

证券代码：837563

证券简称：艾森博

主办券商：中信建投



艾森博

NEEQ : 837563

北京艾森博航空科技股份有限公司

Beijing Expert Aviation-Technology Co., LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年新春伊始，万象更新。在江西省上饶市委市政府及余干县相关领导的全力支持下，占地 10000 平方米的中航天信通航运营中心大楼在余干创新创业园区拔地而起。2 月 26 日下午，江西上饶市委书记马承祖，市委副书记、市长谢来发率市经济社会发展和党的建设情况巡查组，在市、县主要领导的陪同下来余干创新创业园实地考察了中航天信集团，在集团董事长刘臣的陪同下莅临集团新落成的通航运营中心进行视察指导。通航运营中心大楼的建起，标志着中航天信在智能飞防以及通航领域的发展中也迈出了跨越式的一大步。



2、2018 年 6 月 18 日，是一年一度的端午佳节，为确保端午期间龙舟赛活动安全有序的进行，我公司分别出动两架直升机在余干、鄱阳两地与当地公安局联合开展空中巡查赛龙舟活动，在重点时段、重点水域进行空中巡查，及时与地面安保人员和水面快艇巡逻船只沟通，建立了一道良好的安全防线，为社会稳定保驾护航！



3、2018 年 8-9 月间，我部余干中航天信子公司连续获得了江西抚州地区南城县、临川县、金溪县 3 个柑橘黄龙病统防统治政府订单，总防治面积近 10 万亩，这是江西省首次大规模无人机防治柑橘黄龙病。中航天信公司精心组织、科学管理，调集了上百架无人机，20 天内圆满完成作业任务，一次性通过专家和业主的验收。项目实施过程中首次采用了大数据监管平台对防治过程全程管控，收获了良好的效益和口碑，开创了江西无人机柑橘林无人机防治的里程碑。



目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、艾森博	指	北京艾森博航空科技股份有限公司
中航天信	指	中航天信（北京）航空科技有限公司
中恒天信	指	中恒天信（天津）航空科技有限公司
中航天信（南昌）	指	南昌中航天信航空科技有限公司
余干中航天信	指	余干县中航天信智慧农业科技有限公司
新余中航天信	指	新余中航天信智能装备有限公司
股东大会	指	北京艾森博航空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艾森博航空科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京艾森博航空科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、技术总监、市场运营中心总监、数据运控中心主任、董事会秘书、财务总监
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
《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	《北京艾森博航空科技股份有限公司章程》
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京亚欧雍文律师事务所
会计师、会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘臣、主管会计工作负责人伏浩及会计机构负责人（会计主管人员）伏浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见审计报告，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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、行业监管政策风险	国内无人机监管的相关政策尚待完善，存在低于预期的风险。监管政策的缺位，有可能导致业内的无序竞争，甚至影响整个行业的健康发展。在近期内，有可能会持续出台无人机和空域的监管办法，对行业发展的导向性存在不确定性。 国内把植保无人机纳入农业购机和作业补贴范围的省份越来越多，但短期内，可能会存在补贴政策落地实施办法和实施范围的不均衡性对于客户的购买决策影响的风险。
2、税收优惠政策风险	公司于2016年12月22日被认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201611004403），该证书的有效期为3年。根据相关法律法规规定，公司从2016年1月1日至2018年12月31日适用的企业所得税税率为15.00%。如果公司未来不能满足高新技术企业的认定条件或国家有关税收优惠政策发生变动等情况出现，公司不能享受15%税率的企业所得税优惠，将会对公司的税后利润产生一定的影响。但是国家最近出台的一系列税收优惠政策一定程度上弥补这方面的影响。
3、市场竞争风险	工业级无人机在我国仍属于朝阳产业，行业发展空间大，但无人机生产制造标准和行业应用标准仍未出台，制约了行业的有序发展，部分零散组装厂的产品已经冲击了行业市场的发展。部分厂商和服务商几经开始竞相降价，严重冲击了行业内产品和服务

	务的毛利率，价格战已经蔓延到行业各个角落，影响了从业企业的人员的生存空间。
4、知识产权被侵犯的风险	无人机行业相关法律法规不够健全且无人机行业内竞争对手较多，公司面临知识产权被侵犯的风险。
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	北京艾森博航空科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Expert Aviation-Technology Co., LTD.
证券简称	艾森博
证券代码	837563
法定代表人	刘臣
办公地址	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜文艳
职务	董事会秘书
电话	010-82617077
传真	010-82828300
电子邮箱	duwenyan@expotech.cn
公司网址	www.expotech.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号（100191）
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	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号

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	2010 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 5 月 30 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-37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-374 航空、航天器及设备制造-3749 其他航空航天器制造
主要产品与服务项目	工业级无人机系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-

控股股东	刘臣
实际控制人及其一致行动人	刘臣

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	911101085513902284	否
注册地址	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号	否
注册资本（元）	17,650,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈春梅 马延斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 23 层

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	9,582,766.43	2,590,428.95	269.93%
毛利率%	-106.65%	20.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,579,700.67	-12,530,392.39	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,579,700.67	-13,242,687.24	-
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）	-579.86%	-302.89%	-
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）	-533.12%	-320.10%	-
基本每股收益	-0.4585	-0.71	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,051,659.08	38,050,092.95	-10.51%
负债总计	44,748,201.78	35,178,284.66	27.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	-10,696,542.70	2,871,808.29	-472.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.61	0.16	-472.47%
资产负债率%（母公司）	86.56%	70.01%	-
资产负债率%（合并）	131.41%	92.45%	-
流动比率	60.75%	54.92%	-
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	-2,036,548.89	-1,693,549.31	-20.25%
应收账款周转率	0.62	0.47	-
存货周转率	2.25	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.51%	7.34%	-
营业收入增长率%	269.93%	-81.35%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	17,650,000	17,650,000	
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-157,021.28
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）	157,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-789,909.14
非经常性损益合计	-789,930.42
所得税影响数	-80,370.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-709,559.88

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），根据该通知，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”归并至“其他应付款”项目；利润表新设研发费用项目，财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,868,443.13
应收账款	4,868,443.13		
应收利息		其他应收款	3,546,899.34
应收股利			
其他应收款	3,546,899.34		
应付票据		应付票据及应付账款	4,027,237.35
应付账款	4,027,237.35		
应付利息		其他应付款	6,820,125.78
其他应付款	6,820,125.78		
管理费用	9,837,168.55	管理费用	7,519,044.30
		研发费用	2,318,124.25

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业-37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-374 航空、航天器及设备制造-3749 其他航空航天器制造”。

公司集工业级无人机和应用系统的研发、生产、销售、技术集成及服务于一体，致力于成为工业级无人机解决方案的引领者。

公司拥有一流的技术团队，已申请 20 多项专利技术，自主研发了飞行控制系统、地面控制系统、数据运控云平台、“天敌”“勇士”系列多旋翼无人机、“坐标”系列固定翼无人机等成熟技术和产品，主要应用于农林植保、电力检测、警用安防等领域，在相关行业取得大量应用，并获得一致好评。

公司的主营业务所处的细分市场为无人机植保服务。

植保方面，公司面向的客户群体为大型农业合作社、政府和种植大户。

公司融合现代航空、高端制造、互联网+和大数据技术，以市场为导向，立足于行业应用方案的整体解决，创造性的提出了针对农业植保的“两机两网”模式和“千村千亩千人”发展计划，并在江西省成功实施，开启了精准高效航空植保之路。公司以渠道来拓展市场，以本地化的网点来夯实业务，通过无人机相关技术服务，获得了稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在面对产品研制进度受阻、成本控制、资金短缺和外部产品销售市场竞争激烈等困难的情况，除了积极采取措施扩大市场影响和规模的同时，也在积极探索转型之路，单纯的研发、生产和销售模式已经不适合行业和公司的发展现状，也无法保证公司的未来。经过决策层和经营管理层无数次的考察、研究和讨论，经过慎重考虑，决定适时改变公司的产品研发方向和服务方向，从过去的研发驱动转变为以市场驱动，从以产品为导向转变为以需求为导向根据市场竞争形式的变化和市场需求的进一步演化，我们更加注重建立面向市场终端用户的服务运营体系，并针对细分市场对运营体系进行了垂直化、细致化和信息化的升级改造；同时根据实际需要对管理团队和运营团队进行了较大幅度的调整，进一步优化人员结构和成本结构。公司已从过去的研发驱动转变为以市场驱动，从以产品为导向转变为

以需求为导向，在保持核心技术研发投入的同时，更加注重市场团队和运营团队的建设，加大了政府合作和市场开拓的力度，取得了一定的进步和市场份额；业务模式和运营团队的调整基本完成，现有团队的能力和稳定性都得到了较大提升；关停了市场竞争激烈、附加值低的部分研发项目和生产部门，大幅削减非核心业务部门和管理人员，大大降低了运营成本和日常开支。

公司将主要目标市场聚焦在农业植保服务领域，加大了与当地政府和大型合作社的开发力度，以江西、湖南、山东、河南为代表的水稻、柑橘、小麦等作物上的市场拓展较为顺利，已在南昌、上饶、抚州等多个县市建立了渠道合作网络，相对 2017 年取得了较大的增长。同时公司建立了直营作业队与外协作业队的联动机制，已具备在较短时间调集批量无人机实施集中作业的能力，2018 年承接了多个政府大型统防统治作业订单，积累了丰富的经验和行业口碑，为公司下一步拓展无人机服务市场奠定了良好的基础。同时，公司已和国内外的众多农资上游厂商建立了广泛和深度的合作关系，形成了较强的议价能力，开发出了新的利润增长点。

公司在江西余干县建立了省内较大规模的飞防服务示范基地，结合当地政策和市场，摸索建立了产业扶贫和金融扶贫相结合的新模式，为当地解决了上百户的脱贫问题，产生了较好的影响力和品牌效应，同时也为公司赢得了扎实的群众基础和市场基础，预计 2019 年将在为农户提供“飞防+药剂+金融支持”一站式服务模式中获得较大的市场份额和丰厚的回报。

公司在无人机研制方面坚持在细分领域的创新，不再单纯的研制无人机飞行平台，而是和产业应用和系统集成相结合，重点研制面向石油石化等危化品生产、存储行业的，包括无人机在内的天空地一体化监控检测系统。该项目预计 2019 年底通过国家科技部的鉴定，届时将在该领域形成技术高点，具备较强的技术和市场壁垒。

基于以上积极的调整，尽管公司 2018 年仍未摆脱困境，但已为 2019 年的市场拓展做好了充分的准备，将在目标市场取得令人满意的成绩。

（二） 行业情况

无人机行业经过前期的快速发展之后，整体行业在 2018 年遇到发展过程中的困难，首先，无人机行业经过数年高速发展之后，资本市场已经对无人机行业不再青睐，同时行业内飞机的销售业绩也没有达到预期的爆发，行业不可避免的面临着洗牌，高峰期时的数百家无人机企业已经大量在倒闭或转型，只有拥有自主知识产权的公司和贴近客户，适时转向服务的公司才能得到继续发展；其次，产品方面，无人机经过多年的研发发展后，产品性能和性价比方面已经面临瓶颈期，很多无人机生产厂家已经普遍意识到，只靠硬件是无法快速赢得市场的；第三，经过近几年的发展，农民客户对于植保无人机已经从当初的好奇、观望到逐步接受，植保无人机的销量也在逐年提升，整体市场已处在爆发前期。

（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	116,869.42	0.34%	303,180.25	0.80%	-61.45%
应收票据与应收账款	10,566,822.48	31.03%	4,868,443.13	12.79%	117.05%
存货	3,822,596.55	11.23%	4,974,135.74	13.07%	-23.15%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	1,452,086.03	4.26%	2,252,772.27	5.92%	-35.54%
在建工程					
短期借款		32.30%	13,000,000	34.17%	-15.38%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

应收账款增长较多是 2018 年获得了较多的统防统治项目，有部分订单是收款周期较长造成。

存货减少是因为有部分库存（如电池等）到了报废时限。

固定资产减少是因为新余工厂的库房因工业园区管理不善，造成我方部分设备丢失。

报告期内归还了 200 万的中国银行江西省分行的短期借款，同时更换了 1100 万其他金融机构贷款的主体。

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	9,582,766.43	-	2,590,428.95	-	269.93%
营业成本	4,224,318.75	44.08%	2,061,815.60	79.90%	104.88%
毛利率%	-106.65%	-	20.41%	-	-
管理费用	5,291,460.57	55.22%	7,519,044.30	290.26%	-29.63%
研发费用	5,683,365.43	59.31%	2,318,124.25	89.49%	145.17%
销售费用	1,099,248.30	11.47%	2,540,488.09	98.07%	-56.73%
财务费用	1,335,040.99	13.93%	1,029,078.25	39.73%	29.73%
资产减值损失	2,010,317.67	20.98%	596,421.33	23.02%	237.06%
其他收益	0.00				
投资收益	0.00				
公允价值变动 收益	-1,110.68	-0.01%	-331.00	-0.01%	-233.44%
资产处置收益	-157,021.28	-1.64%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	-10,378,615.05	-108.30%	-13,504,486.98	-521.32%	23.15%
营业外收入	157,150.02	1.64%	1,031,700.00	39.83%	-84.77%
营业外支出	790,059.16	8.24%	162,373.53	6.27%	386.57%
净利润	-13,579,700.67		-12,530,392.39		-8.37%

项目重大变动原因：

营业收入大幅增加主要是因为承接了多个统防统治项目，以及承接了许多种植大户的飞防订单，同时也相应增加了营业成本。

管理费用的减少是因为削减了非核心的业务板块及管理人员，以及办公场地租金的下降。

销售费用减少是因为人员削减了，以及渠道相对成熟，开发费用降低了。

研发费用的增加主要是将未形成行业优势的研发项目暂停或取消，前期资本化部分的研发费用调整到费用化而造成的。

营业外支出主要是余干县贫困户的分红。

资产减损主要是有部分库存（如电池等）到了报废时限，同时新余工厂因为工业园区将楼宇出租给其他时未及时通知我方搬迁库房，造成部分设备损毁和灭失。

(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	9,582,766.43	2,590,428.95	269.93%
其他业务收入	157,150.02	1,031,700.00	-84.77%
主营业务成本	4,224,318.75	2,061,815.60	104.88%
其他业务成本	790,059.16	162,373.53	386.57%

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%
销售收入合计	2,607,282.27	27.22%	2,397,430.98	72.08%
无人机	1,443,943.46		1,599,813.93	
气象	1,163,338.81		797,617.05	
服务收入合计	6,971,710.57	72.78%	192,997.97	27.92%
无人机植保服务	5,336,804.91		26,330.98	
机房服务			166,666.99	
研发服务	1,634,905.66			
合计	9,578,992.84	99.96%		100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无人机植保服务收入增加较多是因为余干公司获得了南城、临川、金溪等政府柑橘林统防统治项目以及南昌公司从河南地丰得等公司处获得了较多数量的飞防服务订单。

研发服务收入的增加是因为北京中航天信向深圳航招公司提供了无人机软件技术开发和咨询服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金溪县经济作物管理局	391,728.00	4.09%	否
2	深圳市航招工程造价咨询有限公司	1,198,113.21	12.50%	否
3	南城县农业局	1,340,131.48	13.98%	否
4	山东风云农业科技有限公司	2,480,000.00	25.88%	否

5	河南地丰得航空科技有限公司	2,635,000.00	27.50%	否
合计		8,044,972.69	83.95%	-

(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	西华县疆豫无人机科技有限公司	975,000.00	23.08%	否
2	湖南和旺生物科技有限公司	515,000.00	12.19%	否
3	广州极飞科技有限公司	396,073.61	9.38%	否
4	江西卓沃农业发展有限公司	283,200.00	6.70%	否
5	山东中农联合作物科学技术有限公司	224,800.00	5.32%	否
合计		2,394,073.61	56.67%	-

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	-2,036,548.89	-1,693,549.31	-20.25%
投资活动产生的现金流量净额	111,465.00	280,581.00	-60.27%
筹资活动产生的现金流量净额	1,738,773.06	829,346.36	109.66%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额减少是因为有出售了一辆旧车，出售时低于购置金额造成的。
筹资活动产生的现金流量净额增加是因为向

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

南昌中航天信航空科技有限公司成立于2015年2月10日，注册资本30,000,000.00元整，法定代表人：刘臣，经营地址：江西省南昌市高新技术产业开发区创新一路59号4号楼1层。

2018年南昌中航天信航空科技有限公司营业收入522.52万元，净利润-63.15万元。

余干县中航天信智慧农业科技有限公司，成立于2017年，注册资本1000万元整，法定代表人：伏浩，经营地址：江西省上饶市余干县玉亭镇鄱阳湖大道东888号2号楼1层、2层。

2018年余干县中航天信智慧农业科技有限公司营业收入317.42万元，净利润-14.98万元。

中航天信（北京）航空科技有限公司，成立于2015年，注册资本2000万元，法定代表人：刘臣，经营地址：北京市海淀区知春路7号致真大厦D座2303室。

2018年中航天信（北京）航空科技有限公司营业收入119.81万元，净利润-421.60万元。

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

审计意见类型：	无法表示意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司针对审计公司对持续经营能力的问题进行了沟通，提出了改善计划和方案，同时核心技术人员并未完全流失。征询函回函率不高的原因，一是部分客户或者供应商不配合，二是客户或者供应商联系人已经变更，无法发函，我们的内控依然是有效和正常运转的。	

(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

1、会计政策变更**(1) 重要会计政策变更说明****①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），根据该通知，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”归并至“其他应付款”项目；利润表新设研发费用项目，财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,868,443.13
应收账款	4,868,443.13		
应收利息		其他应收款	3,546,899.34
应收股利			
其他应收款	3,546,899.34		
应付票据		应付票据及应付账款	4,027,237.35
应付账款	4,027,237.35		
应付利息		其他应付款	6,820,125.78
其他应付款	6,820,125.78		
管理费用	9,837,168.55	管理费用	7,519,044.30
		研发费用	2,318,124.25

2、会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

我部子公司——余干县中航天信智慧农业科技有限公司于 2018 年 7 月与余干县政府达成产业和金融扶贫协议，我们成为余干县 700 余户的扶贫对口企业，在感谢余干县政府信任和支持的同时，深感责任重大，必将兢兢业业，坚决保证扶贫攻坚任务的圆满完成。

三、 持续经营评价

2018 年度，鉴于公司产品研制进度、成本控制和市场环境变化等方面的研判考量，为了使公司能在困境中重新走向健康发展的轨道，我们对植保无人机的研制和市场推广策略进行了重大的调整。

首先，大幅削减了非核心业务部门的人员和不具备行业领先性项目的研制，同时将生产进行了一定程度的外包，减少了 70%以上的日常管理和运营支出。

其次，在农业植保无人机服务领域进行了重点的开拓，在江西、湖南、山东、河南等地取得了多个统防统治服务项目，获得了数百万的飞防订单，积累了丰富的经验和行业口碑，为公司下一步拓展无人机服务市场奠定了基础。

第三，在江西余干县建立了省内较大规模的飞防服务示范基地，结合当地政策和市场，摸索建立了产业扶贫和金融扶贫的新模式，为当地解决上百户的脱贫问题，产生了较好的影响力和品牌效应，同时也为公司赢得了扎实的群众基础和市场基础，预计 2019 年将在为农户提供“飞防+药剂+金融支持”一站式服务模式中获得较大的市场份额和丰厚的回报。

第四，我们在无人机研制方面坚持在细分领域的创新，不再单纯的研制无人机飞行平台，而是和产业应用和系统集成相结合，重点研制面向石化等危化品生产、存储行业的包括无人机在内的空地一体化监控检测系统。该项目预计 2019 年底通过国家科技部的鉴定，届时将在该领域形成技术高点，具备较强的技术和市场壁垒。

基于以上公司积极的调整，尽管公司在 2018 年仍未完全摆脱困境，但已经为 2019 年的市场拓展做好了充分的准备，将在目标市场取得令人满意的成绩。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险及应对措施

国内无人机监管的相关政策尚待完善，存在低于预期的风险。监管政策的缺位，有可能导致业内的无序竞争，甚至影响整个行业的健康发展。

国内把植保无人机纳入农业补贴范围的省份越来越多，但短期内，可能会存在补贴政策落地时间对于客户的购买决策影响的风险。

应对措施：时刻关注国家发布的行业政策和可能出台的相关制度，从产品研发、市场运营等方面提前作好相关预案；同时通过向监管方建言献策以及与行业协会和科研机构的协作，积极推动相关政策的制订和完善。做好市场预热和布局，积极应对补贴政策可能带来的短期风险。

2、公司治理风险及应对措施

股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。

应对措施：公司在严格执行“三会制度”的同时，完善公司的组织架构；夯实董事会领导下的总经理办公会制度，并通过总经理办公会来完善公司的治理。

3、市场竞争风险及应对措施

工业级无人机在我国属于朝阳产业，行业发展空间大，产品和服务的毛利率高，必然会吸引众多消费级无人机企业甚至是航模企业加入本行业，从而导致竞争加剧，甚至是无序竞争。

应对措施：公司通过技术升级、迭代产品来提高竞争力，巩固市场地位；同时通过业务模式的创新来加快市场布局，迅速扩大市场，提高客户粘性。

4、知识产权被侵犯的风险及应对措施

无人机行业相关法律法规不够健全且无人机行业内竞争对手较多，公司面临知识产权被侵犯的风险。

应对措施：公司重视知识产权的保护，及时申请专利、软件著作权证书；加强专利检索和市场调查，提前进行预警分析；公司业务合同中考虑设置专利技术条款，保护公司利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期内不存在新增的风险

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
余干县 64 户贫困户	5,120,000.00	2017 年 11 月 20 日至 2022 年 11 月 19 日	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	5,120,000.00	-	-	-	-	-

2017 年 11 月，公司发布对外担保公告，余干中航天信为支持余干县精准扶贫事业，帮扶贫困户尽

快脱贫，积极参与金融扶贫政策，经余干县信扶帮种植专业合作社、余干县东塘乡人民政府、中国农业银行余干县支行三方协商达成合作，中国农业银行余干县支行为当地符合条件的贫困户提供每户 8 万元扶贫贷款，根据已确定 64 户农户数量申报贷款金额为 512 万元，贷款期限为 5 年。余干中航天信、中国农业银行余干县支行与 64 户贫困户签署余干县金融扶贫协议。公司为上述 64 户贫困户贷款提供担保，出具担保函。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,120,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,120,000.00

清偿和违规担保情况：

不存在清偿和违规担保情况。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	141,954.71
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	30,000,000.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	18,520,012.40
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	0.00
6. 其他	63,000,000.00	0.00

（四） 承诺事项的履行情况

“本人作为北京艾森博航空科技股份有限公司（以下简称“艾森博”）的股东，本人目前从未参与或从事与艾森博存在同业竞争的行为。为避免与艾森博产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与艾森博目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害艾森博利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于艾森博的商业机会，自营或者为他人经营与艾森博同类业务；本人保证不利用股东的地位损害艾森博及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给艾森博造成的一切经济损失。”

报告期内以及报告期后至报告披露日，该承诺均已切实履行。

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	8,345,125	47.28%	0	8,345,125	47.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,890,000	10.71%	0	1,890,000	10.71%
	董事、监事、高管	3,101,625	17.57%	-139,125	2,962,500	16.78%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,304,875	52.72%	0	9,304,875	52.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	32.12%	0	5,670,000	32.12%
	董事、监事、高管	9,304,875	52.72%	-417,375	8,887,500	50.35%
	核心员工					
总股本		17,650,000	-	0	17,650,000	-
普通股股东人数		17				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘臣	7,560,000	-	7,560,000	42.83%	5,670,000	1,890,000
2	伏浩	3,847,500	-	3,847,500	21.80%	288,565	961,875
3	深圳市博信合创投资管理中心（有限合伙）	1,508,000	-	1,508,000	8.54%	-	1,508,000
4	北京易航源科技有限公司	1,392,000	-	1,392,000	7.89%	-	1,392,000
5	肖亚静	857,500	-	857,500	4.86%	-	857,500
合计		15,165,000	0	15,165,000	85.92%	5,958,565	6,609,375
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

伏浩和肖亚静是夫妻关系，除此之外，公司前五名股东及持有 10%以上股份股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为刘臣，直接持有公司 756 万股的股份，持股比例为 42.83%。

刘臣先生，出生于 1988 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 7 月毕业于北京航空航天大学法律专业，后获北京航空航天大学互联网营销与管理专业硕士学位。2011 年 3 月至今任北京刘氏尊德科技有限责任公司、北京刘氏尊德知识产权代理有限公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至 2015 年 11 月任有限公司法定代表人、执行董事；2015 年 12 月起任董事长、技术总监，2017 年 10 月因个人原因辞去技术总监职务，辞去技术总监职务后继续担任公司董事长职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

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
借款	肖亚静	11,000,000.00	8.00%	2018年9月1日至 2019年9月1日	否
借款	刘臣	2,812,452.50	0%		否
借款	伏浩	-162,440.10	0%		否
借款	余干县信扶帮种植专 业合作	4,870,000.00	7%		否
合计	-	18,520,012.40	-	-	-

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
刘臣	董事长	男	1988 年 5 月	硕士	2015. 12. 19-2018. 12. 18	是
伏浩	副董事长兼总经理兼财务总监	男	1977 年 2 月	本科	2015. 12. 19-2018. 12. 18	是
廉骏	董事	男	1978 年 7 月	硕士	2015. 12. 19-2018. 12. 18	否
廖若羽	董事		1980 年 7 月	硕士	2015. 12. 19-2018. 12. 18	否
胡军生	董事	男	1975 年 9 月	硕士	2018. 06. 27-2018. 12. 18	是
黄燕	监事会主席	女	1980 年 11 月	本科	2018. 09. 27-2018. 12. 18	否
曾万里	监事	女	1964 年 11 月	大专	2015. 12. 19-2018. 12. 18	否
范树培	监事	男	1985 年 11 月	本科	2018. 04. 04-2018. 12. 18	是
王玉佺	技术总监	男	1976 年 5 月	硕士	2017. 12. 19-2018. 12. 18	是
张茂森	市场运营中心总监	男	1974 年 9 月	本科	2017. 12. 19-2018. 12. 18	是
刘阳锋	数据运控中心主任		1975 年 12 月	本科	2015. 12. 19-2018. 12. 18	是
杜文艳	董事会秘书	女	1976 年 5 月	本科	2017. 12. 19-2018. 12. 18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

刘臣为控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
刘臣	董事长	7,560,000	0	7,560,000	42.83%	0
伏浩	副董事长兼总经理兼财务总监	3,847,500	0	3,847,500	21.80%	0
廉骏	董事	255,000	0	255,000	1.44%	0
廖若羽	董事	150,000	0	150,000	0.85%	0
刘阳锋	数据运控中心主任	37,500	0	37,500	0.21%	0
合计	-	11,850,000	0	11,850,000	67.13%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
伏浩	副董事长兼总经理	新任	副董事长兼总经理 兼财务总监	原财务总监辞职
黄燕	-	新任	监事会主席	原监事会主席辞职
范树培	-	新任	监事	原监事辞职
胡军生	财务总监	新任	董事	因个人原因辞去财务总监职务，原董事辞职，被选举为董事
杨维	董事	离任	-	因个人原因辞职
何晓燕	监事	离任	-	因个人原因辞职
徐燕	监事会主席	离任	-	因个人原因辞职

注明：徐燕女士于 2018 年 4 月新增选为监事会主席，因个人原因，与 2018 年 7 月离任。

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

- 1、伏 浩：男，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1998 年 7 月毕业于北京航空航天大学机电工程系。2001 年 3 月至 2010 年 2 月就职于北京泳浩洋科技有限公司，任总经理；2010 年 3 月至 2015 年 11 月，先后在本公司任执行董事、总经理；2015 年 12 月起任本公司副董事长，同时兼总经理。系本公司创始人之一。
- 2、胡军生：男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。会计学学士、硕士，系注册会计师、会计师。1998 年 7 月毕业于北京科技大学，2008 年 7 月取得中央财经大学会计学硕士学位。2000 年 1 月至 2007 年 5 月在中瑞岳华会计师事务所任项目经理，2007 年 10 月至 2010 年 3 月在北京国誉会计师事务所任合伙人，2014 年 4 月至 2015 年 10 月在长松咨询任财务咨询师。2015 年 11 月加入本公司，任财务总监；于 2018 年 7 月辞去财务总监职务，被选举为公司董事。
- 3、黄燕，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2003 年深圳茂业商厦有限公司，担任收银组长；2003 年 8 月至 2005 年 8 月深圳市景

田酒店有限公司，担任人事部文员；2005年8月至2006年7月深圳市新时代电器有限公司，担任行政文员兼出纳；2006年12月至2009年12月北京君龙科技有限公司，担任出纳；2010年5月-2014年6月北京豪森博格进出口商贸有限责任公司，担任会计主管；2014年7月至2016年8月北京龙格自动化系统工程有限公司，任会计主管。

- 4、范树培，男，中国国籍，无境外居住权，学士，2008年12月至2010年10月就职于北京大学软件与微电子学院，任项目经理；2010年10月至2012年01月就职于欧瑞管理顾问（北京）有限公司，任UI设计师/业务拓展；2012年01月至2012年03月就职于北京联创思通UFSTONE科技发展有限公司，任UI设计师；2012年03月至2014年10月就职于北京都宜环球科技发展有限公司，任UI设计师；2014年10月至2015年10月就职于北京大庆油田工程有限公司北京分公司，任Web前端开发/高级UI；2015年10月至今就职于北京艾森博航空科技股份有限公司，任企划经理/高级UI。

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
技术人员	10	3
销售人员	11	2
生产人员	3	1
财务人员	6	3
行政管理人员	8	4
员工总计	38	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	1
本科	22	7
专科	7	5
专科以下	4	0
员工总计	38	13

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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

2、培训计划：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等培训。通过培训，提升员工的岗位职业技能，增强积极性和主观能动性。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

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，公司进一步完善了以“三会”（股东大会、董事会、监事会）为结构主体的现代企业治理制度。为与治理机制相配套，公司《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修订《公司章程》，不涉及公司“三会”构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项。

(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	第一届董事会第十八次会议，审议了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十九次会议，审议了《关于 2017 年年度报告的议案》、《二〇一七年度财务决算和二〇一八年度财务预算》、《二〇一七年度利润分配预案》等； 第一届董事会第二十次会议，审议了《关于聘任伏浩先生兼任财务总监的议案》、《关于提名胡军生先生为公司董事候选人的议案》等； 第一届董事会第二十一次会议，审议了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》等； 第一届董事会第二十二次会议，审议了《关于公司董事会换届选举的议案》等。
监事会	6	第一届监事会第十次会议，审议了《关于提名徐燕女士为公司监事候选人的议案》、《关于提名范树培先生为公司监事候选人的议案》； 第一届监事会第十一次会议，审议了《关于选举徐燕女士为公司监事会主席的议案》； 第一届监事会第十二次会议，审议了《关于 2017 年年度报告的议案》、《二〇一七年度财务决算和二〇一八年度财务预算》、《二〇一七年度利润分配预案》等； 第一届监事会第十三次会议，审议了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》等； 第一届监事会第十四次会议，审议了《关于选举黄燕女士为公司监事会主席的议案》； 第一届监事会第十五次会议，审议了《关于公司监事会换届选举的议案》等。
股东大会	4	2017 年年度股东大会，审议了《二〇一七年度年度报告》、《二〇一七年度财务决算和二〇一八年度财务预算》、《二〇一七年度利润分配预案》等议案； 2018 年第一次临时股东大会，审议了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》、《关于提名徐燕女士为公司监事候选人的议案》、《关于提名范树培先生为公司监事候选人的议案》； 2018 年第二次临时股东大会，审议了《关于提名胡军生先生为公司董事候选人的议案》； 2018 年第三次临时股东大会，审议了《关于取消变更公司名称、公司证券简称的议案》、《关于提名黄燕女士为公司监事候选人的议案》。

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

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、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司具有独立的研发、实施服务和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 资产独立

本公司系由北京艾森博科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

(三) 人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人

事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，公司依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、市场、财务、运营管理部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。2016年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员将严格遵守公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011562 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 23 层
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	陈春梅 马延斌
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 23 层
 F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（tel）：（010）88337533 传真（fax）：（010）88337389

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011562 号

北京艾森博航空科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京艾森博航空科技股份有限公司（以下简称“艾森博公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的艾森博公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

艾森博公司 2018 年发生净亏损 13,579,700.67 元，经营活动产生的现金流量净额-2,036,548.89 元，现金及现金等价物净增加额-186,310.83 元。截至 2018 年 12 月 31 日，艾森博公司的总资产为 34,051,659.08 元，总负债为 44,748,201.78 元，净资产为-10,696,542.70 元，且高级技术人员离职情况严重。截至财务报表批准报出日，艾森博公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，因此我们无法对艾森博公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确判断。

资产类情况：截至 2018 年 12 月 31 日，艾森博公司应收账款、预付账款、其他应收款期末账面价值占资产总额的 51.31%。艾森博公司对应收账款、预付账款、其他应收款期末账面余额的 57.01%没有提供债务人地址及联系方式，我们无法执行函证审计程序；对提供债务人地址及联系方式的部分，我们全部执行函证审计程序。截至财务报表批准报出日，我们收到回函金额占期末应收账款、预付账款、其他应收款期末账面余额的 15.54%，剩余款项尚未收到回函。对于艾森博公司未能提供债务人地址及联系方式部分以及未收到回函部分，我们无法实施有效的替代程序来判断公司上述款项期末余额是否真实存在。

负债类情况：截至 2018 年 12 月 31 日，艾森博公司应付账款、预收账款、其他应付款、长期应付款期末余额占负债总额的 95.77%。艾森博公司应付账款、预收账款、其他应付款、长期应付款期末账面价值的 48.44%未能提供债权人地址及联系方式，我们无法执行函证审计程序；对提供债务人地址及联系方式的部分，我们全部执行函证审计程序。截至财务报表批准报出日，我们收到回函金额占期末应付账款、预收账款、其他应付款、长期应付款期末余额的 47.64%，剩余款项我们尚未收到回函。对于艾森博公司未能提供债务人地址及联系方式部分以及未收到回函部分，我们无法实施有效的替代程序来判断公司上述款项期末余额是否真实存在。

鉴于对上述事项我们无法获取充分、适当的审计证据，审计范围受到限制且产生的影响非常重大和广泛，我们无法判断上述事项及相关业务对财务报表的影响。

三、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，管理层负责评估艾森博公司的持续经营能力，并运用持续经营假

设，除非管理层计划清算艾森博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾森博公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对艾森博公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾森博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

此页无正文，为《北京艾森博航空科技股份有限公司 2018 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2019）第 011562 号）签字盖章页。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈春梅

中国·北京

中国注册会计师：马延斌

2019 年 6 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六 1	116,869.42	303,180.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六 2	2,558.32	3,669.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六 3	10,566,822.48	4,868,443.13
应收账款		10566822.48	4868443.13
预付款项	附注六 4	3,085,348.47	2,231,195.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六 5	3,820,132.20	3,546,899.34
其中应收利息：			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六 6	3,822,596.55	4,974,135.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六 7	455,856.35	581,891.54
流动资产合计		21,870,183.79	16,509,414.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注六 8	12,000.00	12,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六 9	1,452,086.03	2,252,772.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六 10	8,679,182.66	9,979,262.17
开发支出	附注六 11	1,626,347.65	6,004,761.25
商誉			

长期待摊费用	附注六 12	411,858.95	723,706.10
递延所得税资产	附注六 13		2,568,176.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,181,475.29	21,540,678.27
资产总计		34,051,659.08	38,050,092.95
流动负债：			
短期借款	附注六 14		13,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六 15	6,200,321.42	4,027,237.35
其中：应付票据			
应付账款		6200321.42	4027237.35
预收款项	附注六 16	3,473,476.34	3,692,420.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六 17	1,857,193.47	2,497,763.81
应交税费	附注六 18	35,782.46	20,737.72
其他应付款	附注六 19	22,951,428.09	6,820,125.78
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	附注六 21	1,480,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		35,998,201.78	30,058,284.66
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	附注六 22	8,750,000.00	5,120,000.00
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		8,750,000.00	5,120,000.00
负债合计		44,748,201.78	35,178,284.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六 23	17,650,000.00	17,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六 24	5,537,905.20	5,537,905.20
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	附注六 25	-33,884,447.90	-20,316,096.91
归属于母公司所有者权益合计		-10,696,542.70	2,871,808.29
少数股东权益			
所有者权益合计		-10,696,542.70	2,871,808.29
负债和所有者权益总计		34,051,659.08	38,050,092.95

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,877.47	212,083.44
交易性金融资产		2,558.32	3,669.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十四 1	503,600.00	633,500.00
其中：应收票据			
应收账款		503600.00	633500.00
预付款项		411,125.10	518,891.00
其他应收款	附注十四 2	15,455,958.24	14,846,823.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		57,871.04	169,057.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		138,239.51	253,063.14
流动资产合计		16,588,229.68	16,637,087.45
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四 3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		12,000.00	12,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,420.72	38,768.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		570,769.57	644,418.85
开发支出			2,168,457.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,385,364.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,603,190.29	24,249,010.17
资产总计		37,191,419.97	40,886,097.62
流动负债：			
短期借款			11,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,596,454.39	2,907,132.97
其中：应付票据			
应付账款		2596454.39	2907132.97
预收款项		2,453,500.00	2,506,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,369,505.74	1,978,376.18
应交税费		736.20	
其他应付款		25,771,147.21	10,231,345.81
其中：应付利息			
应付股利			
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		32,191,343.54	28,622,854.96
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		32,191,343.54	28,622,854.96
所有者权益：			
股本		17,650,000.00	17,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,537,905.20	5,537,905.20
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		-18,187,828.77	-10,924,662.54
所有者权益合计		5,000,076.43	12,263,242.66
负债和所有者权益合计		37,191,419.97	40,886,097.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,582,766.43	2,590,428.95
其中：营业收入	附注六 26	9,582,766.43	2,590,428.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,803,249.52	16,094,584.93
其中：营业成本	附注六 26	4,224,318.75	2,061,815.60
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	附注六 27	159,497.81	29,613.11
销售费用	附注六 28	1,099,248.30	2,540,488.09
管理费用	附注六 29	5,291,460.57	7,519,044.30

研发费用	附注六 30	5,683,365.43	2,318,124.25
财务费用	附注六 31	1,335,040.99	1,029,078.25
其中：利息费用		1,371,226.94	1,012,906.45
利息收入		1,246.42	788.03
资产减值损失	附注六 32	2,010,317.67	596,421.33
信用减值损失			
加：其他收益		0.00	0.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六 33	-1,110.68	-331.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六 34	-157,021.28	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,378,615.05	-13,504,486.98
加：营业外收入	附注六 35	157,150.02	1,031,700.00
减：营业外支出	附注六 36	790,059.16	162,373.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,011,524.19	-12,635,160.51
减：所得税费用	附注六 37	2,568,176.48	-104,768.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,579,700.67	-12,530,392.39
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）		-13,579,700.67	-12,530,392.39
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		-13,579,700.67	-12,530,392.39
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-13,579,700.67	-12,530,392.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,579,700.67	-12,530,392.39
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）		-0.4585	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四 4	619,625.89	919,918.28
减：营业成本	附注十四 4	283,567.83	817,650.37
税金及附加		113,101.91	2,820.53
销售费用		302,827.50	1,428,516.76
管理费用		2,114,742.56	4,534,299.50
研发费用		2,445,349.58	321,313.63
财务费用		1,055,557.34	846,274.31
其中：利息费用		1,100,000.00	840,245.83
利息收入		323.22	312.78
资产减值损失		153,619.75	256,438.56
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,110.68	-331.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,850,251.26	-7,287,726.38
加：营业外收入		3,000.00	603,000.00
减：营业外支出		30,550.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,877,801.26	-6,684,726.38
减：所得税费用		1,385,364.97	-38,663.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,263,166.23	-6,646,062.82
（一）持续经营净利润		-7,263,166.23	-6,646,062.82
（二）终止经营净利润			
五、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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：		-7263166.23	-6646062.82
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,872,673.82	2,317,086.40
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			2,546.85
收到其他与经营活动有关的现金	附注六 38	5,727,597.97	33,914,222.44
经营活动现金流入小计		8,600,271.79	36,233,855.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,537,049.64	4,438,722.76
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		3,003,036.29	7,597,658.70
支付的各项税费		169,515.25	464,542.89
支付其他与经营活动有关的现金	附注六 38	3,927,219.50	25,426,480.65
经营活动现金流出小计		10,636,820.68	37,927,405.00
经营活动产生的现金流量净额		-2,036,548.89	-1,693,549.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000.00
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		111,465.00	
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		111,465.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			103,419.00
投资支付的现金			12,000.00
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			4,000.00
投资活动现金流出小计			119,419.00
投资活动产生的现金流量净额		111,465.00	280581.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,010,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,010,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,371,226.94	1,010,653.64
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			160,000.00
筹资活动现金流出小计		21,271,226.94	12,170,653.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,738,773.06	829,346.36
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		-186,310.83	-583,621.95
加：期初现金及现金等价物余额		303,180.25	886,802.20
六、期末现金及现金等价物余额		116,869.42	303,180.25

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		648,107.00	717,526.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,258,996.59	19,622,021.67
经营活动现金流入小计		9,907,103.59	20,339,548.07
购买商品、接受劳务支付的现金		899,371.39	1,155,722.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,556,902.86	3,886,958.76
支付的各项税费		113,101.91	201,648.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,430,933.40	18,524,573.83
经营活动现金流出小计		9,000,309.56	23,768,903.76
经营活动产生的现金流量净额		906,794.03	-3,429,355.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			12,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,000.00
投资活动现金流出小计			16,000.00
投资活动产生的现金流量净额			384,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,100,000.00	840,245.83
支付其他与筹资活动有关的现金			140,000.00
筹资活动现金流出小计		12,100,000.00	8,480,245.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,100,000.00	3,019,754.17
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		-193,205.97	-25,601.52
加：期初现金及现金等价物余额		212,083.44	237,684.96
六、期末现金及现金等价物余额		18,877.47	212,083.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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								所有者权益
一、上年期末余额	17,650,000.00				5,537,905.20						-20,316,096.91	2,871,808.29
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	17,650,000.00				5,537,905.20						-20,316,096.91	2,871,808.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,579,700.67	-13,579,700.67
（一）综合收益总额											-13,579,700.67	-13,579,700.67
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	17,650,000.00				5,537,905.20						-33,884,447.90		-10,696,542.70

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	17,650,000.00				537,905.20						-7,785,704.52		10,402,200.68
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	17,650,000.00				537,905.20						-7,785,704.52		10,402,200.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,000,000.00						-12,530,392.39		-7,530,392.39
（一）综合收益总额											-12,530,392.39		-12,530,392.39
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00								5,000,000.00
1. 股东投入的普通股					5,000,000.00								5,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	17,650,000.00				5,537,905.20						-20,316,096.91		2,871,808.29

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	17,650,000.00				5,537,905.20						-10,924,662.54	12,263,242.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,650,000.00				5,537,905.20						-10,924,662.54	12,263,242.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,263,166.23	-7,263,166.23
（一）综合收益总额											-7,263,166.23	-7,263,166.23
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	17,650,000.00				5,537,905.20						-18,187,828.77	5,000,076.43

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,650,000.00				537,905.20						-4,278,599.72	13,909,305.48

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,650,000.00				537,905.20						-4,278,599.72	13,909,305.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,000,000.00						-6,646,062.82	-1,646,062.82
（一）综合收益总额											-6,646,062.82	-6,646,062.82
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00							5,000,000.00
1．股东投入的普通股					5,000,000.00							5,000,000.00
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	17,650,000.00				5,537,905.20						-10,924,662.54	12,263,242.66

北京艾森博航空科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

公司名称：北京艾森博航空科技股份有限公司（以下简称：艾森博公司或本公司）

营业执照统一社会信用代码：911101085513902284

注册地址：北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦 9 层 903 号

法定代表人：刘臣

注册资本：1,765.00 万元

艾森博公司系由伏浩和肖亚静共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 3 月 5 日注册成立，注册资本为 500 万元，其中股东伏浩出资 490 万元，持股比例为 98%，肖亚静出资 10 万元，持股比例为 2%。

2015 年 12 月 18 日，艾森博公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意：以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更设立股份有限公司，变更后注册资本为人民币 1500 万元，由艾森博公司截止 2015 年 10 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 1,553.79 万元按 1.0358603466: 1 的比例折合为 1500 万股的股份总额，每股面值 1 元，共计投入股本人民币 1,500.00 万元，由原股东按原比例分别持有。

根据 2016 年 5 月 4 日全国中小企业股份转让系统股转系统函 2016（3489）《关于同意北京艾森博航空科技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》，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，证券简称为：艾森博，证券代码为：837563。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构为：

序号	名称	出资额	持股比例(%)
1	刘臣	7,560,000.00	42.83
2	伏浩	3,847,500.00	21.80
3	北京易航源科技有限公司	1,392,000.00	7.89
4	杨维	556,500.00	3.15
5	肖亚静	556,500.00	3.15
6	北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）	300,000.00	1.70
7	廉骏	255,000.00	1.44

序号	名称	出资额	持股比例(%)
8	许建辉	195,000.00	1.11
9	廖若羽	150,000.00	0.85
10	龚景良	75,000.00	0.43
11	史明慧	75,000.00	0.43
12	刘阳锋	37,500.00	0.21
13	深圳市博信合创投资管理中心（有限合伙）	2,650,000.00	15.01
合计		17,650,000.00	100.00

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于航空器（工业级无人机）销售及技术服务业，公司经营范围为：无人机及其关键部件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售自行研发后的产品、电子产品、机械设备；应用软件开发；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口；经济贸易咨询；承办展览展示活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 6 月 27 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共五户详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

（二）持续经营

本公司 2018 年发生净亏损 13,579,700.67 元，经营活动产生的现金流量净额-2,036,548.89 元，现金及现金等价物净增加额-186,310.83 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的总资产为 34,051,659.08 元，总负债为 44,748,201.78 元，净资产为-10,696,542.70 元，且高级技术人员离职严重，本公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力存在不确定性。为了能在困境中重新走向健康发展的轨道，本公司通过在产品研制进度、成本控制和市场环境变化等方面的考量，对植保无人机的研制和市场推广策略进行了重大的调整，争取在 2019 年能够摆脱困境。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 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等相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十二）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十七）“主要会计政策、会计估计的变更”。

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十三)

“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（八）外币业务及外币报表折算

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；股东权益类项目除“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。

期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据：

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

无风险组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
债务人为人民政府或人民政府部门的	不计提坏账准备
定期存款到期前的应计利息	不计提坏账准备
关联方	不计提坏账准备

B、根据信用风险特征组合采用账龄分析法确定的计提坏账准备方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）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、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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。

（1）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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：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。

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

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。

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，本公司将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），同时还将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。

（3）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票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

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。

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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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的控制。

若企业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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为：交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

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，公允价值的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。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。

（3）财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，才能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，且目前可执行该种法定权利，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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）存货

1、存货分类

存货分类为原材料、材料采购、在途物资、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品、发出商品、委托加工物资。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；发出时按移动加权平均法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

（十二）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

1、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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准

备。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（3）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（4）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、以及其他长期职工福

利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，客户验收合格；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供服务收入的确认办法

本公司提供的服务分为无人机植保、测绘和机房维护等相关服务。本公司在服务完成之后，收到客户提供的验收报告确认服务成果后，再确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

4、利息收入的确认方法

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。

5、使用费收入的确认方法

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

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

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）重要会计政策变更说明

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发截至 2018 年 6 月 30 日止期间一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），根据该通知，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”归并至“其他应付款”项目；利润表新设研发费用项目，财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报表项目及金额		新列报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,868,443.13
应收账款	4,868,443.13		
应收利息		其他应收款	3,546,899.34
应收股利			
其他应收款	3,546,899.34		
应付票据		应付票据及应付账款	4,027,237.35
应付账款	4,027,237.35		
应付利息		其他应付款	6,820,125.78
其他应付款	6,820,125.78		
管理费用	9,837,168.55	管理费用	7,519,044.30
		研发费用	2,318,124.25

2、会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

（二十八）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，客户验收合格；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供服务收入的确认办法

本公司提供的服务分为无人机植保、测绘和机房维护等相关服务。本公司在服务完成之后，收到客户提供的验收报告确认服务成果后，再确认收入。

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2018年12月31日本公司自行开发的安科院项目在资产负债表中的余额为人民币1,626,347.65元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回安科院项目账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

5、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	一般纳税人按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；	6%、11%、13%、16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

（二）税收优惠

（1）2016 年 12 月 22 日，本公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201611004403，发证时间：2016 年 12 月 22 日，有效期为 3 年。根据相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）2016 年 8 月 15 日，本公司全资子公司中恒天信（天津）航空科技有限公司（以下简称“天津子公司”）收到由天津市西青区国家税务局下发的《变更税务登记表》。

根据 2008 年修订后的《增值税暂行条例》第二条第二款第四项之规定“销售饲料、化肥、农药、农机、农膜，税率为 13%”，天津子公司自即日起销售植保无人机，可视同销售农机享受 13% 的优惠税率。

（3）2016 年 8 月 1 日，本公司全资子公司南昌中航天信航空科技有限公司（以下简称

“南昌子公司”)收到由南昌市高新技术产业开发区国家税务局下发的《纳税人减免税备案登记表》。

根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点政策的通知》财税[2013]37号附件3第一条第(三)款,南昌子公司利用无人机提供播洒农药服务享受免征增值税优惠,优惠期间未设限。

2016年8月10日,南昌子公司收到由南昌市高新技术产业开发区国家税务局下发的《纳税人减免税备案登记表》。

根据财税【2001】113号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》第一条第四款之规定“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税”,南昌子公司销售植保无人机(在江西省已纳入农机目录),享受免征增值税优惠,优惠期间未设限。

2018年1月10日,南昌子公司收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号:GR201736000571,发证时间:2017年12月4日,有效期为3年。根据相关规定,南昌子公司自获得高新技术企业认定后三年内,可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,即按15%税率缴纳企业所得税。

(4) 2017年7月13日,本公司下属全资子公司余干县中航天信智慧农业科技有限公司收到余干县国家税务局下发的《纳税人减免税备案登记表》。根据财税【2001】113号《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》,余干县中航天信智慧农业科技有限公司农业生产资料免征增值税,优惠期间未设限。

(5) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)第一条规定:自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属全资子公司中航天信(北京)航空科技有限公司、中恒天信(天津)航空科技有限公司、余干县中航天信智慧农业科技有限公司、南昌中航天信航空科技有限公司、新余中航天信智能装备有限公司2018年度所得减按50%计入应纳税所得,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	413.34	1,257.56
银行存款	116,456.08	301,922.69
其他货币资金		
合计	116,869.42	303,180.25

本公司不存在质押、冻结等受限制的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
股票	2,558.32	3,669.00
合计	2,558.32	3,669.00

3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	10,566,822.48	4,868,443.13
合 计	10,566,822.48	4,868,443.13

(1) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款	12,804,008.40	100.00	2,237,185.92	17.47	10,566,822.48
其中：账龄组合	12,804,008.40	100.00	2,237,185.92	17.47	10,566,822.48
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款					
合 计	12,804,008.40	100.00	2,237,185.92		10,566,822.48

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账 准备的应收账款	5,882,370.66	100.00	1,013,927.53	17.24	4,868,443.13
其中：账龄组合	5,882,370.66	100.00	1,013,927.53	17.24	4,868,443.13
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款					
合计	5,882,370.66	100.00	1,013,927.53		4,868,443.13

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	6,923,018.40	5.00	346,150.92	6,576,867.48
1—2 年	1,428,810.00	10.00	142,881.00	1,285,929.00
2—3 年	3,759,180.00	30.00	1,127,754.00	2,631,426.00
3—4 年	100,000.00	50.00	50,000.00	50,000.00
4—5 年	113,000.00	80.00	90,400.00	22,600.00
5 年以上	480,000.00	100.00	480,000.00	0.00
合计	12,804,008.40		2,237,185.92	10,566,822.48

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	1,430,190.66	5.00	71,509.53	1,358,681.13
1—2 年	3,759,180.00	10.00	375,918.00	3,383,262.00
2—3 年	100,000.00	30.00	30,000.00	70,000.00
3—4 年	113,000.00	50.00	56,500.00	56,500.00
4—5 年				
5 年以上	480,000.00	100.00	480,000.00	
合计	5,882,370.66		1,013,927.53	4,868,443.13

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 1,223,258.39 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,733,860.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 587,946.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
河南地丰得航空科技 有限公司	2,635,000.00	20.58	131,750.00
山东风云农业科技有 限公司	2,280,000.00	17.81	114,000.00
深圳市航招工程造价 咨询有限公司	1,193,800.00	9.32	59,690.00
抚州智能飞防植保有 限公司	1,025,060.00	8.01	102,506.00
深圳市南鹏实业有限 公司	600,000.00	4.69	180,000.00
合计	7,733,860.00	60.41	587,946.00

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款款。

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,364,754.26	44.23	1,752,065.68	78.53
1-2年	1,396,614.21	45.27	479,130.00	21.47
2-3年	323,980.00	10.50		
合计	3,085,348.47	100.00	2,231,195.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,413,423.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.22%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏红旗航空科技有限公司	800,000.00	25.93
西安瑟福能源科技有限公司	700,000.00	22.69
湖南和旺生物科技有限公司	388,423.00	12.59
北京星空通用航空产业研究发展有限公司	275,000.00	8.91
北京三足航空电子有限公司	250,000.00	8.10
合计	2,413,423.00	78.22

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,820,132.20	3,546,899.34
应收利息		
应收股利		
合 计	3,820,132.20	3,546,899.34

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	36.28	180,000.00	10.00	1,620,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,453,354.25	29.29	140,117.58	9.64	1,313,236.67
其中：账龄组合	1,453,354.25	29.29	140,117.58	9.64	1,313,236.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,708,306.23	34.43	821,410.70	48.08	886,895.53
合计	4,961,660.48	100.00	1,141,528.28		3,820,132.20

(续)

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	46.07	180,000.00	10.00	1,620,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	906,868.34	23.21	59,969.00	6.61	846,899.34

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
其中：账龄组合	906,868.34	23.21	59,969.00	6.61	846,899.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	30.72	120,000.00	10.00	1,080,000.00
合计	3,906,868.34	100.00	359,969.00		3,546,899.34

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津尊德科技有限公司	1,800,000.00	180,000.00	10.00	单项分析
合计	1,800,000.00	180,000.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	918,980.86	5.00	46,649.04	872,331.82
1—2 年	359,217.39	10.00	35,921.74	323,295.65
2-3 年	150,156.00	30.00	45,046.80	105,109.20
3-4 年	25,000.00	50.00	12,500.00	12,500.00
合计	1,453,354.25		140,117.58	1,313,236.67

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	714,356.64	5.00	35,717.83	678,638.81
1—2 年	167,511.70	10.00	16,751.17	150,760.53
2-3 年	25,000.00	30.00	7,500.00	17,500.00
合计	906,868.34		59,969.00	846,899.34

C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
天津风之翼科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
深圳市南鹏实业有限公司	600,000.00	180,000.00	30.00
余干县信扶帮种植专业合作社	402,795.53		
云汉通航	64,000.00	19,200.00	30.00
慧海博源	38,600.00	19,300.00	50.00
王若谭	1,455.35	1,455.35	100.00
赵国栋	1,455.35	1,455.35	100.00
合计	1,708,306.23	821,410.70	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 781,559.28 元。

③其他应收款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
保证金及押金	190,216.18	202,350.00
备用金	1,313,574.39	485,067.41
单位往来款	3,457,869.91	3,219,450.93
合计	4,961,660.48	3,906,868.34

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
天津尊德航空科技有限公司	往来款	1,800,000.00	1—2 年	36.28	180,000.00
天津风之翼科技有限公司	往来款	600,000.00	2—3 年	12.09	600,000.00
伏浩	往来款	600,000.00	1 年以内	12.09	-
深圳市南鹏实业有限公司	往来款	600,000.00	2—3 年	12.09	180,000.00
星辰通航（北京）科技有限公司	往来款	232,660.66	1 年以内	4.69	11,633.03
合计	—	3,832,660.66	—	77.24	971,633.03

⑤涉及政府补助的应收款项

期末，无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

存货分类列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,453,983.44		1,453,983.44	2,273,949.70		2,273,949.70
原材料	1,588,149.83		1,588,149.83	1,830,576.46		1,830,576.46
在途物资				74,648.21		74,648.21
生产成本	736,707.02		736,707.02	749,827.35		749,827.35
周转材料	43,756.26		43,756.26	45,134.02		45,134.02
合计	3,822,596.55		3,822,596.55	4,974,135.74		4,974,135.74

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	455,856.35	407,081.97
企业所得税		31,813.58
个人所得税		142,995.99
合计	455,856.35	581,891.54

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,000.00		12,000.00	12,000.00		12,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	12,000.00		12,000.00	12,000.00		12,000.00
合计	12,000.00		12,000.00	12,000.00		12,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
深圳市真远见科技股份有限公司	12,000.00			12,000.00					2.00	
合计	12,000.00			12,000.00						

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,452,086.03	2,252,772.27
固定资产清理		
合 计	1,452,086.03	2,252,772.27

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,302,492.13	680,573.72	1,281,838.44	3,264,904.29
2、本年增加金额	133,080.00	300,000.00		433,080.00
(1) 购置	133,080.00	300,000.00		433,080.00
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额	397,886.08	672,728.72	308,773.89	1,379,388.69
(1) 处置或报废	397,886.08	672,728.72	308,773.89	1,379,388.69
4、年末余额	1,037,686.05	307,845.00	973,064.55	2,318,595.60
二、累计折旧				
1、年初余额	199,009.17	200,747.31	612,375.54	1,012,132.02
2、本年增加金额	125,658.79	123,422.20	280,093.54	529,174.53
(1) 计提	125,658.79	123,422.20	280,093.54	529,174.53
3、本年减少金额	154,997.31	246,611.26	273,188.41	674,796.98
(1) 处置或报废	154,997.31	246,611.26	273,188.41	674,796.98
4、年末余额	169,670.65	77,558.25	619,280.67	866,509.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	868,015.40	230,286.75	353,783.88	1,452,086.03
2、年初账面价值	1,103,482.96	479,826.41	669,462.90	2,252,772.27

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、无形资产

一、账面原值	专利权	非专利技术	外购软件	商标	软著	合计
1、年初余额	2,047,451.12	10,000,000.00	141,084.98	13,024.51	799,235.36	13,000,795.97
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	2,047,451.12	10,000,000.00	141,084.98	13,024.51	799,235.36	13,000,795.97
二、累计摊销						
1、年初余额	303,647.33	2,583,333.23	32,898.11	1,421.25	100,233.88	3,021,533.80
2、本年增加金额	204,745.08	1,000,000.07	13,028.37	1,691.07	80,614.92	1,300,079.51
(1) 计提	204,745.08	1,000,000.07	13,028.37	1,691.07	80,614.92	1,300,079.51
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	508,392.41	3,583,333.30	45,926.48	3,112.32	180,848.80	4,321,613.31
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						

一、账面原 值	专利权	非专利技术	外购软件	商标	软著	合计
额						
四、账面价 值						
1、年末账 面价值	1,539,058.71	6,416,666.70	95,158.50	9,912.19	618,386.56	8,679,182.66
2、年初账 面价值	1,743,803.79	7,416,666.77	108,186.87	11,603.26	699,001.48	9,979,262.17

11、开发支出

项目	期末余额	年初余额
研发支出	1,626,347.65	6,004,761.25
合计	1,626,347.65	6,004,761.25

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊 销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	484,880.19		110,757.36		374,122.83
模具	238,825.91		201,089.79		37,736.12
合计	723,706.10		311,847.15		411,858.95

13、递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备		318,028.05
可抵扣亏损		2,250,148.43
合计		2,568,176.48

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,200,321.42	4,027,237.35
合 计	6,200,321.42	4,027,237.35

(1) 应付账款**①应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,183,391.45	1,864,023.56
1—2年	1,516,444.59	1,724,069.43
2—3年	1,208,341.02	
3—4年		147,000.00
4—5年		
5年以上	292,144.36	292,144.36
合计	6,200,321.42	4,027,237.35

(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
中信建投证券股份有限公司	1,611,671.00	未结算
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	300,000.00	未结算
威德创新科技(北京)有限公司	292,144.36	未结算
格瑞迈思（天津）科技有限公司	155,109.60	未结算
北京易航源科技有限公司	315,093.38	未结算
合计	2,674,018.34	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	121,556.34	337,520.00
1年以上	3,351,920.00	3,354,900.00
合计	3,473,476.34	3,692,420.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京大桥机器有限公司	2,453,500.00	项目正在进行未最终验收
北京伟瑞迪科技有限公司	823,400.00	项目正在进行未最终验收
合计	3,276,900.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 短期薪酬	2,421,498.00	2,491,989.86	3,113,002.09	1,800,485.77
(2) 离职后福利—设定提存计划	37,265.81	276,878.66	306,436.77	7,707.70

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 辞退福利	39,000.00	95,689.28	85,689.28	49,000.00
(4) 一年内到期的其他福利				
合计	2,497,763.81	2,864,557.8	3,505,128.14	1,857,193.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,342,772.09	2,138,786.73	2,707,344.04	1,774,214.78
(2) 职工福利费	36,830.91	71,297.39	88,995.29	19,133.01
(3) 社会保险费	21,209.00	145,375.74	162,905.59	3,679.15
其中：医疗保险费	18,950.70	129,096.32	144,781.75	3,265.27
工伤保险费	751.72	5,951.93	6,550.73	152.92
生育保险费	1,506.58	10,327.49	11,573.11	260.96
(4) 住房公积金	20,686.00	133,830.00	151,210.00	3,306.00
(5) 工会经费和职工教育经费		2,700.00	2,547.17	152.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,421,498.00	2,491,989.86	3,113,002.09	1,800,485.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	35,769.21	266,694.56	295,022.31	7,441.46
(2) 失业保险费	1,496.60	10,184.10	11,414.46	266.24
(3) 企业年金缴费				
合计	37,265.81	276,878.66	306,436.77	7,707.70

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	34,454.61	
企业所得税		18,916.13
其他税费	1,327.85	1,821.59
合计	35,782.46	20,737.72

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	22,951,428.09	6,820,125.78
应付利息		
应付股利		
合计	22,951,428.09	6,820,125.78

(1) 列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,221,517.12	3,547,780.31
1-2 年	2,775,531.84	3,272,345.47
2-3 年	2,954,379.13	
合计	22,951,428.09	6,820,125.78

(2) 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
刘臣	386,415.79	未支付
伏浩	4,611,556.20	未支付
合计	4,997,971.99	

20、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
政府补助						157,000.00		是
合 计						157,000.00		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助	收益相关		157,000.00	
合 计	—		157,000.00	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,480,000.00	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	1,480,000.00	

22、长期应付款

名称	年初余额	期末余额
借款	8,750,000.00	5,120,000.00
合计	8,750,000.00	5,120,000.00

(1) 期末大额长期应付款单位明细列示如下:

名称	期末余额	性质或内容
余干县惠农农业发展有限公司	3,880,000.00	往来借款
余干县信扶帮种植专业合作社	4,870,000.00	往来借款
合计	8,750,000.00	

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,650,000.00						17,650,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	5,537,905.20			5,537,905.20
合计	5,537,905.20			5,537,905.20

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	-20,316,096.91	-7,785,704.52
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)	11,349.68	
本期年初未分配利润	-20,304,747.23	-7,785,704.52
加: 本期净利润	-13,579,700.67	-12,530,392.39
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
以净资产折股		
其他		
期末未分配利润	-33,884,447.90	-20,316,096.91

26、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,578,992.84	4,224,318.75	2,590,428.95	2,061,815.60
其他业务	3,773.59			
合计	9,582,766.43	4,224,318.75	2,590,428.95	2,061,815.60

(1) 主营业务按类别列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售收入	2,607,282.27	2,340,060.36	2,397,430.98	2,048,853.32
服务收入	6,971,710.57	1,884,258.39	192,997.97	12,962.28
合计	9,578,992.84	4,224,318.75	2,590,428.95	2,061,815.60

(2) 销售按产品列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机	1,443,943.46	1,458,039.59	1,599,813.93	1,188,065.56
气象	1,163,338.81	882,020.77	797,617.05	860,787.76
合计	2,607,282.27	2,340,060.36	2,397,430.98	2,048,853.32

(3) 服务按产品列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机植保服务	5,336,804.91	1,525,032.77	26,330.98	7,137.00
机房服务			166,666.99	5,825.28
研发服务	1,634,905.66	359,225.62		
合计	6,971,710.57	1,884,258.39	192,997.97	12,962.28

(4) 公司本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
金溪县经济作物管理局	391,728.00	4.09
深圳市航招工程造价咨询有限公司	1,198,113.21	12.50
南城县农业局	1,340,131.48	13.98
山东风云农业科技有限公司	2,480,000.00	25.88
河南地丰得航空科技有限	2,635,000.00	27.50

客户名称	本期金额	占公司全部 营业收入的比例(%)
公司		
合 计	8,044,972.69	83.95

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,256.18	5,464.37
教育费附加	538.36	2,341.87
地方教育费附加	358.91	1,561.25
其他税费	157,344.36	20,245.62
合计	159,497.81	29,613.11

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	460,705.11	1,417,014.55
社保	45,754.27	367,680.07
福利费	61,743.75	68,248.26
广告费	14,242.22	201,848.42
差旅费	82,431.67	204,366.76
办公费	33,917.98	62,667.00
服务费	57,601.95	9,000.00
交通费	5,474.10	23,663.10
材料费	3,039.35	5,965.13
运费	1,260.00	45,341.99
业务招待费	4,744.00	58,306.00
折旧费	58,795.21	47,484.79
物业水电费	7,801.50	
租赁费	198,901.82	2,185.00
其他	62,835.37	26,717.02
合计	1,099,248.30	2,540,488.09

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,023,873.93	2,065,484.25
社保	303,383.31	643,243.83

项目	本期金额	上期金额
福利费	11,585.54	99,787.03
办公费	150,214.54	389,752.05
差旅费	115,004.85	278,491.48
业务招待费	74,929.18	131,555.23
折旧费	430,714.26	183,577.01
无形资产摊销	880,734.31	293,526.60
租赁费	253,564.11	1,730,352.71
物业水电费	75,909.75	141,596.38
中介机构费	639,401.00	1,145,479.64
装修费	92,427.24	294,876.63
修理费	3,110.19	7,201.49
低值易耗品摊销		146.00
董事会费	1,573.55	7,478.16
其他	281,453.24	106,495.81
存货盘亏	953,581.57	
合计	5,291,460.57	7,519,044.30

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	4,007,037.19	818,178.60
直接投入费用	310,293.76	100,351.85
折旧费用	276,690.48	203,738.65
无形资产摊销	458,832.59	1,043,396.56
其他相关费用	630,511.41	152,458.59
合计	5,683,365.43	2,318,124.25

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,371,226.94	1,012,906.45
减：利息收入	1,246.42	788.03
手续费	14,119.86	19,152.70
汇兑损益	-49,059.39	-2,192.87
合计	1,335,040.99	1,029,078.25

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,010,317.67	596,421.33

项目	本期金额	上期金额
合计	2,010,317.67	596,421.33

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-1,110.68	-331.00
合计	-1,110.68	-331.00

34、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-157,021.28	
合计	-157,021.28	

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补贴收入	157,000.00	1,031,700.00
其他	150.02	
合计	157,150.02	1,031,700.00

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
资产报废损失	731,179.51	162,373.53
税务罚款	809.39	
其他	58,070.26	
合计	790,059.16	162,373.53

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		18,916.13
递延所得税费用	2,568,176.48	-123,684.25
合计	2,568,176.48	-104,768.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,011,524.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,651,728.63
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,453.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,568,176.48
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	1,545,275.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	2,568,176.48

38、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	本期金额	上期金额
利息收入	1,266.53	860.56
收回保证金、押金	305,554.28	76,112.35
政府补助	157,000.00	1,031,700.00
备用金	34,721.32	2,591,846.05
往来款	5,229,055.84	30,213,703.48
合计	5,727,597.97	33,914,222.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,696,914.31	4,321,630.37
往来款	2,230,305.19	21,104,850.28
合计	3,927,219.50	25,426,480.65

39、现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

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	-13,579,700.67	-12,530,392.39
加：资产减值准备	2,010,317.67	596,421.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,174.53	477,794.78
无形资产摊销	1,300,079.51	1,299,725.08
长期待摊费用摊销	311,847.15	602,828.69

补充资料	本期金额	上期金额
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）	157,328.97	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	731,179.51	162,373.53
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,110.68	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,371,226.94	1,012,993.64
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）	2,568,176.48	-123,684.25
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）	1,151,539.19	-190,297.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,325,398.00	-9,344,173.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,736,569.15	16,342,860.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,036,548.89	-1,693,549.31
（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	116,869.42	303,180.25
减：现金的期初余额	303,180.25	886,802.20
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	-186,310.83	-583,621.95

（2）现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
（1）现金	116,869.42	303,180.25
其中：库存现金	413.34	1,257.56
可随时用于支付的银行存款	116,456.08	301,922.69
可随时用于支付的其他货币资金		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	116,869.42	303,180.25

七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	企业类型	统一社会信用代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
中航天信(北京)航空科技有限公司	全资子公司	北京市海淀区知春路7号致真大厦D座2303室	提供无人机技术服务;销售自产无人机产品	2000万元	刘臣	技术开发、技术推广、技术转让、技术服务;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件开发;软件开发;软件咨询;产品设计;模型设计;教育咨询;影视策划;销售民用航空器、自行开发后的产品	100.00	100.00	2000万元		是	有限责任公司(法人独资)	9111010831834732X3			
中恒天信(天津)航空科技有限公司	全资子公司	天津西青汽车工业区中联产业园11号楼610	无人机制造、加工	500万元	刘臣	航空无人机、计算机软件、电子产品技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、制造、加工、批发兼零售	100.00	100.00	500万元		是	有限责任公司	91120111300570881K			
南昌中航天信航空科技有限公司	全资子公司	江西省南昌市高新技术产业开发区创新一路59号4号楼一层	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务	3000万元	刘臣	技农业无人机喷洒服务;植物保护、病虫害防治服务;农业植保无人机研发、销售、及相关技术培训、技术服务;农业技术推广服务;航空航天设备研发、销售;飞行器产品研发、销售;软件开发;软件咨询;计算机系统服务;应用软件开发;经济贸易咨询;企业管理咨询;其他相关技术服务。(依	100.00	100.00	834万元		是	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	913601063329614067			

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	企业类型	统一社会信用代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
						法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)										
新余中航天信智能装备有限公司	全资子公司	江西省新余市渝水区袁河经济开发区	制造业	2000万人民币元	王若潭	航空电子设备、自动控制设备、无人机及多功能无人驾驶设备、无线电数据传输系统、电子元器件、计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、生产及销售;进出口及相关配套业务。(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)	100.00	100.00	189万元		是	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	91360502MA35P0DG7U			
余干县中航天信智慧农业科技有限公司	全资子公司	江西省上饶市余干县玉亭镇鄱阳湖大道东888号2号楼1层、2层	农、林、牧、渔业	1000万人民币元	刘臣	植保服务;农业病虫害防治服务;植保机械销售与租赁及售后服务;农业技术推广服务;农作物种植、收割、烘干服务;农业机械销售和租赁及售后服务;农资销售;计算机软件开发及销售;计算机领域内的技术咨询及技术服务;农药零售(危险化学品经营许可证有效期至2020年5月10日);(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)***	100.00	100.00	45万元		是	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	91361127MA35Y2MG93			

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东

序号	名称	与本公司关系	统一社会信用代码
1	刘臣	股东	
2	伏浩	股东	
3	北京易航源科技有限公司	股东	911101080592019902
4	杨维	股东	
5	肖亚静	股东	
6	北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）	股东	911101083397100014
7	廉骏	股东	
8	许建辉	股东	
9	廖若羽	股东	
10	龚景良	股东	
11	史明慧	股东	
12	刘阳锋	股东	
13	深圳市博信合创投资管理有限公司（有限合伙）	股东	914403003596290241

注：本公司的实际控制人为刘臣，持股比例及表决权比例为 42.83%。

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	备注
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	董事长刘臣任法人代表的公司	
余干县信扶帮种植专业合作社	董事长刘臣任法人代表的公司	刘臣认缴 99.57%
北京三一智农数据技术有限公司	股东伏浩为实际控制人	伏浩持股 67.20%
江西中发天信航空发动机科技有限公司	董事长刘臣任法人代表的公司	

4、关联方交易情况

(1) 销售货物或提供服务

关联方	本期金额	上期金额
北京三一智农数据技术有限公司	150,472.00	
关联方合计	150,472.00	

(2) 购买商品或接受劳务

报告期内，本公司无需要披露的购买商品或接受劳务事项。

(3) 关联方担保

报告期内，本公司无关联方担保。

(4) 关联方资金拆借

报告期内，股东刘臣对公司资金拆借总额为 3,394,680.00 元，公司偿还金额 582,227.50 元。

报告期内，股东伏浩对公司资金拆借总额为 532,551.90 元，公司偿还金额 694,992.00 元。

报告期内，关联方余干县信扶帮种植专业合作社对公司资金拆借总额为 4,870,000.00 元，偿还前期资金 5,120,000.00 元。

(5) 其他关联方交易

报告期内，本公司无需要披露的其他关联方交易情况。

报告前期，北京易航源科技有限公司为本公司提供房屋租赁，前期支付北京易航源科技有限公司房租 1,077,088.54 元，前期房租费用合计 471,127.66 元；中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司为本公司提供房屋租赁，租赁合同额 1,180,059.00 元，前期房租合计 1,048,941.33 元。

5、关联方应收应付款项**(1) 其他应收款**

关联方名称	期末余额	年初余额	款项性质
余干县信扶帮种植专业合作社	439,795.53	1,195.53	往来款
合计	439,795.53	1,195.53	

(2) 应付账款

关联方名称	期末余额	年初余额	款项性质
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	300,000.00	317,400.00	房租款
北京易航源科技有限公司	432,434.38	432,434.38	房租款
合计	732,434.38	749,834.38	

(3) 其他应付款

名称	期末余额	年初余额	款项性质
伏浩	5,141,116.10	5,903,556.20	往来款
刘臣	3,701,922.82	913,859.32	往来款

名称	期末余额	年初余额	款项性质
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	1,763,685.00		往来款
江西中发天信航空发动机科技有限公司	1,085,000.00		往来款
肖亚静	11,000,000.00		往来款
北京三一智农数据技术有限公司	2,263.00		往来款
刘阳锋	1,125.00		往来款
合计	22,695,111.92	6,817,415.52	

（4）长期应付款

关联方名称	期末余额	年初余额	款项性质
余干县信扶帮种植专业合作社	4,870,000.00	5,120,000.00	借款
合计	4,870,000.00	5,120,000.00	

十、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险**（1）其他价格风险**

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额反应了本公司的最大风险敞口。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：7,733,860.00 元。

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司主要财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	503,600.00	633,500.00
合 计	503,600.00	633,500.00

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,223,000.00	100	719,400.00	58.82	503,600.00
其中：账龄组合	1,223,000.00	100	719,400.00	58.82	503,600.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,223,000.00	100	719,400.00	58.82	503,600.00

(续)

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,223,000.00	100.00	589,500.00	48.20	633,500.00
其中：账龄组合	1,223,000.00	100.00	589,500.00	48.20	633,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,223,000.00	100.00	589,500.00	48.20	633,500.00

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)				
1—2 年	200,000.00	10.00	20,000.00	180,000.00
2—3 年	430,000.00	30.00	129,000.00	301,000.00
3—4 年				
4—5 年	113,000.00	80.00	90,400.00	22,600.00
5 年以上	480,000.00	100.00	480,000.00	
合计	1,223,000.00		719,400.00	503,600.00

账龄结构	年初余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内(含 1 年)	200,000.00	5.00	10,000.00	190,000.00
1—2 年	430,000.00	10.00	43,000.00	387,000.00
2—3 年				
3—4 年	113,000.00	50.00	56,500.00	56,500.00
4—5 年				
5 年以上	480,000.00	100.00	480,000.00	
合计	1,223,000.00		589,500.00	633,500.00

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 129,900.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,223,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 719,400.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中艺建筑装饰公司	480,000.00	39.25	480,000.00
北京洲联汇通科技发展有限公司	200,000.00	16.35	20,000.00
麦格纳(太仓)汽车科技有限公司	113,000.00	9.24	90,400.00
北京中奥盛达系统集成技术有限公司	430,000.00	35.16	129,000.00
合计	1,223,000.00	100.00	719,400.00

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,455,958.24	14,846,823.09
应收利息		
应收股利		
合 计	15,455,958.24	14,846,823.09

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	11.47	180,000.00	10.00	1,620,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,887,259.32	88.53	51,301.080	0.37	13,835,958.24
其中：账龄组合	559,366.19	3.57	51,301.080	9.17	508,065.11
无风险组合	13,327,893.13	84.96			13,327,893.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,687,259.32	100.00	231,301.08		15,455,958.24

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	11.96	180,000.00	10.00	1,620,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,254,404.42	88.04	27,581.33	0.21	13,226,823.09
其中：账龄组合	421,326.62	2.80	27,581.33	6.55	393,745.29
无风险组合	12,833,077.80	85.24			12,833,077.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,054,404.42	100.00	207,581.33		14,846,823.09

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津尊德航空科技有限公司	1,800,000.00	180,000.00	10.00	单项分析
合计	1,800,000.00	180,000.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	312,910.79	5.00	15,645.54	297,265.25
1-2 年	216,405.40	10.00	21,640.54	194,764.86

2-3 年	5,050.00	30.00	1,515.00	3,535.00
3-4 年	25,000.00	50.00	12,500.00	12,500.00
合计	559,366.19		51,301.08	508,065.11

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)	391,026.62	5.00	19,551.33	371,475.29
1-2 年	5,300.00	10.00	530.00	4,770.00
2-3 年	25,000.00	30.00	7,500.00	17,500.00
合计	421,326.62		27,581.33	393,745.29

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 23,719.75 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	36,991.00	165,950.00
备用金	349,119.79	87,121.22
单位往来款	15,301,148.53	14,801,333.20
合计	15,687,259.32	15,054,404.42

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中航天信 (北京) 航空科技有限公司	往来借款	8,618,960.00	1,042,060.00 元 1 年以内; 5,907,300.00 元 1-2 年; 1,669,600.00 元 2-3 年	54.94	
南昌中航天信航空 科技有限公司	往来借款	2,931,455.33	248,103.33 元 1 年 以内; 2,683,352.00 元 1-2 年	18.69	
天津尊德航空科技 有限公司	往来借款	1,800,000.00	1-2 年	11.47	180,000.00
中恒天信 (天津) 航空科技有限公司	往来借款	1,777,477.80	49,700.00 元 1 年 以内; 1,727,777.80 元 1-2 年	11.33	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
连露	往来借款	143,000.00	1 年以内	0.91	7,150.00
合计	—	15,270,893.13		97.34	187,150.00

⑤涉及政府补助的应收款项

期末，无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末余额	持股比例	表决权比例	本期现金红利
中航天信（北京）航空科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%	
合计		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	619,625.89	283,567.83	919,918.28	817,650.37
其他业务				
合计	619,625.89	283,567.83	919,918.28	817,650.37

(1) 主营业务按类别列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售收入	213,965.52	137,856.20	753,251.29	811,825.09
服务收入	405,660.37	145,711.63	166,666.99	5,825.28
合计	619,625.89	283,567.83	919,918.28	817,650.37

(2) 销售按产品列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气象	213,965.52	137,856.20	753,251.29	811,825.09
合计	213,965.52	137,856.20	753,251.29	811,825.09

(3) 服务按产品列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机房服务			166,666.99	5,825.28
研发服务	405,660.37	145,711.63		
合计	405,660.37	145,711.63	166,666.99	5,825.28

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-157,021.28	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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)	157,000.00	1,031,700.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-789,909.14	-162,373.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-789,930.42	869,326.47
减: 所得税影响额	-80,370.54	157,031.62
合计	-709,559.88	712,294.85

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2018 年

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	-347.60%	-0.7694	-0.7694

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-329.44%	-0.7292	-0.7292

2、2017 年

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
		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	-302.89%	-0.7099	-0.7099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-320.10%	-0.7503	-0.7503

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京艾森博航空科技股份有限公司

2019 年 6 月 27 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市海淀区学院路 35 号北航世宁大厦九层 903 室