的基础。公司拥有一支经验丰富的飞行团队，成熟的空、地勤及保障队伍，能够高质量完成各类飞行任务，充分保障飞机运行，满足用户的作业需要。同时公司一直重视技术人才的培训工作，不断加强学习行业新技术、新技能。

3、客户资源优势

公司领导层和专业技术人员均在航空服务行业工作多年，不仅有着丰富的行业经验，也拥有丰富的信息资源和渠道资源。公司的客户大多为国有企事业单位，如国有农场、测绘院等单位，公司凭借良好的服务与客户建立了长期稳定的合作关系。未来公司将继续扩大机队规模，在保持现有客户和服务领域的基础上不断开发新客户，同时开拓人工增雨防雹等新的服务领域。

（四）研发及市场开发能力

公司所处的行业属性决定了公司运营不涉及具体的生产技术，也不存在研发机构设置等情形。公司的核心技术是飞行人员熟练的飞行驾驶技术和后勤人员安全运行的管理保障能力。公司的六架运 5B（D）型飞机在农林喷洒领域的性能优越，安全高效，并且通过多年的实战，公司空勤地勤人员积累了丰富的作业经验，在各个合作单位中取得了良好的信誉，与空军、民航局等管理部门也建立起了良好的工作关系。未来几年国家针对使用飞机进行作业项目的投入将持续的增加，国家林业部已经开始拨专项资金用于内蒙古自治区的草播，对山东小麦一喷三防作业力度的加强以及国家针对土地确权等方面的大量投入，对于公司来说都是难得发展的机遇。未来公司将根据市场需要继续扩大机队规模，完善公司内部管理和服务能力，拓展经营服务项目。在继续充分利用现有飞机及客户基础的前提下，通过与甘肃，辽宁等省相关部门沟通与研究，公司计划引进两架直升机用于农林喷洒和航空护林等作业，用以弥补现有运 5B（D）型飞机不适合没有机场地区作业的短板。同时公司将在国家高度重视与扶持的人工增雨防雹方面加强公司竞争力，积极拓展该领域业务。在全国股转系统挂牌后，公司的市场影响力和融资能力将得到进一步增强。这都将大大促进公司市场开发能力的提升。

综上，公司业务在报告内有持续的营运记录，公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的审计报告，公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请，满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求。

三、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一） 行业发展趋势

通用航空业是战略性新兴产业体系，近年来，民航局在通用航空市场培训、机场建设、低空试点和安全监管方面做了大量工作，我国通用航空企业发展取得了一系列可喜的成就。2016 年 5 月，国务院办公厅出台《关于促进通用航空业发展的指导意见》，确定了未来 5 年通用航空发展的主要目标和重点任务。2017 年，民航局下发了多条通航类政策文件明确了未来的路径与规划。目前通用航空正处于一个放松管制阶段，国家大力发展通航，大量通航企业成立，且发展趋势日益增长，同时也使市场竞争加剧。

在国务院发布《关于促进通用航空业发展的指导意见》期间，全国几乎所有省、自治区、直辖市都发布了详细的通航产业发展规划，其中，我公司所在区域辽宁发布的规划是支持沈阳、大连国家通用航空产业综合示范区建设，做大做强东北地区通用航空市场。建设通用航空机场 15 个。可以看出地方政府在“十三五”期间大力发展通用航空产业的决心。并结合民航局党组织提出的“一二三四”工作总体思路，力争实现公共运输航空与通用航空“两翼齐飞”的局面。

(二) 公司发展战略

通用航空产业属于朝阳产业，发展空间巨大，根据国家政策发布的导向，我公司会紧紧抓住时下机遇，通过创新发展理念，挖掘目标市场潜力，建立有利于我公司发展的经济体制，提高综合盈利能力，实现股东、员工、客户、供应商等多方互利共赢。将世达打造成通航企业的领跑者。

- 1、作为通航企业，飞行质量是一个企业生存和发展的核心，必须有过硬的飞行团队。打铁还需自身硬，只有不断提高飞行作业质量，增强飞行能力，不断学习，不断满足客户需求，逐步解决存在的问题，才能取得可持续的发展。
- 2、切实的从飞行前、飞行中、飞行后为客户提供优质的服务，及时处理飞行安全隐患问题，定期进行飞行风险防控调查，提高客户服务的标准化程度。
- 3、充分发挥新三板的投融资渠道，为做大做强主营业务提供投资方面的支持。

经营计划或目标

2019 年，公司经营目标为在维持现有飞行市场的基础上，进行新的市场开拓，逐步建立全国范围内的作业区域，充分发挥公司的优势。

- 1、加强人才建设，储备专业人才，做好人才梯队建设；培养或引进一批专业的管理人才与技术专才；不断提升员工满意度，留住人才，创造人才；不断完善组织架构，制定科学明确的部门及岗位职责，实现分工合理，权责明确，高效协作。
- 2、公司将更加注重安全管理，定期对各岗位人员进行安全培训，提高人员安全意识，从而更好的为客户服务。
- 3、根据业务发展的具体情况，在条件成熟时，会考虑增加直升机机型，扩大经营范围。

公司董事会会持续密切关注公司经营规模和业务扩张，管理水平的持续提升和资产质量的不断优化，及时研判公司各项重大决策，制定了 2019 年营业收入较 2018 年增长 10%、利润增长 15%经营目标。

以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识并充分理解经营计划和业绩承诺之间的差异。

(三) 不确定性因素

随着通用航空“热起来”的现状与行业治理能力的不平衡不充分，和通用航空“飞起来”的需求与空域资源供给的不平衡不充分，受这些不确定性因素的影响，可能对公司经营业绩产生影响。

四、 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的风险

公司实际控制人董明哲、王琳娜夫妇合计持有世达通航 84.27% 股权，具有绝对控制权。作为公司的实际控制人，董明哲、王琳娜夫妇能够通过董事会席位设置或控股股东表决权份额直接或间接影响公司的重大决策，如人事任免、财务管理、对外投资、关联交易、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已依法建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、税收优惠政策变化的风险

《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）附件 3 第一条第（三）项规定，航空公司提供飞机播洒农药服务免征增值税。根据该规定，公司提供的飞机播洒农药服务免征增值税。

《企业所得税法》第 27 条第（一）项规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。《企业所得税法实施条例》第 86 条第（一）项第 7 小项规定：企业从事灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目，免征企业所得税。根据上述规定，公司提供农林与护林项目所得免征企业所得税。

一旦国家上述税收优惠政策作出调整，或者公司不再满足税收优惠条件，公司的利润水平将受到一定影响。

应对措施：未来，公司将密切关注税收政策的变化方向，确保获取税收优惠。同时公司将通过积极开拓市场，提升收入规模等方式，减小公司业务对税收优惠的依赖。

三、飞行安全风险

飞行安全风险是对通用航空企业经营影响最大的风险，安全飞行作业的技术水平和运营能力是获取客户信任，实现正常稳定发展的核心要素。恶劣天气、自然灾害、航空器故障、人为操作失误等因素均可能威胁飞行安全。飞行安全保障工作是一项系统工程，一旦某一细微环节出现问题，都将导致飞行意外事故的发生。如果出现飞行事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的企业形象产生负面影响。

应对措施：公司以《一般运行和飞行规则》（CCAR-91）为指引，制定企业内部的《运营手册》、《运行规范》、《飞行工作手册》、《航空安全管理手册》、《质量手册》、《维修管理手册》、《维修方案》、《重量平衡控制程序》、《程序文件手册》等各项业务制度和程序文件，各业务岗位在开展业务中严格按照相应的程序操作，保证了公司飞行业务的安全运行。在日常经营管理中，公司加强对飞行人员日常飞行的技术训练，保证业务操作的熟练。在飞行业务的开展之前，严格谨慎制定飞行方案，把飞行安全放在第一位，做好起飞前检查等各项工作，保证各项业务的准备和实施具有充分把握。

四、核心人员流失风险

通用航空行业属于人才密集型行业。专业人才尤其是飞行经验丰富的飞行员是通用航空企业的核心，也是整个通用航空行业发展的关键要素。专业人才的匮乏是通用航空行业发展的制约因素之一。一个飞行员的培养从成长到成熟需要数年甚至更长时间，而且企业要付出高昂的成本，因此一旦发生飞行员流失，通用航空企业现有飞行作业的开展和其他业务拓展均会受到限制。同时由于飞行业务的特殊性、高危性，需要机务、航务、安技和维修等关键地面岗位人员的高度协同配合，如果发生核心人员流失，

会在一定程度上加大通用航空企业的运营保障风险，给公司造成不可预见的损失和影响。

应对措施：为了更好的保持人才稳定，公司在发展过程中，始终把“以人为本”的理念贯穿在企业经营发展的各个环节中去，公司建立了较为科学的、适应成长型小企业的人力资源管理机制。除了以薪酬和飞行补助作为员工作业奖励外，公司将采取包括核心人员晋升激励、荣誉激励、培训激励、授权激励、情感激励、工作环境激励等多元非物质性激励手段增进员工的凝聚力，力争把人才流失、尤其是防止骨干人员流失的风险降到最低。

五、行业竞争加剧风险

随着国家政策支持及市场需求的增大，我国通用航空企业数量呈较快的增长趋势。据中国民航局的数据显示，截至 2015 年底，我国通用航空企业数量达到 281 家，相比 2014 年底企业数量 239 家，增长了 17.57%，通用航空产业进入高速发展前的孕育期。2016 年，开放低空空域政策的出台及国家对通用航空产业支持力度的加大，通用航空行业规模迅速扩大，整个行业竞争加剧，将导致市场服务同质化、服务价格下降。若公司不能应对日益激烈的市场竞争，公司的业务量及市场份额存在下降的风险。

应对措施：通用航空服务产业受国家政策支持，发展前景越来越广阔，公司面临更多的发展机遇。有效的经营管理制度和专业的技术人才是公司的核心竞争优势，飞行安全与质量的保障是客户信赖的前提，也是公司发展的必需。公司在保持现有的核心竞争力前提下，将继续开展其他业务，如观光旅游等航空服务，来增加公司的竞争力，降低行业竞争加剧风险。

六、公司依赖政府补助的风险

根据中国民用航空局和财政部联合发布的《通用航空发展专项资金管理暂行办法》（民航发[2012]111 号），公司 2018 年度获得的政府补助为 3,576,300.00 元，公司本年度净利润为 271,200.76 元，如果未来公司不能获得财政补贴，公司经营业绩将受到一定影响。

应对措施：未来，公司将密切关注政府补助政策的变化，同时不断提升公司竞争力，提高公司盈利能力，进而提高公司风险应对能力，降低公司对政府补助的依赖。

七、公司业务受气候影响的风险

公司从事的农林作业业务中一部分是根据农林作物的生长规律，在适当时间喷洒生长调节剂。如果遇到个别年份气候异常，会导致农林作物的生长周期变化，影响公司的飞行计划。如果遭遇极端恶劣气候，甚至会导致农林作物绝收，使公司已经签署的飞行作业协议无法执行，进而对当年的收入和利润产生不利影响。

应对措施：公司在发展过程中不断开拓业务区域和业务类别，目前公司已经在辽宁、黑龙江、河北、山东、内蒙古等地展开农化、林化、航空摄影、航空护林等航空作业活动，降低个别省份遭遇极端恶劣气候对公司业绩的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未出现对公司持续经营能力产生新的风险因素的事项。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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）	5,000,000.00	667,179.48
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	-	-

备注：本报告第 88 页审计报告附注“九、关联方关系及其交易”之“(四) 关联方资金拆借”中所列的 116 万元资金拆入系董明哲于 2018 年 1 月 30 日到 2018 年 6 月 20 日期间向公司多笔拆入资金合计。其

中 105 万元系 2018 年 4 月 30 日前发生的，公司已于第一届董事会第十次会议和 2018 年第一次临时股东大会以偶发性关联交易形式进行了追认，详见本节“（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”。另 11 万元于 2018 年 6 月 20 日发生，系公司于第一届董事会第十次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议《关于接受控股股东、实际控制人财务资助的关联交易的议案》后发生的，因此含于此次日常性关联交易预计金额中，与 2018 年 7 月 25 日发生的垫付航油款 557,179.48 元，合计 667,179.48 元。

（三） 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
董明哲	借入、归还款项	1,050,000.00	已事后补充履行	2018 年 5 月 11 日	2018-010

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：

2018 年 1 月 30 日至 2018 年 2 月 2 日期间，因公司经营需要，公司向控股股东、实际控制人董明哲借款累计金额为 105 万元，2018 年 4 月已归还董明哲 15 万元，其余 90 万元于 2018 年 6 月已全部还清。上述关联交易于 2018 年 5 月 28 日经股东大会补充审议通过。上述关联交易有益于公司经营发展，具有必要性，但由于属于临时性事项，不具有持续性。

（四） 承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人分别签署了《避免同业竞争承诺函》，表示：

自本承诺函签署之日起，本人将不从事与股份公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

公司董事、监事、高级管理人员签署了书面声明，承诺对于曾经存在的对外投资中与股份公司存在利益冲突的情况已采取相应措施予以解决，今后将不再参与与股份公司存在利益冲突的投资，如违反上述承诺将承担所有相关经济损失。

本人控股的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控股的企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：

- （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- （3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；
- （4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

此外，公司董事、监事、高级管理人员也出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未/不再从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。

2、公司控股股东、实际控制人作出承诺，承诺若因公司未按规定执行住房公积金相关制度而被政府主管部门要求补缴或进行处罚，其将以自有资金对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失或其他费用支出予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员签署了书面声明，承诺对于曾经存在的对外投资中与公司存在利益冲突的情况已采取相应措施予以解决，今后将不再参与与公司存在利益冲突的投资，如违反上述承诺将承担所有相关经济损失。

报告期内，上述企业和人员皆严格履行了承诺。

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	7,358,150	33.40%	-174,975	7,183,175	32.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,641,650	21.07%	0	4,641,650	21.07%	
	董事、监事、高管	4,891,650	22.20%	58,325	4,949,975	22.47%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,674,950	66.60%	174,975	14,849,925	67.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,924,950	63.20%	0	13,924,950	63.20%	
	董事、监事、高管	14,674,950	66.60%	174,975	14,849,925	67.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,033,100	-	0	22,033,100	-	
普通股股东人数							16

(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	董明哲	10,500,000	0	10,500,000	47.66%	7,875,000	2,625,000
2	王琳娜	8,066,600	0	8,066,600	36.61%	6,049,950	2,016,650
3	董明强	1,000,000	0	1,000,000	4.54%	750,000	250,000
4	董明杰	500,000	0	500,000	2.27%	0	500,000
5	董明波	400,000	0	400,000	1.82%	0	400,000
合计		20,466,600	0	20,466,600	92.90%	14,674,950	5,791,650

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、董明哲与王琳娜是夫妻关系。
- 2、董明哲、董明强、董明杰和董明波是同父同母的关系。

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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为董明哲，报告期内无变化。

董明哲，男，中国国籍，出生于1972年5月8日，无境外永久居留权。1995年毕业于辽宁科技大学，大专学历，2011年毕业于北京大学（函授），硕士学历。

1994年9月至1998年8月，任北京海洋机电新技术总公司销售经理；1998年9月至2006年10月，任鞍山世达模板厂厂长；2006年10月至今，任鞍山世达工程机械有限公司执行董事、厂长；2013年3月至今，任辽宁世达通用航空股份有限公司董事长；2017年9月至今，任辽宁世达通用航空股份有限公司总经理。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为董明哲，王琳娜，报告期内无变化。

董明哲，男，中国国籍，出生于1972年5月8日，无境外永久居留权。1995年毕业于辽宁科技大学，大专学历，2011年毕业于北京大学（函授），硕士学历。

1994年9月至1998年8月，任北京海洋机电新技术总公司销售经理；1998年9月至2006年10月，任鞍山世达模板厂厂长；2006年10月至今，任鞍山世达工程机械有限公司执行董事、厂长；2013年3月至今，任辽宁世达通用航空股份有限公司董事长；2017年9月至今，任辽宁世达通用航空股份有限公司总经理。

王琳娜，女，中国国籍，出生于1971年7月20日，无境外永久居留权。1995年毕业于辽宁科技大学，大专学历。

1995年9月至1998年8月，任北京鸿达新技术研究所技术员；1998年9月至2006年10月，任鞍山世达模板厂监事；2006年10月至今，任鞍山世达工程机械有限公司监事；2013年3月至2016年3月，任辽宁世达通用航空有限公司董事；2016年3月至今，任辽宁世达通用航空股份有限公司董事。

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 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、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
董明哲	董事长	男	1972年5月	硕士	2016年2月26日至 2019年4月17日	是
董明哲	总经理	男	1972年5月	硕士	2017年9月26日至 2019年4月17日	是
王琳娜	董事	女	1971年7月	大专	2016年2月26日至 2019年4月17日	是
董明强	董事	男	1974年3月	大专	2016年2月26日至 2019年4月17日	否
王晖	董事	女	1969年3月	高中	2017年10月12日至 2019年4月17日	否
吕俊	董事、财务总 监	女	1983年1月	大专	2018年7月26日至 2019年4月17日	是
丁春熙浩然	监事	男	1988年11月	中专	2017年12月25日至 2019年4月17日	是
杨黎明	监事	男	1982年10月	大专	2016年2月26日至 2019年4月17日	是
王悦	监事	女	1991年1月	本科	2017年10月20日至 2019年4月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

上述董事、监事、高级管理人员换届已经第一届董事会第十四次会议审议通过，并提交 2018 年度股东大会审议。

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:

控股股东、实际控制人董明哲和王琳娜是夫妻关系，董明强与董明哲是兄弟关系，王晖与王琳娜是姐妹关系，除前述关系外，其余董事、监事、高级管理人员相互间无关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
董明哲	董事长、总经理	10,500,000	0	10,500,000	47.66%	0
王琳娜	董事	8,066,600	0	8,066,600	36.61%	0
董明强	董事	1,000,000	0	1,000,000	4.54%	0

王晖	董事	233,300	0	233,300	1.06%	0
合计	-	19,799,900	0	19,799,900	89.87%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林立	董事、财务总监	离任	无	个人原因
高晓慧	董事会秘书	离任	无	个人原因
吕俊	财务主管	新任	董事、财务总监	原任职人员离任后选任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

吕俊，女，生于1983年1月25日，北京语言大学会计学专业。2015年1月至2018年3月，任鞍山世达工程机械有限公司财务主管。2018年4月至今，在辽宁世达通用航空股份有限公司任财务主管。2018年7月26日至今在辽宁世达通用航空股份有限公司任董事、财务总监。

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
飞行人员	11	7
飞行保障人员	8	6
管理人员及其他	13	15
员工总计	32	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	3
专科	16	16
专科以下	6	8
员工总计	32	28

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、截至报告期末，公司在职员工 28 人，人数减少 4 名员工，员工人数基本稳定。

2、人员招聘及培训情况：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定了系列的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作；目前公司招聘主要是以网络招聘渠道为主，针对飞行员、机务等相对专业性强的岗位，则通过飞行学院或内部推荐为主；新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训等；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工的综合素质与能力。

3、薪酬政策：根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，薪酬结构由基本工资、岗位工资、绩效奖励等组成。

4、截至报告期末，公司有 2 名人员为退休返聘，公司为其提供年薪、年度奖金等相应福利待遇。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为航空运输业（G56）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“交通运输、仓储和邮政业（G）”门类下“航空运输业（G56）”门类下“通用航空服务（G5620）”。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“交通运输、仓储和邮政业（G）”门类下“航空运输业（G56）”门类下“通用航空服务（G5620）”。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为航空货运与物流（12121010）。

通用航空，是指使用民用航空器从事公共航空运输以外的民用航空活动，包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等方面的飞行活动。通用航空服务业是以通用航空飞行活动为核心，涵盖通用航空器研发制造、市场运营、综合保障以及延伸服务等全产业链的战略性新兴产业体系。与公共运输飞行主要在8000米以上高空飞行不同，通用航空飞行主要在3000米以下的低空领域飞行。在我国，通用航空与运输航空、军事航空组成航空运输业务的3个主要部分。

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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度。公司相继修订或制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资与资产处置管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

同时，公司建立了与经营规模相适应的组织机构，设立了相应的飞行、飞行保障和后台支持部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，较科学地划分了每个部门的职责权限。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，并行使相应的表决程序。各机构及人员正常履职，“三会”决议能够得到较好的执行，各机构有效运行。

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

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含信息披露和投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，尤其是股份公司成立后，公司的人事变动、融资、关联交易等事项均已履行规定程序或通过程序进行了确认。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程做任何修改。

(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	4	<ol style="list-style-type: none">1、 第一届董事会第九次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》；《2017年度董事会工作报告》；《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；《2017年度财务决算报告》；《2017年度利润分配方案》；《2018年度财务预算报告》；《关于续聘2018年度财务报告审计机构的议案》；《关于召开2017年度股东大会的议案》2、 第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于追认公司向控股股东、实际控制人借款的关联交易的议案》；《关于接受控股股东、实际控制人财务资助的关联交易的议案》；《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》3、 第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任吕俊为公司财务总监的议案》；《关于提名选举吕俊为公司董事的议案》；《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》4、 第一届董事会第十二次会议，审议通过了《辽宁世达通用航空股份有限公司2018年半年度报告》议案
监事会	2	<ol style="list-style-type: none">1、 第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告》；《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；《2017年度财务决算报告》；《2017年度利润分配方案》；《2018年度财务预算报告》；《关于续聘2018年度财务报告审计机构的议案》2、 第一届监事会第七次会议，审议通过了《辽宁世达通用航空股份有限公司2018年半年度报告》议案
股东大会	3	<ol style="list-style-type: none">1、 2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度董事会工作报告》；《2017年度监事会工作报告》；《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；《2017年度财务决算报告》；《2017年度利润分配方案》；《2018年度财务预算报告》；《关于续聘2018年度财务报告审计机构的议案》2、 2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司向控股股东、实际控制人借款的关联交易的议案》；《关于接受控股股东、

	实际控制人财务资助的关联交易的议案》 3、《关于提名选举吕俊为公司董事的议案》
--	--

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、股份转让系统有关规范性文件、《公司章程》、三会议事规则等有关规定，不断完善法人治理结构，建立有效的内控管理制度，确保公司规范运营。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。

(三) 公司治理改进情况

无

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行了充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会能独立运作，履行监督职责，对本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司拥有独立的销售、飞行、地面保障系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

《公司章程》规定了财务会计制度、利润分配和审计制度。就财务会计报告的编制，利润的分配原则、决策程序和分配顺序，内部审计监督制度作出明确的规定。

公司制定了相关财务制度，明确规定了现金和银行存款管理制度、费用借支报销制度、员工福利制度、离职员工工资结算制度。进一步建立健全了公司财务管理体系，防范财务风险、发挥财务在公司经营管理和提高经济效益中的作用。

报告期内，公司对经营范围内的业务与事项均已建立了内部控制体系，并得到有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守相关制度，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	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]7226号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2019年4月15日
注册会计师姓名	王世海、李志忠、王君
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

辽宁世达通用航空股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁世达通用航空股份有限公司（以下简称“世达通航公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了世达通航公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于世达通航公司，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、 其他信息

世达通航公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估世达通航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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世达通航公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对世达通航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世达通航公司不能持续经营。

（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。

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王世海
中国注册会计师：李志忠
中国注册会计师：王君

二〇一九年四月十五日

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
流动资产：			
货币资金	六、(一)	2,815,588.69	1,525,803.91
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		-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	8,499,640.27	11,583,757.00
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、(二)	8,499,640.27	11,583,757.00
预付款项	六、(三)	622,058.09	6,423.34
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、(四)	137,049.17	68,678.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、(五)	358,438.33	132,477.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	256,608.39	350,471.80
流动资产合计		12,689,382.94	13,667,612.20
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、(七)	20,305,261.34	21,562,082.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(八)	3,127,158.07	4,346,042.83
递延所得税资产	六、(九)	209,441.67	-
其他非流动资产	六、(十)	1,650,000.00	-
非流动资产合计		25,291,861.08	25,908,125.81
资产总计		37,981,244.02	39,575,738.01
流动负债:		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十一)	12,213,784.44	13,402,538.12
其中: 应付票据		-	-
应付账款	六、(十一)	12,213,784.44	13,402,538.12
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	548,501.75	1,300,867.05
应交税费	六、(十三)	107,250.80	169,006.05
其他应付款	六、(十四)	924,583.98	787,404.50
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		13,794,120.97	15,659,815.72
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		-	-
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		13,794,120.97	15,659,815.72
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、（十五）	22,033,100.00	22,033,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十六）	858,548.82	858,548.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（十七）	151,937.29	124,817.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（十八）	1,143,536.94	899,456.26
归属于母公司所有者权益合计		24,187,123.05	23,915,922.29
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		24,187,123.05	23,915,922.29
负债和所有者权益总计		37,981,244.02	39,575,738.01

法定代表人：董明哲

主管会计工作负责人：吕俊

会计机构负责人：吕俊

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,401,242.63	20,938,763.81
其中：营业收入	六、（十九）	7,401,242.63	20,938,763.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,620,147.62	22,334,750.13
其中：营业成本	六、（十九）	8,015,043.48	18,245,893.15
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、(二十)	13,440.00	13,540.00
销售费用		-	-
管理费用	六、(二十一)	1,755,927.26	4,340,005.96
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十二)	-2,029.79	-848.98
其中：利息费用		-	-
利息收入	六、(二十二)	2,664.79	1,393.98
资产减值损失	六、(二十三)	837,766.67	-263,840.00
加：其他收益	六、(二十四)	3,076,300.01	1,244,400.00
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-23,890.41	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-166,495.39	-151,586.32
加：营业外收入	六、(二十六)	500,000.00	-
减：营业外支出	六、(二十七)	-	6,352.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,504.61	-157,938.61
减：所得税费用	六、(二十八)	62,303.85	65,960.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,200.76	-223,898.61
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（净亏损以“-”号填列）		271,200.76	-223,898.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(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		271,200.76	-223,898.61
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) 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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		271,200.76	-223,898.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		271,200.76	-223,898.61
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（元/股）	十三、（一）	0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、（一）	0.01	-0.01

法定代表人：董明哲

主管会计工作负责人：吕俊

会计机构负责人：吕俊

(三) 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		9,831,725.35	14,115,930.42
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	4,956,511.98	4,954,644.76

经营活动现金流入小计		14,788,237.33	19,070,575.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5,284,743.98	7,007,544.69
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,351,937.82	3,437,900.96
支付的各项税费		211,439.85	128,251.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	2,000,330.90	4,928,036.96
经营活动现金流出小计		10,848,452.55	15,501,733.76
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十)	3,939,784.78	3,568,841.42
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		20,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,670,000.00	3,829,700.41
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,670,000.00	3,829,700.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,650,000.00	-3,829,700.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	975,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	975,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	975,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十)	1,289,784.78	714,141.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	1,525,803.91	811,662.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	2,815,588.69	1,525,803.91

法定代表人：董明哲

主管会计工作负责人：吕俊

会计机构负责人：吕俊

(四) 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	22,033,100.00	-	-	-	858,548.82	-	-	-	124,817.21	-	899,456.26	-	23,915,922.29
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	22,033,100.00	-	-	-	858,548.82	-	-	-	124,817.21	-	899,456.26	-	23,915,922.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	27,120.08	-	244,080.68	-	271,200.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,200.76	-	271,200.76
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	27,120.08	-	-27,120.08	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	27,120.08	-	-27,120.08	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.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	22,033,100.00	-	-	-	858,548.82	-	-	-	151,937.29	-	1,143,536.94	-	24,187,123.05

项目	上期												
	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	21,383,100.00	-	-	-	533,548.82	-	-	-	124,817.21	-	1,123,354.87	-	23,164,820.90
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	21,383,100.00	-	-	-	533,548.82	-	-	-	124,817.21	-	1,123,354.87	-	23,164,820.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	650,000.00	-	-	-	325,000.00	-	-	-	-	-	-223,898.61	-	751,101.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-223,898.61	-	-223,898.61
（二）所有者投入和减少资本	650,000.00	-	-	-	325,000.00	-	-	-	-	-	-	-	975,000.00
1. 股东投入的普通股	650,000.00	-	-	-	325,000.00	-	-	-	-	-	-	-	975,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

存收益													
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	22,033,100.00	-	-	-	858,548.82	-	-	-	124,817.21	-	899,456.26	-	23,915,922.29

法定代表人：董明哲

主管会计工作负责人：吕俊

会计机构负责人：吕俊

辽宁世达通用航空股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

辽宁世达通用航空股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人董明哲、王琳娜共同出资，于 2013 年 3 月 25 日由鞍山市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为 1000 万元，其中股东董明哲以货币出资 600 万元，持股比例 60%；股东王琳娜以货币出资 400 万元，持股比例 40%。本次出资分两期缴足，股东分别于 2013 年 3 月 25 日、2013 年 6 月 4 日出资，并由辽宁永信达会计师事务所有限公司对上述出资进行了审验，出具了辽永会发验[2013]03095 号、辽永会发验[2013]06207 号验资报告。截至 2013 年 6 月 4 日，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	600.00	60.00
王琳娜	400.00	40.00
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 9 月 7 日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司增加注册资本人民币 1000 万元，由董明哲、王琳娜共同缴足，其中董明哲认缴人民币 600 万元，占注册资本的 60%；王琳娜认缴人民币 400 万元，占注册资本的 40%。均为货币出资，出资后的持股比例不变。截至 2015 年 9 月 7 日，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	1,200.00	60.00
王琳娜	800.00	40.00
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 10 月 12 日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司股东董明哲将其持有的 200 万元股权分别转让给董明强 100 万元、董明利 50 万元、董明杰 50 万元。同时公司新增注册资本 40 万元，由新股东董明波全额缴纳，此次增资后公司注册资本变更为 2040 万元。股权转让及增资后，各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	1,000.00	49.02
王琳娜	800.00	39.22

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明强	100.00	4.90
董明利	50.00	2.45
董明杰	50.00	2.45
董明波	40.00	1.96
<u>合计</u>	<u>2,040.00</u>	<u>100.00</u>

2016年1月21日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司股东董明利将其持有的50万元股权转让给董明哲。此次股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	1,050.00	49.02
王琳娜	800.00	39.22
董明强	100.00	4.90
董明杰	50.00	2.45
董明波	40.00	1.96
<u>合计</u>	<u>2,040.00</u>	<u>100.00</u>

2016年3月23日，由本公司各股东作为发起人，以本公司截至2015年10月31日止经审计账面净资产按1:0.9979的比例折合成股份，本公司整体变更为股份有限公司，公司注册资本仍为2040万元，公司名称变更为辽宁世达通用航空股份有限公司，同时由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]5705号验资报告。

2016年06月07日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司新增注册资本98.31万元，由自然人董丽，何礼，田雪妍，岳铁权，曹文章，王晖，苏伟，薛玲共同缴足。其中董丽认缴6.66万元，何礼认缴10万元，田雪妍认缴6.66万元，岳铁权认缴5万元，曹文章认缴6.66万元，王晖认缴23.33万元，苏伟认缴20万元，薛玲认缴20万元，全部以货币资金缴足。此次增资后公司注册资本变更为2138.31万元人民币，增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	1,050.00	49.10
王琳娜	800.00	37.41
董明强	100.00	4.68
董明杰	50.00	2.34
董明波	40.00	1.87
王晖	23.33	1.09
苏伟	20.00	0.94

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
薛玲	20.00	0.94
何礼	10.00	0.47
董丽	6.66	0.31
田雪妍	6.66	0.31
曹文章	6.66	0.31
岳铁权	5.00	0.23
<u>合计</u>	<u>2,138.31</u>	<u>100.00</u>

2016年10月10日，根据公司章程修正案及股东会决议，公司股东田雪妍将其持有的6.66万元股权转让给股东王琳娜，股权转让后，各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	1,050.00	49.10
王琳娜	806.66	37.72
董明强	100.00	4.68
董明杰	50.00	2.34
董明波	40.00	1.87
王晖	23.33	1.09
苏伟	20.00	0.94
薛玲	20.00	0.94
何礼	10.00	0.47
董丽	6.66	0.31
曹文章	6.66	0.31
岳铁权	5.00	0.23
<u>合计</u>	<u>2,138.31</u>	<u>100.00</u>

2017年2月13日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于辽宁世达通用航空股份有限公司新增注册资本的议案》、《关于修订〈辽宁世达通用航空股份有限公司章程〉的议案》和《关于追认公司关联交易的议案》，并提交2017年第一次临时股东大会审议通过。本次以每股1.5元的价格增发65万股，由薛玉认购20万股，苏战军认购20万股，张忠臣认购20万股，赵敏华认购5万股；上述股东均以货币认购新增股份；募集资金97.5万元，公司注册资本由2138.31万元增加到2203.31万元。增资后各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明哲	1,050.00	47.66
王琳娜	806.66	36.61

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
董明强	100.00	4.54
董明杰	50.00	2.27
董明波	40.00	1.82
王晖	23.33	1.06
苏伟	20.00	0.91
薛玲	20.00	0.91
薛玉	20.00	0.91
苏战军	20.00	0.91
张忠臣	20.00	0.91
何礼	10.00	0.45
董丽	6.66	0.30
曹文章	6.66	0.30
岳铁权	5.00	0.23
赵敏华	5.00	0.23
<u>合计</u>	<u>2,203.31</u>	<u>100.00</u>

2. 公司所属行业和经营范围

公司所属行业：租赁和商务服务业。

经营范围：航空摄影、空中广告、科学实验、空中巡查、飞机播种、空中施肥、空中喷洒植物生长调节剂、空中除草、防治农林业病虫害、草原灭鼠、防治卫生害虫、航空护林、空中拍照、航空运动表演飞行、通航机场的管理及服务（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。）

3. 公司实际控制人：董明哲、王琳娜

4. 公司其他注册信息

公司统一社会信用代码为 91210321064063297M 号，法定代表人：董明哲，公司注册地：辽宁省鞍山市台安县新开河镇何岗村 129 号。

5. 本公司财务报告已于 2019 年 4 月 15 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、

取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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：

- 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) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本集团将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本集团区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本集团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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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、其他所有者权益变动的，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	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
5 年以上	100.00	100.00

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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、低值易耗品等大类。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列

报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本集团判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本集团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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
特种运输设备	年限平均法	20	10.00	4.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件使用权	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相

应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供的专业飞行服务包括农林服务、航空摄影及护林服务，其中农林服务及护林服务为每年签订合同，年度内连续提供飞行服务，确认收入的原则为：根据双方确认的结算单作为收入确认依据；航空摄影服务为单项合同作业服务，确认收入的原则为：根据双方确认的结算单作为收入确认依据。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收

入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
-----	---------	---------

增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、 6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3第一条第（三）项规定，航空公司提供飞机播洒农药服务免征增值税。根据该规定，自2014年12月8日起至2043年3月25日止，公司提供的飞机播洒农药服务免征增值税。

根据《企业所得税法》第27条第（一）项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。根据《企业所得税法实施条例》第86条第（一）项第7小项规定，企业从事灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目，免征企业所得税。根据上述规定，公司提供农林与护林项目所得免征企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利合并到“其他应收款”列示	其他应收款期末列示金额为 126,768.00 元，期初列示金额为 68,678.40 元；
将固定资产、固定资产清理合并到“固定资产”列示	固定资产期末列示金额为 20,305,261.34 元，期初列示金额为 21,562,082.98 元；
将应付票据、应付账款合并到“应付票据及应付账款”	应付票据及应付账款期末列示金额为 12,213,784.44 元，期初列示金额 13,402,538.12 元；
将应付利息、应付股利合并到“其他应付款”列示	其他应付款期末列示金额为 924,583.98 元，期初列示金额为 787,404.50 元；

2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	8,234.32	13,456.40
银行存款	2,807,354.37	1,512,347.51
<u>合计</u>	<u>2,815,588.69</u>	<u>1,525,803.91</u>

2. 截至2018年12月31日，不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 截至2018年12月31日，无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	8,499,640.27	11,583,757.00
<u>合计</u>	<u>8,499,640.27</u>	<u>11,583,757.00</u>

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	9,335,846.94	100.00	836,206.67	8.96		8,499,640.27
<u>合计</u>	<u>9,335,846.94</u>	<u>100.00</u>	<u>836,206.67</u>	<u>8.96</u>		<u>8,499,640.27</u>

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合 (账龄分析法) 计提坏账准备的应收账款	11,583,757.00	100.00		11,583,757.00
<u>合计</u>	<u>11,583,757.00</u>	<u>100.00</u>		<u>11,583,757.00</u>

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 (含 1 年)	973,780.27		
1-2 年 (含 2 年)	8,362,066.67	836,206.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>9,335,846.94</u>	<u>836,206.67</u>	<u>8.96</u>

(3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
沈阳市辽中区农业技术推广中心	非关联方	8,215,400.00	1-2 年	821,540.00	88.00
黑龙江鸿业远图地理信息技术有限公司	非关联方	472,243.34	1 年以内 325,576.67, 1-2 年 146,666.67	14,666.67	5.06
海城市农用飞机场	非关联方	452,990.00	1 年以内		4.85
沈阳通用航空有限公司	非关联方	195,213.60	1 年以内		2.09
<u>合计</u>		<u>9,335,846.94</u>		<u>836,206.67</u>	<u>100.00</u>

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	621,150.00	99.85	6,423.34	100.00
1-2 年	908.09	0.15		
<u>合计</u>	<u>622,058.09</u>	<u>100.00</u>	<u>6,423.34</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
佳东科普(北京)科技有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	56.26
北京融芯万达科技有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	40.19
辽宁弘博招标投标有限公司海城致胜分公司	非关联方	21,150.00	1年以内	3.40
辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	非关联方	908.09	1-2年	0.15
<u>合计</u>		<u>622,058.09</u>		<u>100.00</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,049.17	68,678.40
<u>合计</u>	<u>137,049.17</u>	<u>68,678.40</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	138,609.17	100.00	1,560.00	1.13	137,049.17
<u>合计</u>	<u>138,609.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,560.00</u>	<u>1.13</u>	<u>137,049.17</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	68,678.40	100.00			68,678.40
<u>合计</u>	<u>68,678.40</u>	<u>100.00</u>			<u>68,678.40</u>

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	123,009.17		
1-2 年 (含 2 年)	15,600.00	1,560.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>138,609.17</u>	<u>1,560.00</u>	<u>1.13</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	100,000.00	
保证金	15,600.00	54,210.40
其他	23,009.17	14,468.00
<u>合计</u>	<u>138,609.17</u>	<u>68,678.40</u>

(3) 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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王仁坤	往来款	100,000.00	1 年以内	72.15	
沈阳市公共资源交易中心	履约保证金	15,600.00	1-2 年	11.25	1,560.00
内蒙古国诏招标代理有限公司	招投标款	12,183.00	1 年以内	8.79	
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	保险费	5,281.17	1 年以内	3.81	
李理	运费	5,000.00	1 年以内	3.61	
合计		<u>138,064.17</u>		<u>99.61</u>	<u>1,560.00</u>

(五) 存货

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	358,438.33		358,438.33	132,477.75		132,477.75

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
<u>合计</u>	<u>358,438.33</u>		<u>358,438.33</u>	<u>132,477.75</u>		<u>132,477.75</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	256,608.39	330,971.62
待摊费用		19,500.18
<u>合计</u>	<u>256,608.39</u>	<u>350,471.80</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,305,261.34	21,562,082.98
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>20,305,261.34</u>	<u>21,562,082.98</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	特种运输设备	电子设备	合计
一、原价合计				
1. 期初余额	398,730.77	25,037,521.39	25,652.82	25,461,904.98
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	<u>75,500.00</u>			75,500.00
(1) 处置或报废	75,500.00			75,500.00
4. 期末余额	323,230.77	25,037,521.39	25,652.82	25,386,404.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	177,956.55	3,708,192.13	13,673.32	<u>3,899,822.00</u>
2. 本期增加金额	<u>88,194.63</u>	<u>1,126,688.52</u>	<u>806.7</u>	<u>1,215,689.85</u>
(1) 计提	88,194.63	1,126,688.52	806.7	<u>1,215,689.85</u>
3. 本期减少金额	<u>34,368.21</u>			<u>34,368.21</u>
(1) 处置或报废	34,368.21			<u>34,368.21</u>
4. 期末余额	231,782.97	4,834,880.65	14,480.02	<u>5,081,143.64</u>

项目	运输设备	特种运输设备	电子设备	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	91,447.80	20,202,640.74	11,172.80	<u>20,305,261.34</u>
2. 期初账面价值	220,774.22	21,329,329.26	11,979.50	<u>21,562,082.98</u>

(2) 截至2018年12月31日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2018年12月31日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至2018年12月31日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截至2018年12月31日，本公司无未办理产权证书的固定资产情况。

(八) 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
培训费	1,996,286.51		693,558.53		1,302,727.98
机场跑道大修	1,346,278.32		310,679.62		1,035,598.70
办公楼维修	294,498.39		67,961.17		226,537.22
机场机库改造	708,979.61		146,685.44		562,294.17
<u>合计</u>	<u>4,346,042.83</u>		<u>1,218,884.76</u>		<u>3,127,158.07</u>

(九) 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	837,766.68	209,441.67		
<u>合计</u>	<u>837,766.68</u>	<u>209,441.67</u>		

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣亏损		164,131.81
<u>合计</u>		<u>164,131.81</u>

(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
2022年		164,131.81	
<u>合计</u>		<u>164,131.81</u>	

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,650,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,650,000.00</u>	

(十一) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	12,213,784.44	13,402,538.12
<u>合计</u>	<u>12,213,784.44</u>	<u>13,402,538.12</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购置固定资产款项	5,432,478.64	6,452,478.64
购置材料款	6,781,305.8	6,950,059.48
<u>合计</u>	<u>12,213,784.44</u>	<u>13,402,538.12</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄飞机工业有限责任公司	5,432,478.64	未到结算期
辽宁爱沃农业发展有限公司	1,800,000.00	未到结算期
沈阳市辽中区农用机场管理站	1,350,000.00	未到结算期
辽宁省农药有限公司	1,200,000.00	未到结算期
齐齐哈尔市适好农业生产资料经销处	779,400.00	未到结算期
营口鹏昊实业集团有限公司	195,000.00	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
<u>合计</u>	<u>10,756,878.64</u>	

(十二) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,093,012.22	2,086,256.98	2,718,408.03	460,861.17
二、离职后福利中-设定提存计划负债	207,854.83	391,254.62	511,468.87	87,640.58
<u>合计</u>	<u>1,300,867.05</u>	<u>2,477,511.60</u>	<u>3,229,876.90</u>	<u>548,501.75</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,013,926.00	1,908,557.50	2,494,968.50	427,515.00
二、职工福利费		11,216.87	11,216.87	
三、社会保险费	79,086.22	148,867.61	194,607.66	33,346.17
其中：医疗保险费	70,974.82	133,599.13	174,647.90	29,926.05
工伤保险费	4,055.70	7,634.24	9,979.88	1,710.06
生育保险费	4,055.70	7,634.24	9,979.88	1,710.06
四、住房公积金		5,559.00	5,559.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,300.00	11,300.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		756.00	756.00	
<u>合计</u>	<u>1,093,012.22</u>	<u>2,086,256.98</u>	<u>2,718,408.03</u>	<u>460,861.17</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	202,785.20	381,711.80	498,994.00	85,503.00
2. 失业保险费	5,069.63	9,542.82	12,474.87	2,137.58
<u>合计</u>	<u>207,854.83</u>	<u>391,254.62</u>	<u>511,468.87</u>	<u>87,640.58</u>

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	88,807.99	28,502.32

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	18,442.81	140,503.73
<u>合计</u>	<u>107,250.80</u>	<u>169,006.05</u>

(十四) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	924,583.98	787,404.50
<u>合计</u>	<u>924,583.98</u>	<u>787,404.50</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	557,179.48	
保险赔款	367,404.50	787,404.50
<u>合计</u>	<u>924,583.98</u>	<u>787,404.50</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保险赔偿	367,404.50	未到结算期
<u>合计</u>	<u>367,404.50</u>	-

(十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	22,033,100.00					<u>22,033,100.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	22,033,100.00					<u>22,033,100.00</u>	

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	22,033,100.00						<u>22,033,100.00</u>
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>22,033,100.00</u>						<u>22,033,100.00</u>

(十六) 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 (或股本溢价)	858,548.82			858,548.82
合计	<u>858,548.82</u>			<u>858,548.82</u>

(十七) 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	124,817.21	27,120.08		151,937.29
合计	<u>124,817.21</u>	<u>27,120.08</u>		<u>151,937.29</u>

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	899,456.26	1,123,354.87
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	899,456.26	1,123,354.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	271,200.76	-223,898.61
减: 提取法定盈余公积	27,120.08	

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本		
期末未分配利润	1,143,536.94	899,456.26

(十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,113,473.04	8,015,043.48	20,753,265.99	18,245,893.15
其他业务	287,769.59		185,497.82	
<u>合计</u>	<u>7,401,242.63</u>	<u>8,015,043.48</u>	<u>20,938,763.81</u>	<u>18,245,893.15</u>

(2) 主营业务（分业务）

产品名称	2018 年度发生额	
	营业收入	营业成本
农林收入	4,849,080.00	5,856,331.68
航摄收入	2,264,393.04	2,158,711.80
<u>合计</u>	<u>7,113,473.04</u>	<u>8,015,043.48</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2018 年度销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
沈阳通用航空有限公司	2,278,080.00	30.78
海城市农用飞机场	1,284,800.00	17.36
中国铁路设计集团有限公司	1,191,037.71	16.09
黑龙江省北安农垦田野通用航空有限责任公司	782,000.00	10.57
内蒙古自治区航空遥感测绘院	766,207.53	10.35
<u>合计</u>	<u>6,302,125.24</u>	<u>85.15</u>

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
土地使用税	12,000.00	12,000.00	核定
车船使用税	1,440.00	1,440.00	
印花税		100.00	
合计	13,440.00	13,540.00	

(二十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,548.76	1,087,073.47
劳动保险费	98,294.60	187,566.07
办公费	46,863.00	88,704.72
水电费	33,395.25	36,099.80
差旅费	134,105.71	563,853.43
业务招待费	57,721.10	299,081.90
交通费	49,962.99	249,887.81
中介机构费	252,481.14	1,252,839.14
税金	33,364.52	
劳动保护费		29,890.00
折旧费	84,850.99	96,535.08
修理费	525,326.28	348,237.18
诉讼费		22,271.00
商业保险费	7,443.92	4,157.00
其他	6,569.00	73,809.36
合计	1,755,927.26	4,340,005.96

(二十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,664.79	-1,393.98
手续费	635.00	545.00
合计	-2,029.79	-848.98

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	837,766.67	-263,840.00

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>837,766.67</u>	<u>-263,840.00</u>

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
通用航空专项资金补贴(注)	3,076,300.01	1,244,400.00
<u>合计</u>	<u>3,076,300.01</u>	<u>1,244,400.00</u>

注：根据中国民用航空局发布《2018年通用航空专项资金预算方案》，中国民用航空局将对通用航空公司进行作业补贴和执照补贴。2018年6月26日，公司收到民用航空局拨付的作业补贴款3,076,300.00元。

(二十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
车辆处置收益	-23,890.41	
<u>合计</u>	<u>-23,890.41</u>	

(二十六) 营业外收入

1. 分类列示

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	500,000.00		500,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

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
新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>		

(二十七) 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
对外捐赠		5,000.00	
滞纳金		1,352.29	
<u>合计</u>		<u>6,352.29</u>	

(二十八) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>62,303.85</u>	<u>65,960.00</u>
其中：当期所得税	271,745.52	
递延所得税	-209,441.67	65,960.00

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	333,504.61	-157,938.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	83,376.15	-39,484.65
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	19,960.65	64,411.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-41,032.95	41,032.95
所得税费用合计	62,303.85	65,960.00

(二十九) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,664.79	1,393.98
收到政府补助	3,576,300.01	1,244,400.00
其他往来款	1,377,547.18	3,708,850.78
<u>合计</u>	<u>4,956,511.98</u>	<u>4,954,644.76</u>

(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
手续费支出	635.00	545.00
管理费用付现	720,201.23	2,456,530.33
税收滞纳金		1,352.29
其他往来款	1,279,494.67	2,464,609.34

项目	本期发生额	上期发生额
付鞍山市民政局公益捐款		5,000.00
合计	2,000,330.90	4,928,036.96

(三十) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	271,200.76	-223,898.61
加：资产减值准备	837,766.67	-263,840.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,215,689.85	1,227,532.26
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,218,884.76	996,433.18
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)	23,890.41	
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)		
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)	-209,441.67	65,960.00
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)	-225,960.58	-98,988.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,656,207.95	-6,015,869.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-848,453.37	7,881,512.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,939,784.78	3,568,841.42
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,815,588.69	1,525,803.91
减：现金的期初余额	1,525,803.91	811,662.90
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	1,289,784.78	714,141.01

(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	2,815,588.69	1,525,803.91
其中：1. 库存现金	8,234.32	13,456.40
2. 可随时用于支付的银行存款	2,807,354.37	1,512,347.51
3. 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	2,815,588.69	1,525,803.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,815,588.69	2,815,588.69	2,815,588.69
应收账款			8,499,640.27	8,499,640.27	8,499,640.27
其他应收款			137,049.17	137,049.17	137,049.17
<u>合计</u>			<u>11,452,278.13</u>	<u>11,452,278.13</u>	<u>11,452,278.13</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付账款		12,213,784.44	12,213,784.44

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
其他应付款		924,583.98	924,583.98
<u>合计</u>		<u>13,138,368.42</u>	<u>13,138,368.42</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、（二）”和“本财务报表附注六、（四）”。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括价格风险。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
董明哲	自然人	47.66	47.66
王琳娜	自然人	36.61	36.61

注：自然人股东董明哲与自然人股东王琳娜为夫妻关系。

(三) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
鞍山世达工程机械有限公司	受同一最终控制人控制

(四) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
董明哲	557,179.48	2018年7月25日	2019年6月30日	垫付航油款,截至资产负债表日未归还
董明哲	1,160,000.00	2018年1月30日	2018年12月31日	借入款项用于经营周转,截至资产负债表日已归还

(五) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	245,044.00	664,617.35

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	董明哲	557,179.48	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	240,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	240,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	250,000.00
3 年以上	250,000.00
<u>合 计</u>	<u>980,000.00</u>

十三、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.0123	0.0123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-0.0039	-0.0039

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,890.41	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>476,109.59</u>	
减：所得税影响金额	119,027.40	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>357,082.19</u>	

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：

公司董事会秘书办公室