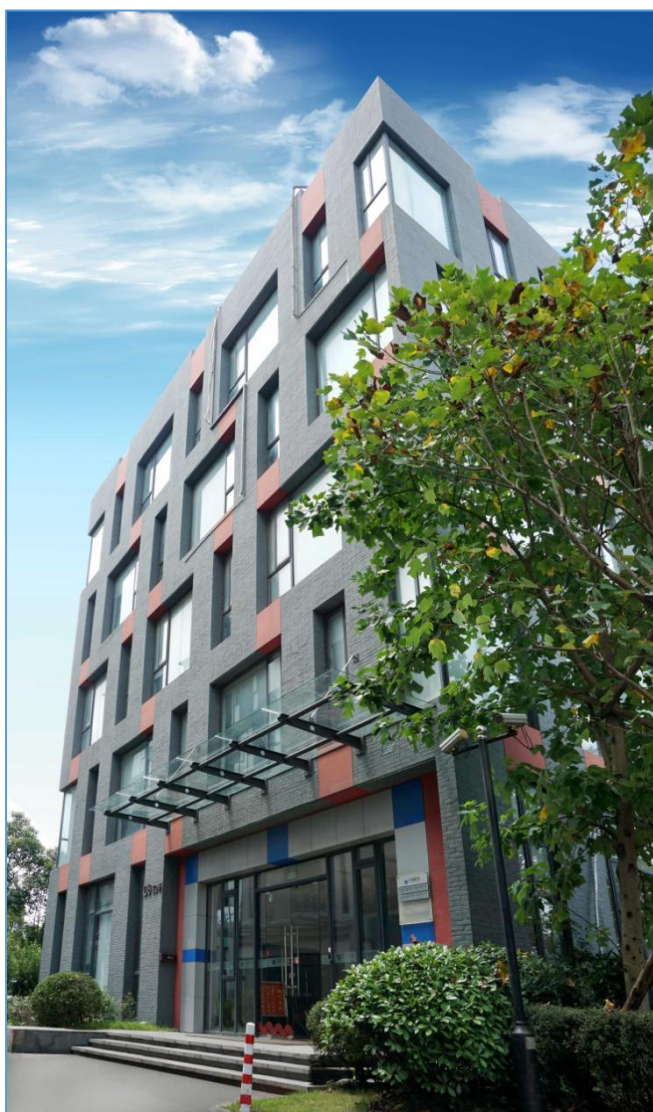




# 亿威航电

NEEQ:871625



## 上海亿威航空电子 股份有限公司

## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记

- 1、 亿威航电通过了上海市高新技术企业复审，有效期至 2022 年 11 月。
- 2、 亿威香港通过 AS9120 质量管理体系认证。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 22 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 24 |
| 第七节 财务报告 .....                | 27 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 39 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                     |
|------------------|---|----------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、亿威航电 | 指 | 上海亿威航空电子股份有限公司                         |
| 亿威器材             | 指 | 上海亿威航空器材科技有限公司，本公司曾经的控股股东，现为本公司全资子公司   |
| 亿威香港             | 指 | 亿威国际（香港）有限公司，系亿威器材全资子公司                |
| 麦胜电子             | 指 | 长沙麦胜电子科技有限公司，公司的全资子公司                  |
| 怡科信息             | 指 | 上海怡科信息科技有限公司，本公司曾经的控股股东，现为实际控制人控制的其他企业 |
| 亿威企管             | 指 | 上海亿威企业管理中心（有限合伙）                       |
| 会计师事务所、众华        | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）                       |
| 律师事务所            | 指 | 上海市广发律师事务所                             |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                           |
| 《公司章程》           | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《公司章程》                   |
| 长江证券、主办券商        | 指 | 长江证券股份有限公司                             |
| 报告期、本年度          | 指 | 2019年1月1日-2019年6月30日、2019年度            |
| 三会               | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                         |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                         |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                  |

## 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。

公司负责人石继明、主管会计工作负责人陈颖及会计机构负责人（会计主管人员）陈颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

公司的部分客户及部分供应商为涉军单位，按照国家相关规定应对其信息予以保密；或者公司与客户/供应商签署了具有保密义务的供货/采购合同，按照相关规定豁免披露。

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 本公司董事会办公室                                                                               |
| 备查文件   | 1、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。<br>2、半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 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                             |
|---------|---------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 上海亿威航空电子股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Yiwei Aviation Electronics Co.,Ltd |
| 证券简称    | 亿威航电                                        |
| 证券代码    | 871625                                      |
| 法定代表人   | 石继明                                         |
| 办公地址    | 上海市浦东新区秀浦路 3188 弄 53 号                      |

### 二、 联系方式

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 赵振华                           |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                             |
| 电话                  | 021-58126116                  |
| 传真                  | 021-58892863                  |
| 电子邮箱                | chenying@yiweihe.com          |
| 公司网址                | www.yiweihe.com               |
| 联系地址及邮政编码           | 上海市浦东新区秀浦路 3188 弄 53 号，201315 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn               |
| 公司半年度报告备置地          | 董事会秘书办公室                      |

### 三、 企业信息

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 成立时间            | 2008 年 7 月 7 日                  |
| 挂牌时间            | 2017 年 6 月 8 日                  |
| 分层情况            | 基础层                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-39-391-3919                   |
| 主要产品与服务项目       | 军用电子信息设备和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                          |
| 普通股总股本（股）       | 11,836,700                      |
| 优先股总股本（股）       | 0                               |
| 做市商数量           | 0                               |
| 控股股东            | 石继明                             |
| 实际控制人及其一致行动人    | 石继明、石新明、上海亿威企业管理中心（有限合伙）        |

#### 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 | 9131011567780158X1          | 否        |
| 注册地址     | 上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室 | 否        |
| 注册资本（元）  | 11,836,700                  | 否        |
|          |                             |          |

#### 五、 中介机构

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商           | 长江证券              |
| 主办券商办公地址       | 湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事、副总经理、董事会秘书赵振华先生因个人原因已于 2019 年 7 月 31 日向公司提出辞去董事、副总经理、董事会秘书职务，详见公司公告 2019-011。

## 第二节 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                                     | 9,527,608.33 | 10,171,703.56 | -6.33%   |
| 毛利率%                                     | 54.62%       | 65.35%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -86,550.73   | 1,295,791.44  | -106.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -589,150.73  | 1,295,791.44  | -145.47% |
| 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）           | -0.40%       | 7.18%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | -2.73%       | 2.80%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.01        | 0.11          |          |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 47,843,796.21 | 46,936,163.50 | 1.93%  |
| 负债总计            | 26,280,776.33 | 25,286,592.89 | 3.93%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 21,563,019.88 | 21,649,570.61 | -0.40% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.82          | 1.83          | -0.40% |
| 资产负债率%（母公司）     | 59.28%        | 61.52%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 54.93%        | 53.87%        | -      |
| 流动比率            | 1.35          | 1.35          | -      |
| 利息保障倍数          | 0.65          | 6.30          | -      |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例     |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,127,010.57 | 2,756,972.73 | -213.42% |
| 应收账款周转率       | 0.40          | 0.15         | -        |
| 存货周转率         | 0.83          | 0.35         | -        |



#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 1.93%    | 25.87%  | -    |
| 营业收入增长率% | -6.33%   | 35.92%  | -    |
| 净利润增长率%  | -106.68% | 121.77% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 11,836,700 | 11,836,700 | 0%   |
| 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         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 502,600.00 |
|                                                            |            |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | 502,600.00 |
| 所得税影响数                                                     | -          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | 502,600.00 |

#### 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 ☐其他原因 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司专注于高可靠军用电子产品和航空电子专用测试设备及系统的研发、生产和销售，拥有完整的原材料的采购、制造、产品的研究开发、生产、质量检测、产品销售和售后服务体系。对于定型产品，公司在与客户签订的销售订单和安全库存的基础上，制定采购计划，从第三方采购电子元器件、线路板、集成电路、电连接器、贴片、接插件等原材料，经过焊接、加防、加固、单板测试、部件装配、整机装配、成品检验、包装等流程，生产合格产品，并通过直销的模式将产品销售给下游的军工系统研究所以及其他航空部件需求厂商，实现销售收入；对于未定型或者定制产品，公司根据客户提出的技术要求，立项进行技术研发，并按照国军标要求对研发过程进行标准化管理，最后通过客户组织的产品评审/验收，并根据实际情况进行设计定型进入列装，转为定型产品；同时，公司也根据技术发展趋势和市场需求自主立项进行新技术、新产品的研发，以凭借优质的产品和不断提高的研发能力，在拥有稳定军方客户的同时不断研发符合军方需求的产品，确保公司未来营业收入的稳步增长。公司在自身核心技术的基础上，不断开发新产品，改善产品生产工艺以提高效率、节约成本，实现公司持续盈利能力。

##### （一）研发模式

公司研发项目立项来源包括两种：对于未定型或者定制产品，公司根据客户提出的技术要求，立项进行技术研发，并按照国军标要求对研发过程进行标准化管理，最后通过客户组织的产品评审/验收，并根据实际情况进行 C 转 S、S 转 D 阶段到设计定型进入列装，转为定型产品；同时，公司也可根据技术发展趋势和市场需求自主立项进行新技术、新产品的研发，以提升核心技术能力和技术积累。

##### （二）采购模式

为军品生产企业提供原材料及零部件的供应商需通过厂方按照武器装备质量体系标准实施资格审查，并由驻厂军代表审核备案后，方可列入厂方的《合格供方名录》。军品生产企业采购物料时和选择外协加工厂商时必须在本企业的《合格供方名录》中选择供应商。

因此，公司的合格供应商名录需要军代表签字确认，新的供应商需要经过样机测试、小批量生产、批量生产均合格后，才能确认为合格供应商。由采购部门提供候选供应商，要求供应商提供合格的营业执照和质量方面的证书，由技术部门对供应商进行筛选并选定达标供应商，由采购部门达成采购协议。

生产计划员根据销售订单、BOM 表、仓库余料，制定采购计划，采购员通过对比物料质量和交货期选择合适供应商，双方达成一致协议后签订采购合同。物料到货后由质量检测部门检测，检测合格后入库。

##### （三）生产模式

国家对军工行业的科研、生产采取严格的许可制度，武器装备的生产企业需要纳入《装备承制单位目录》，取得总装备部核发的《装备承制单位注册证书》。产品的生产必须按照严格的武器装备质量体系标准进行，由驻厂军代表监督检查。

公司目前的生产模式是自主生产与外协加工相结合的方式，其中设计、整机装配、调试自主完成，部分非核心部件的加工工序通过外协实现。

##### （四）销售模式

军用产品的销售采用合格供应商制度，除紧急采购外一般只有通过审核后纳入名录的企业可以销售相关军用产品。根据军方现行采购体制，核心模块供应商的产品一旦定型就成为该武器装备不可或缺的组成部分，并且定型武器装备的采购采用定制生产的方式。公司的产品均通过直销模式实现收入。直销模式下，产品的售后服务由公司的售后服务部门负责。公司服务客户主要为军工系统研究所，公司产品军用电子设备和航空电子专用测试设备及系统，适用于空军、海军和陆航等多个军种的地面任务保障系统。航空标准件则适用于民用商业飞机的生产制造，公司服务客户主要为航空领域的军工系统研究所及民用飞机制造商。

#### （五）质量监督

国家国防科工局和总装备部联合组织对承担武器装备研制、生产、维修任务单位的质量管理体系实施认证。通过武器装备质量体系认证的单位方可承担军工产品的研制、生产任务。此外，军方通过向对生产企业派驻军代表的方式实施对产品质量的实时监督控制。

#### （六）保密管理

国家保密局会同国家国防科工局、总装备部等部门组成国防武器装备科研生产单位保密资格审查认证委员会对涉及国家安全的军品生产企业实施认证。军品生产企业必须获得相应等级的保密资质，建立严密的保密体系，方可承担武器装备科研生产任务。

### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层按照年度经营计划，在稳步推进市场工作的基础上，着力挖掘具有市场潜力和技术创新的项目，加大研发投入，为今后的市场工作打好基础。

1、军品业务有一定幅度的回落。上半年度完成军品相关业务收入 659.17 万元，比上年同期减少 172.44 万元。

2、军品市场拓展工作有较好的进展。全年新增立项开始投入新开型号产品研究 8 款。

3、民机业务拓展有较大起色。得益于 C919 型号的后续采购启动和公司在上一年度民机业务的投入在今年取得了较好回报，上半年实现销售收入 295 万元，比去年同期增长了 100 多倍。

4、知识产权工作。报告期内新获授权实用新型专利 1 项：一种可编程 OLED 显示按键矩阵装置。新获 14 项软件著作权。

5、高新技术企业复审。公司通过了上海市高新技术企业认定，顺利保持了高新技术企业资格，按照相关政策，可以继续享受高新技术企业的相关财税政策。

6、亿威香港通过了 AS9120 认证，之后亿威香港可以直接向中国商飞集团供货，免去了进口环节及关税、增值税等成本。

7、进一步加大了研发技术队伍建设的力度。引入了 1 名资深的行业技术人才。

## 三、 风险与价值

1、公司治理的风险。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司运行时间还不到 2 年，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范和内部控制执行不到位的风险。

应对措施：公司管理层加强对新政策和管理制度的学习，并在中介机构的帮助下努力提高公司管理水平。

2、客户集中度高的风险。虽然公司与主要客户正在筹备密切配合的战略合作关系，且公司积极研发满足现有客户需求的新产品、积极拓展新客户、开拓新市场，减少客户集中度高的潜在不利影响。但如果公司在新业务领域开拓、新产品研发等方面进展不利，或现有客户需求大幅下降，或公司与中国航空工业集团公司的合作发生重大变化等不利因素，则较高的客户集中度将对公司的经营产生重大影响。

应对措施：公司在前期集中资源打开重点客户市场的基础上，已经将业务横向拓展到中国航空工业集团公司下属的其它多个研究所，并开始了新型号产品的研制工作；同时，与中国船舶工业总公司、中国电子科技集团等其他军工系统内的研究所等进行项目合作。同时，加大民品业务投入，一方面在香港成立子公司以更好衔接中国商用飞机系统的客户需求，并且通过与多个国际标准件供应商签署代理协议扩大了产品供应目录；另一方面加大在民机技术服务的市场开拓力度，报告期内业务已取得较好成绩。

3、保密信息外泄风险。公司服务客户主要为军工系统研究所。公司作为军品供应商，掌握了我国军事装备型号、数量、技术水平等机密信息，军方及军方下属研究所对军品供应商的保密工作要求极高，以避免保密信息外泄，保障国家和人民利益安全。保密信息如果外泄，军品供应商将面临失去保密资质和市场份额的风险。

应对措施：公司严格按照国家保密制度等相关规定执行保密措施，配置相关保密人员，该等人员均取得了保密资格证书且在有效期内，自取得保密资质至今，未出现一次泄密事件。另外，按照保密部门要求，强化员工保密意识培训，升级技防措施。

4、应收账款规模较大及发生坏账的风险。报告期内，公司应收账款的规模较大，截至期末，应收账款账面价值为 2262.09 万元，比期初增加了 0.38%，占公司总资产的比重为 47.28%。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若公司未来有大量应收账款不能及时收回，将造成较大坏账损失，可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。后续将组织销售和财务力量，专门关注应收账款的回收工作，以保证及时跟踪客户回款进度。

5、新产品的研发风险。军品的研制与生产需经过立项、方案论证、工程研制、定型等阶段，从模块到整机各层级的研发均遵循上述流程，研发过程严谨，研发周期长，而且只有核心模块、系统依次定型后，整机方可定型。对军品研制环节中的企业而言，不仅要面对本企业的研发风险，还要共同承担产业链整体的研发定型风险。同时，为保障军事领域的先进性，通常要求应用最先进的科研成果，而军品具有定制化特点，无法实现大规模工业化生产，导致研发投入及生产投入均很高，因此军工行业具有高研发风险、高研发投入的特点。如果公司新产品未能通过客户鉴定定型，或研发产品所应用的整机未能通过军方鉴定定型，或者自主研发产品技术未能成功，则将影响公司产品作为定型产品实现批量销售，对公司未来业绩增长带来不利影响，前期投入的研发费用可能也无法收回。

应对措施：一方面，公司的技术研发投入选择符合技术发展趋势的技术领域，尤其在目前的公司规模情况下，研发投入严格控制在与公司资源和市场能力相匹配；另一方面，尽量争取客户研发经费投入，以及在国家加大军民融合领域投入的机会争取政府资金资助，降低企业财务风险；再一方面，选择合适的合作伙伴，利用社会上的碎片技术资源，克服部分技术瓶颈，降低研发的技术风险。

6、公司股权激励补缴个人所得税风险。公司进行过股权激励。根据财政部、国家税务总局 2016 年 9 月 20 日发布的《关于完善股权激励和技术入股有关所得税政策的通知》（财税〔2016〕101 号），“（一）非上市公司授予本公司员工的股票期权、股权期权、限制性股票和股权奖励，符合规定条件的，经向主管税务机关备案，可实行递延纳税政策，即员工在取得股权激励时可暂不纳税，递延至转让该股权时纳税；股权转让时，按照股权转让收入减除股权取得成本以及合理税费后的差额，适用‘财产转让所得’项目，按照 20%的税率计算缴纳个人所得税。”并规定了一系列适用优惠政策的条件。该文件“五、配套管理措施”规定，“（一）对股权激励或技术成果投资入股选择适用递延纳税政策的，企业应在规定期限内到主管税务机关办理备案手续。未办理备案手续的，不得享受本通知规定的递延纳税优惠政策。（二）企业实施股权激励或个人以技术成果投资入股，以实施股权激励或取得技术成果的企业为个人所得税扣缴义务人。递延纳税期间，扣缴义务人应在每个纳税年度终了后向主管税务机关报告递延纳税有关情况。”激励对象存在补缴税款的风险。

应对措施：公司股权激励对象均出具声明，承诺将根据相关法律、法规的规定或主管税务机关的要求，承担因股权激励可能涉及的个人所得税。若因未及时缴纳上述过程中涉及的个人所得税给亿威航电造成的损失，由承诺人承担。公司控股股东、实际控制人石继明承诺，“若员工无能力履行或不履行股权激励个人所得税纳税义务的，本人将该等税金支付给股份公司，以协助股份公司履行代扣代缴义务。若因股份公司未及时履行代扣代缴上述股权激励个人所得税并给股份公司造成损失的，本人对股份公司进行全额补偿。”



7、实际经营地与注册地不一致。公司注册的住所为：上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室，实际经营地为上海市浦东新区康桥镇秀浦路 3188 弄 53 号楼。该情形可能导致企业受到行政处罚等风险。

应对措施：公司实际控制人承诺，“如公司因注册地址与实际经营场所不一致的问题受到工商行政管理部门的处罚，本人将承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担任何费用。”

8、公司收入受季节性因素的风险。公司通常第一季度实现的收入占全年收入比例较低，主要是由于下游行业的特殊性，下游客户主要为军工系统研究所及民用飞机制造商，其年度预算制度严格，每年上半年采购较少，主要集中在下半年。因此，公司全年收入受客户需求影响导致季节性波动。

应对措施：公司已在积极拓展新客户、开拓新市场，减少对主要客户军工系统研究所及民用飞机制造商的依赖，但是公司在拓展新客户方面的困难主要受限于公司现有的人力资源和规模劣势，短期内各军工系统研究所及民用飞机制造商仍将是公司的最主要客户，公司的半年度收入仍存在受其需求影响而呈现季节性波动的风险。由于公司收入呈现一定的季节性波动的特点，但公司成本结构中人员工资、房租等部分成本、费用呈相对刚性，因此导致公司同一年内各季度利润呈现不均衡的特点。

9、下游市场需求较难预测的风险。在产品研制阶段，客户采购产品主要用于系统、整机的研发测试，因此该阶段采购数量较少，具有小批量多批次的特点。在整机定型后，军方将按计划采购军事装备列装部队，采购规模将相应扩大。在发生军事冲突等特殊情况下，军事装备的需求将大量增加，对应的军品采购也将大量增加。公司作为军工电子设备的专业制造商，所处行业与国防工业的发展状况具有较强的联动性，与军方需求成正相关关系。军事装备需求所处的不同阶段的变化，将对公司主营业务和经营业绩带来一定影响。而军事装备所处阶段以及不同的军事装备的研制，为涉及国家安全的军事机密，不对外公布，因此下游市场的需求无法合理预计。

应对措施：公司积极开拓民机业务市场，加大对民机业务的投入，包括成立香港公司以方便对接客户需求；另一方面借军民融合大潮，加大人才引进力度和型号产品研发投入，扩大产品市场空间

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践关联创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司依法缴纳各项税款 37.43 万元，为员工缴纳各项社会保险金 72.67 万元，支付各项福利费用 26.82 万，为每位员工购买了人身意外伤害和公共交通的商业保险。

未来，公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责和对国家军工事业负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------------|------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 0          | 0          |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0          | 0          |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | 0          | 0          |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | 0          | 0          |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | 0          | 0          |
| 6. 其他                        | 18,000,000 | 12,000,000 |

公司 2018 年度拟向银行申请总额不超过 1,800 万元的综合授信额度。上述授信额度预计由公司控股股东、实际控制人石继明及其配偶张丽君提供最高额保证担保。在报告期内实际发生额为 1200 万元。

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |          |   |    |                 |                                                                                                                                    |       |
|------------|----------|---|----|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/6/8 | — | 挂牌 | 其他承诺<br>(请自行填写) | 如公司因注册地址与实际经营场所不一致的问题受到工商管理行政部门的处罚, 本人将承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失, 无需公司承担任何费用                                                             | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/6/8 | — | 挂牌 | 其他承诺<br>(请自行填写) | 若员工无能力履行或不履行股权激励个人所得税纳税义务的, 本人将该等税金支付给股份公司, 以协助股份公司履行代扣代缴义务。若因股份公司未及时履行代扣代缴上述股权激励个人所得税并给股份公司造成损失的, 本人对股份公司进行全额补偿。                  | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/6/8 | — | 挂牌 | 同业竞争承诺          | 尽管怡科公司的经营范围与亿威航电有相同之处, 但怡科公司目前未从事或参与与亿威航电及其子公司存在同业竞争的行为, 与亿威航电不存在同业竞争; 2、怡科公司不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对亿威航电构成竞争的业务及活动, 或拥有与亿威航电存在竞争关系的 | 正在履行中 |

|      |          |   |    |        |                                                                                                                                                                                                                                           |       |
|------|----------|---|----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|      |          |   |    |        | 任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；3、承诺人愿意承担因违反上述承诺而给亿威航电造成的全部经济损失。                                                                                                                                                            |       |
| 其他股东 | 2017/6/8 | — | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：1) 本人作为公司股东，目前未在中国境内从事或参与与公司存在同业竞争的业务；2) 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或 | 正在履行中 |



|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | <p>核心技术人员；</p> <p>3)本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务；4)在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；5)本人承诺不以公司实际控制人、股东地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔</p> |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|     |          |   |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |
|-----|----------|---|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|     |          |   |    |        | 偿责任; 6) 本承诺为不可撤销的承诺。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |
| 董监高 | 2017/6/8 | — | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺主要内容包<br>括: 1) 本人作为<br>公司股东/董事/<br>监事/高级管理<br>人员/核心技术<br>人员, 目前未在<br>中国境内从事或<br>参与与公司存在<br>同业竞争的业<br>务; 2) 本人及本<br>人的直系亲属,<br>将不在中国境内<br>直接或间接从事<br>或参与任何在商<br>业上对公司构成<br>直接竞争的业<br>务; 或拥有与公<br>司存在竞争关系<br>的任何经济实<br>体、机构、经济<br>组织的权益; 或<br>以其他任何形式<br>取得该经济实<br>体、机构、经济<br>组织的控制权;<br>或在该经济实<br>体、机构、经济<br>组织中担任总经<br>理、副总经理、<br>财务负责人、营<br>销负责人及其他<br>高级管理人员或<br>核心技术人员;<br>3) 本人在持有公<br>司股份期间, 或<br>担任公司董事、<br>监事或其他高级<br>管理人员期间以<br>及辞去上述职务<br>六个月内, 不在<br>中国境内外以任 | 正在履行中 |

|     |          |   |    |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |
|-----|----------|---|----|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|     |          |   |    |                 | <p>何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务；4) 在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；5) 本人承诺不以公司董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任；6) 本承诺为不可撤销的承诺。</p> |       |
| 董监高 | 2017/6/8 | - | 挂牌 | 其他承诺<br>(请自行填写) | <p>承诺主要包括：1) 本人离职时与原任职单位不存在关于保密及竞业禁止的约</p>                                                                                                                                                                                                                                            | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                              |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | 定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷。2) 本人到亿威航电入职前及其在有限公司或股份公司工作期间，不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。3) 本人作为公司的核心技术人员，参与公司研发取得的知识产权不涉及到其他单位的职务发明或职务成果，不存在涉及到其他单位的职务发明或职务成果的情形，不存在潜在纠纷。 |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人承诺：“如公司因注册地址与实际经营场所不一致的问题受到工商行政管理部门的处罚，本人将承担所有罚款及因此给公司造成的所有损失，无需公司承担任何费用”。履行情况：报告期内，公司未因此项受到工商行政管理部门的处罚。

2、公司股权激励对象承诺：“根据相关法律、法规的规定或主管税务部门的要求，承担因股权激励可能涉及的个人所得税。如因未及时缴纳上述过程中涉及的个人所得税给亿威航电造成的损失，由承诺人承担。履行情况：报告期内，主管税务部门鉴于股权激励尚未变现，所以暂未要求公司股权激励对象缴纳因股权激励涉及到的个人所得税。公司控股股东、实际控制人石继明承诺，“若员工无能力履行或不履行股权激励个人所得税纳税义务的，本人将该等税金支付给股份公司，以协助股份公司履行代扣代缴义务。若因股份公司未及时履行代扣代缴上述股权激励个人所得税并给股份公司造成损失的，本人对股份公司进行全额补偿。”

3、为避免公司与怡科信息的潜在同业竞争，怡科信息及石继明承诺如下：

“1、尽管本公司的经营范围与亿威航电有相同之处，但本公司目前未从事或参与与亿威航电及其子公司存在同业竞争的行为，与亿威航电不存在同业竞争；2、本公司不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对亿威航电构成竞争的业务及活动，或拥有与亿威航电存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；3、承诺人愿意承担因违反上述承诺而给亿威航电造成的全部经济损失。” 承诺履行情况：承诺人未发生违反承诺行为。

4、为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：1) 本人作为公司股东，目前未在中国境内从事或参与与公司存在同业竞争的业务；2) 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何

在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；3）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务；4）在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；5）本人承诺不以公司实际控制人、股东地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任；6）本承诺为不可撤销的承诺。承诺履行情况：报告期内，承诺人未发生违反承诺的行为。

5、公司董事、监事、高级管理人员关于《避免同业竞争的承诺》。承诺主要包括：1）本人作为公司股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，目前未在中国境内从事或参与与公司存在同业竞争的业务；2）本人及本人的直系亲属，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；3）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务；4）在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营；5）本人承诺不以公司董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任；6）本承诺为不可撤销的承诺。承诺履行情况：报告期内，承诺人未发生违反承诺的行为。

6、公司董事、监事、高级管理人员关于竞业禁止、知识产权的承诺。承诺主要包括：1）本人离职时与原任职单位不存在关于保密及竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷。2）本人到亿威航电入职前及其在有限公司或股份公司工作期间，不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。3）本人作为公司的核心技术人员，参与公司研发取得的知识产权不涉及到其他单位的职务发明或职务成果，不存在涉及到其他单位的职务发明或职务成果的情形，不存在潜在纠纷。承诺履行情况：报告期内，承诺人未发生违反承诺行为。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产                       | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例 | 发生原因     |
|--------------------------|--------|--------------|---------|----------|
| 上海市浦东新区秀浦路 3188 弄 53 号厂房 | 抵押     | 7,936,197.30 | 16.27%  | 银行流动资金贷款 |
| 合计                       | -      | 7,936,197.30 | 16.27%  | -        |

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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       | 0          | 0%     | 4,349,150  | 4,349,150  | 36.74% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 1,642,675  | 1,642,675  | 13.88% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 509,175    | 509,175    | 4.30%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,836,700 | 100%   | -4,349,150 | 7,487,550  | 63.26% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,570,700  | 55.51% | -1,642,675 | 4,928,025  | 41.63% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,036,700  | 17.21% | -509,175   | 1,527,525  | 12.90% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 11,836,700 | -      | 0          | 11,836,700 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 6          |        |            |            |        |

#### (二) 报告期期末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  | 石继明              | 6,570,700  | 0      | 6,570,700  | 55.51% | 4,928,025   | 1,642,675   |
| 2  | 上海亿威企业管理中心（有限合伙） | 3,096,000  | 0      | 3,096,000  | 26.16% | 1,032,000   | 2,064,000   |
| 3  | 石新明              | 1,770,000  | 0      | 1,770,000  | 14.95% | 1,327,500   | 442,500     |
| 4  | 赵振华              | 266,700    | 0      | 266,700    | 2.25%  | 200,025     | 66,675      |
| 5  | 俞乐华              | 0          | 90,000 | 90,000     | 0.76%  | 0           | 90,000      |
| 合计 |                  | 11,703,400 | 90,000 | 11,793,400 | 99.63% | 7,487,550   | 4,305,850   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

石继明与石新明系兄弟关系，石继明系上海亿威企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人并持有亿威企管 42.02%的财产份额。其他股东间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 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

石继明为公司的控股股东，石继明同时为公司实际控制人，其基本情况如下：石继明先生，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1992年7月毕业于上海铁道大学计算机软件专业，1995年2月毕业于上海交通大学计算机系统结构专业，硕士学历。1995年3月至1998年2月，就职于上海博达数据通信有限公司，任工程师；2001年9月至2012年9月，就职于上海怡科信息科技有限公司，任总经理；2013年1月至2017年1月任公司执行董事、总经理，现任股份公司董事长、总经理，同时担任亿威企管执行事务合伙人、亿威器材执行董事、怡科信息执行董事。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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 |
|-----------|---------------|----|----------|----|-------------------------|-----------|
| 石继明       | 董事长，总经理       | 男  | 1969年9月  | 硕士 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 赵振华       | 董事，副总经理，董事会秘书 | 男  | 1970年5月  | 硕士 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 石新明       | 董事            | 男  | 1974年11月 | 大专 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 杨长春       | 董事            | 男  | 1984年1月  | 本科 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 姜首志       | 董事            | 男  | 1984年10月 | 本科 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 陆晓敏       | 监事会主席         | 男  | 1980年9月  | 大专 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 刘玉秀       | 监事            | 女  | 1987年12月 | 本科 | 2016年12月26日~2019年12月25日 | 是         |
| 罗霄        | 监事            | 男  | 1980年6月  | 本科 | 2017年10月13日~2019年12月25日 | 是         |
| 陈颖        | 财务负责人         | 女  | 1976年5月  | 本科 | 2018年3月1日~2019年12月25日   | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |          |    |                         | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |          |    |                         | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |          |    |                         | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事石新明与控股股东、实际控制人石继明为兄弟关系；石继明系上海亿威企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人并持有亿威企管 42.02%的财产份额。其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 石继明 | 董事长，总经理       | 6,570,700 | 0    | 6,570,700 | 55.51%    | 0          |
| 石新明 | 董事            | 1,770,000 | 0    | 1,770,000 | 14.95%    | 0          |
| 赵振华 | 董事，董事会秘书，副总经理 | 266,700   | 0    | 266,700   | 2.25%     | 0          |
| 杨长春 | 董事            | 0         | 0    | 0         | 0%        | 0          |
| 姜首志 | 董事            | 0         | 0    | 0         | 0%        | 0          |
| 陆晓敏 | 监事会主席         | 0         | 0    | 0         | 0%        | 0          |
| 刘玉秀 | 监事            | 0         | 0    | 0         | 0%        | 0          |
| 罗霄  | 监事            | 0         | 0    | 0         | 0%        | 0          |
| 陈颖  | 财务负责人         | 0         | 0    | 0         | 0%        | 0          |
| 合计  | -             | 8,607,400 | 0    | 8,607,400 | 72.71%    | 0          |

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 16   | 15   |
| 技术人员    | 23   | 23   |
| 销售人员    | 6    | 6    |
| 生产人员    | 8    | 8    |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 56   | 55   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 6    | 6    |
| 本科      | 30   | 30   |
| 专科      | 15   | 14   |
| 专科以下    | 5    | 5    |
| 员工总计    | 56   | 55   |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度，开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、各项专业技能培训、技术培训、国军标体系培训、保密培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，实现自身的价值。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

**三、 报告期后更新情况**

☒适用 ☐不适用

公司董事、副总经理、董事会秘书赵振华因人个原因已于 2019 年 7 月 31 日向公司提出辞去董事、副总经理、董事会秘书职务。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 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                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | 5.1   | 1,680,541.59         | 2,431,400.76         |
| 结算备付金                  |       | -                    | -                    |
| 拆出资金                   |       | -                    | -                    |
| 交易性金融资产                |       | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |       | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              |       | 26,954,643.70        | 25,413,549.24        |
| 其中：应收票据                | 5.2.2 | 4,333,718.00         | 2,877,724.00         |
| 应收账款                   | 5.2.3 | 22,620,925.70        | 22,535,825.24        |
| 应收款项融资                 |       | -                    | -                    |
| 预付款项                   | 5.3   | 529,715.48           | 1,656,494.92         |
| 应收保费                   |       | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |       | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |       | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 5.4   | 319,953.29           | 208,664.60           |
| 其中：应收利息                |       | -                    | -                    |
| 应收股利                   |       | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 存货                     | 5.5   | 6,056,322.49         | 4,319,584.27         |
| 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                 | 5.6   | -                    | 152,614.55           |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>35,541,176.55</b> | <b>34,182,308.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       | -                    | -                    |
| 债权投资                   |       | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |       | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |       | -                    | -                    |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 长期应收款                  |        | -             | -             |
| 长期股权投资                 |        | -             | -             |
| 其他权益工具投资               |        | -             | -             |
| 其他非流动金融资产              |        | -             | -             |
| 投资性房地产                 |        | -             | -             |
| 固定资产                   | 5.7    | 10,757,134.96 | 11,099,092.46 |
| 在建工程                   |        | -             | -             |
| 生产性生物资产                |        | -             | -             |
| 油气资产                   |        | -             | -             |
| 使用权资产                  |        | -             | -             |
| 无形资产                   | 5.8    | 34,186.26     | 39,897.66     |
| 开发支出                   |        | -             | -             |
| 商誉                     |        | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 5.9    | 550,653.54    | 654,220.14    |
| 递延所得税资产                | 5.10   | 960,644.90    | 960,644.90    |
| 其他非流动资产                |        | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 12,302,619.66 | 12,753,855.16 |
| <b>资产总计</b>            |        | 47,843,796.21 | 46,936,163.50 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   | 5.11   | 12,000,000.00 | 8,600,000.00  |
| 向中央银行借款                |        | -             | -             |
| 拆入资金                   |        | -             | -             |
| 交易性金融负债                |        | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -             | -             |
| 衍生金融负债                 |        | -             | -             |
| 应付票据及应付账款              |        | 7,839,765.48  | 8,219,575.86  |
| 其中：应付票据                | 5.12.2 | 975,350.00    | 3,015,812.92  |
| 应付账款                   | 5.12.3 | 6,864,415.48  | 5,203,762.94  |
| 预收款项                   | 5.13   | 3,798.00      | 3,798.00      |
| 卖出回购金融资产款              |        | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放              |        | -             | -             |
| 代理买卖证券款                |        | -             | -             |
| 代理承销证券款                |        | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 5.14   | -             | 855,443.65    |
| 应交税费                   | 5.15   | -18,644.61    | 99,669.92     |
| 其他应付款                  | 5.16   | 6,455,857.46  | 7,508,105.46  |
| 其中：应付利息                | 5.16.3 | -             | 11,914.17     |
| 应付股利                   |        | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               |        | -             | -             |
| 应付分保账款                 |        | -             | -             |
| 合同负债                   |        | -             | -             |
| 持有待售负债                 |        | -             | -             |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          |      | -             | -             |
| 其他流动负债               |      | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 26,280,776.33 | 25,286,592.89 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 保险合同准备金              |      | -             | -             |
| 长期借款                 |      | -             | -             |
| 应付债券                 |      | -             | -             |
| 其中：优先股               |      | -             | -             |
| 永续债                  |      | -             | -             |
| 租赁负债                 |      | -             | -             |
| 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              |      | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | -             | -             |
| <b>负债合计</b>          |      | 26,280,776.33 | 25,286,592.89 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 5.17 | 11,836,700.00 | 11,836,700.00 |
| 其他权益工具               |      | -             | -             |
| 其中：优先股               |      | -             | -             |
| 永续债                  |      | -             | -             |
| 资本公积                 | 5.18 | 4,734,291.76  | 4,734,291.76  |
| 减：库存股                |      | -             | -             |
| 其他综合收益               |      | -             | -             |
| 专项储备                 |      | -             | -             |
| 盈余公积                 | 5.19 | 530,980.53    | 530,980.53    |
| 一般风险准备               |      | -             | -             |
| 未分配利润                | 5.20 | 4,461,047.59  | 4,547,598.32  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 21,563,019.88 | 21,649,570.61 |
| 少数股东权益               |      | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 21,563,019.88 | 21,649,570.61 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 47,843,796.21 | 46,936,163.50 |

法定代表人：石继明    主管    会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| <b>流动资产：</b> |    |      |      |

|                        |       |                      |                      |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 货币资金                   |       | 1,029,914.78         | 1,771,478.89         |
| 交易性金融资产                |       | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |       | -                    | -                    |
| 应收票据                   | 5.2.2 | 4,333,718.00         | 2,877,724.00         |
| 应收账款                   |       | 21,309,285.53        | 25,057,282.27        |
| 应收款项融资                 |       | -                    | -                    |
| 预付款项                   |       | -                    | 983,402.04           |
| 其他应收款                  |       | 298,736.90           | 179,054.77           |
| 其中：应收利息                |       | -                    | -                    |
| 应收股利                   |       | -                    | -                    |
| 买入返售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 存货                     |       | 3,605,088.25         | 3,368,742.37         |
| 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                 |       | -                    | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>30,576,743.46</b> | <b>34,237,684.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 债权投资                   |       | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |       | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |       | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |       | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 |       | 11,462,733.18        | 11,462,733.18        |
| 其他权益工具投资               |       | -                    | -                    |
| 其他非流动金融资产              |       | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 |       | -                    | -                    |
| 固定资产                   |       | 8,698,517.73         | 8,975,416.21         |
| 在建工程                   |       | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |       | -                    | -                    |
| 油气资产                   |       | -                    | -                    |
| 使用权资产                  |       | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 5.8   | 34,186.26            | 39,897.66            |
| 开发支出                   |       | -                    | -                    |
| 商誉                     |       | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |       | 412,354.87           | 489,770.87           |
| 递延所得税资产                |       | 707,809.82           | 707,809.82           |
| 其他非流动资产                |       | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>21,315,601.86</b> | <b>21,675,627.74</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>51,892,345.32</b> | <b>55,913,312.08</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                      |                      |



|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   | 5.11   | 12,000,000.00        | 8,600,000.00         |
| 交易性金融负债                |        | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 |        | -                    | -                    |
| 应付票据                   | 5.12.2 | 975,350.00           | 3,015,812.92         |
| 应付账款                   |        | 5,180,352.42         | 9,033,714.75         |
| 预收款项                   | 5.13   | 3,798.00             | 3,798.00             |
| 卖出回购金融资产款              |        | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 |        | -                    | 541,862.07           |
| 应交税费                   |        | -5,832.54            | 97,127.77            |
| 其他应付款                  |        | 12,608,949.30        | 13,104,634.88        |
| 其中：应付利息                | 5.16.3 | -                    | 11,914.17            |
| 应付股利                   |        | -                    | -                    |
| 合同负债                   |        | -                    | -                    |
| 持有待售负债                 |        | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |        | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 |        | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>30,762,617.18</b> | <b>34,396,950.39</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                      |                      |
| 长期借款                   |        | -                    | -                    |
| 应付债券                   |        | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |        | -                    | -                    |
| 永续债                    |        | -                    | -                    |
| 租赁负债                   |        | -                    | -                    |
| 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                |        | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>30,762,617.18</b> | <b>34,396,950.39</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |        |                      |                      |
| 股本                     | 5.17   | 11,836,700.00        | 11,836,700.00        |
| 其他权益工具                 |        | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |        | -                    | -                    |
| 永续债                    |        | -                    | -                    |
| 资本公积                   |        | 4,369,856.39         | 4,369,856.39         |
| 减：库存股                  |        | -                    | -                    |
| 其他综合收益                 |        | -                    | -                    |
| 专项储备                   |        | -                    | -                    |
| 盈余公积                   | 5.19   | 530,980.53           | 530,980.53           |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 4,392,191.22         | 4,778,824.77         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>21,129,728.14</b> | <b>21,516,361.69</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>51,892,345.32</b> | <b>55,913,312.08</b> |

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 5.21 | 9,527,608.33  | 10,171,703.56 |
| 其中：营业收入                       | 5.21 | 9,527,608.33  | 10,171,703.56 |
| 利息收入                          |      | -             | -             |
| 已赚保费                          |      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                      |      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>                | 5.21 | 10,116,759.06 | 9,668,858.80  |
| 其中：营业成本                       | 5.21 | 4,323,848.26  | 3,524,908.25  |
| 利息支出                          |      | -             | -             |
| 手续费及佣金支出                      |      | -             | -             |
| 退保金                           |      | -             | -             |
| 赔付支出净额                        |      | -             | -             |
| 提取保险责任准备金净额                   |      | -             | -             |
| 保单红利支出                        |      | -             | -             |
| 分保费用                          |      | -             | -             |
| 税金及附加                         | 5.22 | 27,783.19     | -22,632.16    |
| 销售费用                          | 5.23 | 643,761.59    | 307,214.70    |
| 管理费用                          | 5.24 | 2,859,002.86  | 2,736,542.84  |
| 研发费用                          | 5.25 | 1,988,300.90  | 2,862,289.90  |
| 财务费用                          | 5.26 | 274,062.26    | 260,535.27    |
| 其中：利息费用                       |      | -             | -             |
| 利息收入                          |      | -             | -             |
| 信用减值损失                        |      | -             | -             |
| 资产减值损失                        |      | -             | -             |
| 加：其他收益                        | 5.28 | 502,600.00    | 791,500.00    |
| 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            |      | -             | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -             | -             |
| 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）           |      | -             | -             |

|                            |      |            |              |
|----------------------------|------|------------|--------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -          | -            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -          | -            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | -86,550.73 | 1,294,344.76 |
| 加：营业外收入                    | 5.29 | -          | 1,446.68     |
| 减：营业外支出                    |      | -          | -            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | -86,550.73 | 1,295,791.44 |
| 减：所得税费用                    |      |            |              |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | -86,550.73 | 1,295,791.44 |
| 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）      |      | -          | -            |
| 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            |      | -86,550.73 | 1,295,791.44 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -          | -            |
| 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           |      | -          | -            |
| 5.其他                       |      | -          | -            |
| (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.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -          | -            |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      | -          | -            |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -          | -            |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      | -          | -            |
| 7.现金流量套期储备                 |      | -          | -            |
| 8.外币财务报表折算差额               |      | -          | -            |
| 9.其他                       |      | -          | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      | -          | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | -86,550.73 | 1,295,791.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | -86,550.73 | 1,295,791.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | -          | -            |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |            |              |
| (一)基本每股收益（元/股）             |      | -0.01      | 0.11         |
| (二)稀释每股收益（元/股）             |      | -          | -            |

法定代表人：石继明    主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 12.4 | 6,591,668.93 | 8,316,081.33 |
| 减：营业成本                        | 12.4 | 2,965,644.55 | 1,960,576.62 |
| 税金及附加                         |      | 13,584.08    | -36,965.31   |
| 销售费用                          |      | 585,367.51   | 305,450.43   |
| 管理费用                          |      | 2,445,581.13 | 2,312,845.09 |
| 研发费用                          |      | 1,206,886.41 | 2,117,829.57 |
| 财务费用                          |      | 263,838.80   | 256,891.61   |
| 其中：利息费用                       |      | 249,683.96   | 244,603.76   |
| 利息收入                          |      | 2,058.46     | 919.73       |
| 加：其他收益                        |      | 502,600.00   | 791,500.00   |
| 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            |      | -            | -            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -            | -            |
| 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）           |      | -            | -            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -            | -            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -            | -            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -            | -            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | -            | -            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -386,633.55  | 2,190,953.32 |
| 加：营业外收入                       |      | -            | 1,446.68     |
| 减：营业外支出                       |      | -            | -            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -386,633.55  | 2,192,400.00 |
| 减：所得税费用                       |      | -            | -            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -386,633.55  | 2,192,400.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -            | -            |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -            | -            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -            | -            |
| （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             |      | -            | -            |

|                          |  |             |              |
|--------------------------|--|-------------|--------------|
| 5. 其他                    |  | -           | -            |
| (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. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -           | -            |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | -           | -            |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -           | -            |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  | -           | -            |
| 7. 现金流量套期储备              |  | -           | -            |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  | -           | -            |
| 9. 其他                    |  | -           | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -386,633.55 | 2,192,400.00 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |             |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | -           | -            |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | -           | -            |

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |        |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |        | 14,826,669.75 | 11,281,954.22 |
| 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                  |        | -             | -             |
| 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                   |        | -             | -             |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |        | -             | -             |
| 收到的税费返还                      |        | -             | 1,625.11      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 5.32.1 | 502,600.00    | 7,039,289.68  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | 15,329,269.75 | 18,322,869.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 10,656,408.72 | 6,912,538.20  |

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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            |        | -             | -             |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        | -             | -             |
| 拆出资金净增加额                  |        | -             | -             |
| 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           |        | 4,212,191.22  | 3,981,943.44  |
| 支付的各项税费                   |        | 517,802.79    | 374,324.16    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.32.2 | 3,069,877.59  | 4,297,090.48  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 18,456,280.32 | 15,565,896.28 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -3,127,010.57 | 2,756,972.73  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |        | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               |        | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | -             | -             |
| 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            | 5.32.3 | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 45,250.47     | 20,103.52     |
| 投资支付的现金                   |        | -             | -             |
| 质押贷款净增加额                  |        | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 45,250.47     | 20,103.52     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -45,250.47    | -20,103.52    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |               |
| 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                 |        | 15,000,000.00 | 11,355,050.29 |
| 发行债券收到的现金                 |        | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.32.4 | -             | 1,049,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 15,000,000.00 | 12,404,050.29 |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 11,600,000.00 | 12,335,050.29 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 261,598.13    | 244,603.76    |
| 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            | 5.32.5 | 717,000.00    | 2,014,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 12,578,598.13 | 14,593,654.05 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 2,421,401.87  | -2,189,603.76 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 5.33   | -750,859.17   | 547,265.45    |

|                       |             |                     |                     |
|-----------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        | 5.33        | 2,431,400.76        | 1,020,106.13        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>5.33</b> | <b>1,680,541.59</b> | <b>1,567,371.58</b> |

法定代表人：石继明主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 10,829,407.00        | 9,695,249.00         |
| 收到的税费返还                   |    | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 502,600.00           | 5,819,180.84         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>11,332,007.00</b> | <b>15,514,429.84</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,577,115.80         | 6,218,687.57         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,896,392.88         | 2,712,450.18         |
| 支付的各项税费                   |    | 305,383.44           | 298,452.41           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,670,830.39         | 3,550,837.85         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>14,449,722.51</b> | <b>12,780,428.01</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-3,117,715.51</b> | <b>2,734,001.83</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                    | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 45,250.47            | 20,103.52            |
| 投资支付的现金                   |    | -                    | -                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                    | -                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>45,250.47</b>     | <b>20,103.52</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-45,250.47</b>    | <b>-20,103.52</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                    | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |    | 15,000,000.00        | 11,355,050.29        |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                    | 1,049,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>15,000,000.00</b> | <b>12,404,050.29</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 11,600,000.00        | 12,335,050.29        |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 261,598.13    | 244,603.76    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 717,000.00    | 2,014,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 12,578,598.13 | 14,593,654.05 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,421,401.87  | -2,189,603.76 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -741,564.11   | 524,294.55    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,771,478.89  | 503,709.37    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,029,914.78  | 1,028,003.92  |

法定代表人：石继明

主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).2 |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | √是 □否 | (二).3 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | √是 □否 | (二).4 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | √是 □否 | (二).5 |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

一、1，“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”2，“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，3，“应付利息及应付股利并入其他应付款”。

二、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

##### 2、 会计估计变更

应收账款和其他应收款坏账账龄分析法计提坏账准备的比例数 3-6%

### 3、 前期差错更正

公司 2018 年度财务报表经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，发现以前年度财务报表存在差错事项，公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期差错进行更正，更正使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确的反应公司实际经营情况。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 16 日出具了众会字（2019）第 2828 号无保留意见《审计报告》。

公司对本次会计差错采用了追溯重述法进行更正，相应对 2016 年、2017 年财务报表进行了追溯调整。

经审核，监事会认为：公司本次对定期报告披露信息的更正是合理的，符合法律、法规及《企业会计准则》的相关规定，通过更正处理，提高了公司财务报告及定期报告的质量，更正后的财务报告及定期报告能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意公司本次对前期会计差错的更正。

### 4、 企业经营季节性或者周期性特征

公司通常第一季度实现的收入占全年收入比例较低，主要是由于下游行业的特殊性，下游客户主要为军工系统研究所及民用飞机制造商，其年度预算制度严格，每年上半年采购较少，主要集中在下半年。因此，公司全年收入受客户需求影响导致季节性波动。但公司成本结构中人员工资、房租等部分成本、费用呈相对刚性，因此导致公司同一年内各季度利润呈现不均衡的特点。

### 5、 研究与开发支出

- 1、某型地面雷达信息系统板卡研发。该项目为自主立项项目，意向客户为中国电子科技集团下属某研究所，项目预算 300 万元，目前正在进行中。
- 2、某型机载高速数据交换板的研发。该项目为自主立项项目，意向客户为中航工业集团下属某研究所，项目预算 150 万元，目前正在进行中。
- 3、上海市军民融合专项资金《军用自主可控交换机研发和产业化项目》。该项目自 2018 年立项，项目预算 720 万元，建设周期 2 年。目前正在进行中。

## 二、 报表项目注释

详见《财务报表附注》

# 上海亿威航空电子股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 1 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

上海亿威航空电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“亿威股份”），是由上海亿威航空电子有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立于 2008 年 7 月 7 日，统一社会信用代码：9131011567780158X1。本公司设立时注册资本为 1,183.67 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，各股东持股比例如下：

| 出资者姓名或名称         | 注册资本(万元) | 出资比例(%) |
|------------------|----------|---------|
| 石继明              | 657.07   | 55.51   |
| 上海亿威企业管理中心(有限合伙) | 309.60   | 26.16   |
| 石新明              | 177.00   | 14.95   |
| 赵振华              | 26.67    | 2.25    |
| 俞乐华              | 9.00     | 0.76    |
| 北京南山京石投资有限公司     | 4.33     | 0.37    |
| 合 计              | 1,183.67 | 100.00  |

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2017）2838 号文件批准，本公司股票于 2017 年 6 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：亿威航电，证券代码：871625。

公司住所：上海市浦东新区秀浦路 2388 号 3 幢 555 室。法定代表人：石继明。

公司经营范围：从事航空电子专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，机械设备及配件、机电设备及配件、计算机、通信设备、仪器仪表、电子设备、计算机软硬件的开发、销售，计算机软硬件的生产（凭许可生产）。

#### 1.2 本年度合并财务报表范围

| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 持股比 %  |        |
|----|----------------|-------|--------|--------|
|    |                |       | 直接     | 间接     |
| 1  | 上海亿威航空器材科技有限公司 | 亿威器材  | 100.00 | —      |
| 2  | 长沙麦胜电子科技有限公司   | 长沙麦胜  | 100.00 | —      |
| 3  | 亿威国际（香港）有限公司   | 亿威香港  | —      | 100.00 |

### 2 财务报表的编制基础

## 2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

# 3 重要会计政策及会计估计

## 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

## 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 3.4.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 3.5.6 特殊交易会计处理

##### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

##### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.9 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 3.9.1 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### 3.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

##### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### 3.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

##### （1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

##### （1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 3.9.4 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 3.9.5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 3.9.6 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。  
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### 3.10 应收款项

##### 3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项，包括应收款项期末余额超过 100 万元（含 100 万元）的款项。                                                                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。<br>短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。 |

##### 3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

1) 确定组合的依据：

组合 1：应收关联方款项组合。本公司对于按照《企业会计准则第 36 号——关联方披露》界定的关联方，与之产生的应收款项。

组合 2：以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大非单项计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：对于应收关联方款项的低风险组合，按 5%计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

**3 重要会计政策和会计估计（续）****3.10 应收款项（续）**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3-6         | 3-6          |
| 1-2 年        | 30          | 30           |
| 2-3 年        | 80          | 80           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

**3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

|             |                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。                                                                   |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 存货

##### 3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、半成品、周转材料、发出商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.11.2 发出存货的计价方法

存货除周转材料外发出按加权平均法确定，周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时一次摊销。

##### 3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.12 划分为持有待售类别

##### 3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 划分为持有待售类别（续）

##### 3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资

##### 3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.13.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.13.3.2 权益法后续计量

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.14 固定资产

##### 3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

##### 3.14.2 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |
| 家具器具   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧，或转入无形资产于当月摊销。

#### 3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.17 无形资产

##### 3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术等，无形资产以实际成本计量。

无形资产按预计使用寿命以直线法摊销，各类无形资产的摊销年限列示如下：

| 类别    | 摊销年限 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 电脑软件  | 5 年  |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 无形资产（续）

##### 3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬

##### 3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.20.2 离职后福利

###### 3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

##### 3.22.4 本公司实际经营中的收入确认方法

本公司实际经营中的收入确认方法为：销售商品收入以货物发出并送达客户指定的交货地点、经客户签收确认后予以确认；提供劳务以项目完成且经客户验收通过后予以确认。

#### 3.23 政府补助

##### 3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 政府补助（续）

##### 3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

##### 3.23.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.23.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

#### 3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 3.25 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 租赁（续）

##### 3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.26 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.27 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.27.1 重要的会计政策变更

##### 3.27.2 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27.3 前期会计差错更正

### 4 税项

#### 4.1 主要税种及税率

| 税种         | 计税依据    | 税率                  |
|------------|---------|---------------------|
| 增值税[注 1]   | 应纳税增值额  | 16%、13%、6%          |
| 城建税[注 2]   | 应缴流转税税额 | 1%、5%               |
| 教育费附加      | 应缴流转税税额 | 5%                  |
| 企业所得税[注 3] | 应纳税所得额  | 15%、25%、8.25%、16.5% |

注 1：本公司及子公司在 2019 年 1-3 月内销售商品执行 16%的税率，报告期 2019 年 4-6 月内销售商品执行 13%的税率；提供技术服务执行 6%的税率；

注 2：本公司及子公司亿威器材在报告期内均执行 1%的税率；子公司长沙麦胜在报告期内均执行 5%的税率。

注 3：亿威香港在报告期内只执行企业所得税，利润在 200 万以内，税率 8.25%，利润在 200 万以上，税率 16.5%。

#### 4.2 税收优惠

- 1) 根据财税【2013】106 号文件，本公司及子公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。
- 2) 本公司于 2016 年 11 月 24 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR201631001864），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司亿威器材、长沙麦胜均按照 25%缴纳企业所得税，亿威香港按照 8.25%、16.5%缴纳企业所得税。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 2103.35      | 4,590.97     |
| 银行存款   | 1,678,438.24 | 2,426,809.79 |
| 其他货币资金 | -            | -            |
| 合计     | 1,680,541.59 | 2,431,400.76 |

其他说明：

年末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 5.2 应收票据及应收账款

#### 5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 4,333,718.00  | 2,877,724.00  |
| 应收账款 | 22,620,925.70 | 22,535,825.24 |
| 合计   | 26,954,643.70 | 25,413,549.24 |

#### 5.2.2 应收票据

##### 5.2.2.1 应收票据分类列示

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 4,333,718.00 | 2,877,724.00 |
| 合计     | 4,333,718.00 | 2,877,724.00 |

5.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据：公司期末无已质押的应收票据。

5.2.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.2.2.4 期末公司未见因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款（续）

#### 5.2.3 应收账款

##### 5.2.3.1 应收账款分类披露：

| 类别                        | 期末余额          |           |              |           | 账面<br>价值      |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|                           | 账面余额          |           | 坏账准备         |           |               |
|                           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  | -             | -         | -            | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  |               |           |              |           |               |
| 组合 1：关联方组合                | -             | -         | -            | -         | -             |
| 组合 2：账龄组合                 | 23,807,021.77 | 100.00    | 1,186,096.07 | 4.98      | 22,620,925.70 |
| 组合小计                      | 23,807,021.77 | 100.00    | 1,186,096.07 | 4.98      | 22,620,925.70 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -         | -             |
| 合计                        | 23,807,021.77 | 100.00    | 1,186,096.07 | 4.98      | 22,620,925.70 |

| 类别                        | 期初余额          |           |              |           | 账面<br>价值      |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|                           | 账面余额          |           | 坏账准备         |           |               |
|                           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  | -             | -         | -            | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  |               |           |              |           |               |
| 组合 1：关联方组合                | -             | -         | -            | -         | -             |
| 组合 2：账龄组合                 | 23,721,921.31 | 100.00    | 1,186,096.07 | 5.00      | 22,535,825.24 |
| 组合小计                      | 23,721,921.31 | 100.00    | 1,186,096.07 | 5.00      | 22,535,825.24 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -         | -             |
| 合计                        | 23,721,921.31 | 100.00    | 1,186,096.07 | 5.00      | 22,535,825.24 |

本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 期末余额          |              |       |
|--------------|---------------|--------------|-------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1 年以内(含 1 年) | 23,807,021.77 | 1,186,096.07 | 4.98  |
| 合计           | 23,807,021.77 | 1,186,096.07 | 4.98  |

#### 5.2.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 5.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额   |               |       |         |
|---------------|--------|---------------|-------|---------|
|               | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占总额比(%) |
| 客户一           | 非关联方   | 20,611,073.35 | 1 年以内 | 86.58   |
| 客户五           | 非关联方   | 1,008,000.00  | 1 年以内 | 4.23    |
| 中国航空工业集团公司金城南 | 非关联方   |               |       | 3.93    |
| 京机电液压工程研究中心   |        | 936,318.00    | 1 年以内 |         |
| 客户二           | 非关联方   | 727,000.00    | 1 年以内 | 3.05    |
| 上海航空电器有限公司    | 非关联方   | 491,379.31    | 1 年以内 | 2.06    |
|               |        | 23,773,770.66 |       | 99.86   |

注：本公司为军工涉密单位，经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，部分客户信息豁免披露。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 预付账款

#### 5.3.1 预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 528,110.48 | 99.70  | 1,654,889.92 | 99.90  |
| 1~2 年 | 1,605.00   | 0.30   | 1,605.00     | 0.10   |
| 合计    | 529,715.48 | 100.00 | 1,656,494.92 | 100.00 |

#### 5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

| 单位名称             | 期末余额   |                   |       |       |
|------------------|--------|-------------------|-------|-------|
|                  | 与本公司关系 | 金额                | 年限    | 未结算原因 |
| 安费诺精密连接器（深圳）有限公司 | 非关联方   | 270,677.74        | 1 年以内 | 合同进行中 |
| 上海浩略实业有限公司       | 非关联方   | 132,560.64        | 1 年以内 | 合同进行中 |
| 沈阳普顿贸易           | 非关联方   | 58,239.90         | 1 年以内 | 合同进行中 |
| 华赛天成管理技术（北京）有限公司 | 非关联方   | 20,600.00         | 1 年以内 | 合同进行中 |
| 深圳市润贝化工有限公司      | 非关联方   | 15,827.06         | 1 年以内 | 合同进行中 |
|                  |        | <u>497,905.34</u> |       |       |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.4 其他应收款

## 5.4.1 其他应收款分类披露：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 319,953.29 | 208,664.60 |
| 合计    | 319,953.29 | 208,664.60 |

## 5.4.2 其他应收款

## 5.4.2.1 其他应收款分类披露：

| 类别                         | 期末余额       |        |           |       | 账面<br>价值   |
|----------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                            | 账面余额       |        | 坏账准备      |       |            |
|                            | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -         | -     | -          |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  |            |        |           |       |            |
| 组合 1：关联方组合                 | 500.00     | 0.15   | 25.00     | 5.00  | 475.00     |
| 组合 2：账龄组合                  | 330,435.65 | 99.85  | 10,957.36 | 3.32  | 319,478.29 |
| 组合小计                       | 330,935.65 | 100.00 | 10,982.36 | 3.32  | 319,953.29 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -     | -          |
| 合计                         | 330,935.65 | 100.00 | 10,982.36 | 3.32  | 319,953.29 |

| 类别                         | 期初余额       |        |           |       | 账面<br>价值   |
|----------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                            | 账面余额       |        | 坏账准备      |       |            |
|                            | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -         | -     | -          |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  |            |        |           |       |            |
| 组合 1：关联方组合                 | 500.00     | 0.23   | 25.00     | 5.00  | 475.00     |
| 组合 2：账龄组合                  | 219,146.96 | 99.77  | 10,957.36 | 5.00  | 208,189.60 |
| 组合小计                       | 219,646.96 | 100.00 | 10,982.36 | 5.00  | 208,664.60 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -     | -          |
| 合计                         | 219,646.96 | 100.00 | 10,982.36 | 5.00  | 208,664.60 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 其他应收款(续)

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

| 关联方组合            | 期末余额   |       |         |
|------------------|--------|-------|---------|
|                  | 其他应收款  | 坏账准备  | 计提比例（%） |
| 上海亿威企业管理中心（有限合伙） | 500.00 | 25.00 | 5.00    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 330,435.65 | 10,957.36 | 3.32    |

#### 5.4.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 5.4.2.3 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     |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 138,500.00 | 142,000.00 |
| 员工备用金 | 174,160.84 | 47,948.04  |
| 代收代付款 | 17,774.81  | 29,198.92  |
| 往来款   | 500.00     | 500.00     |
| 合计    | 330,935.65 | 219,646.96 |

#### 5.4.2.4 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                | 款项的性质 | 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  |
|---------------------|-------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 客户四                 | 押金保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 18.13               | 3,000.00  |
| 中航技国际经贸发展有限公司       | 押金保证金 | 48,500.00  | 1 年以内 | 14.66               | 2,425.00  |
| 石烜志                 | 员工备用金 | 46,500.00  | 1 年以内 | 14.05               | 2,325.00  |
| 姜首志                 | 员工备用金 | 33,000.00  | 1 年以内 | 9.97                | 1,650.00  |
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00  | 1 年以内 | 9.07                | 1,500.00  |
| 合计                  |       | 218,000.00 |       | 65.87               | 10,900.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 存货

#### 5.5.1 存货分类

| 项 目    | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 物资采购   | 856,541.42   | -    | 856,541.42   | 1,497,123.22 | -    | 1,497,123.22 |
| 原材料    | 1,970,102.08 | -    | 1,970,102.08 | 1,304,430.97 | -    | 1,304,430.97 |
| 库存商品   | 1,402,202.91 | -    | 1,402,202.91 | 927,460.73   | -    | 927,460.73   |
| 在产品    | 1,507,941.46 | -    | 1,507,941.46 | 154,150.24   | -    | 154,150.24   |
| 发出商品   | 263,560.11   | -    | 263,560.11   | 260,810.12   | -    | 260,810.12   |
| 委托加工物资 | 55,974.51    | -    | 55,974.51    | 175,608.99   | -    | 175,608.99   |
| 合计     | 6,056,322.49 | -    | 6,056,322.49 | 4,319,584.27 | -    | 4,319,584.27 |

### 5.6 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 待抵扣进项税 | -    | 152,614.55 |
| 预缴所得税  | -    | -          |
| 社保退费   | -    | -          |
| 合计     | -    | 152,614.55 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 固定资产

#### 5.7.1 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物         | 家具器具       | 运输设备       | 电子设备       | 合计            |
|------------|---------------|------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |            |            |            |               |
| 1.期初余额     | 11,552,902.70 | 124,094.47 | 674,847.29 | 706,362.04 | 13,058,206.50 |
| 2.本期增加金额   | -             | -          | -          | 45,250.47  | 45,250.47     |
| (1) 购置     | -             | -          | -          | 45,250.47  | 45,250.47     |
| (2) 在建工程转入 | -             | -          | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -          | -          | -          | -             |
| 4.期末余额     | 11,552,902.70 | 124,094.47 | 674,847.29 | 751,612.51 | 13,103,456.97 |
| 二、累计折旧     |               |            |            |            |               |
| 1.期初余额     | 1,355,165.49  | 56,656.51  | 90,823.18  | 456,468.86 | 1,959,114.04  |
| 2.本期增加金额   | 274,658.52    | 11,943.76  | 38,522.61  | 62,083.08  | 387,207.97    |
| (1) 计提     | 274,658.52    | 11,943.76  | 38,522.61  | 62,083.08  | 387,207.97    |
| 3.本期减少金额   | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -          | -          | -          | -             |
| 4.期末余额     | 1,629,824.01  | 68,600.27  | 129,345.79 | 518,551.94 | 2,346,322.01  |
| 三、减值准备     |               |            |            |            |               |
| 1.期初余额     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 2.本期增加金额   | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 计提     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -          | -          | -          | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -          | -          | -          | -             |
| 4.期末余额     | -             | -          | -          | -          | -             |
| 四、账面价值     |               |            |            |            |               |
| 1.期末账面价值   | 9,923,078.69  | 55,494.20  | 545,501.50 | 233,060.57 | 10,757,134.96 |
| 2.期初账面价值   | 10,197,737.21 | 67,437.96  | 584,024.11 | 249,893.18 | 11,099,092.46 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.8 无形资产

#### 5.8.1 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权 | 软件        | 合计        |
|-----------|-------|-----------|-----------|
| 一、账面原值    |       |           |           |
| 1. 期初余额   | -     | 57,114.18 | 57,114.18 |
| 2. 本期增加金额 | -     | -         | -         |
| (1) 购置    | -     | -         | -         |
| 3. 本期减少金额 | -     | -         | -         |
| 4. 期末余额   | -     | 57,114.18 | 57,114.18 |
| 二、累计摊销    | -     |           |           |
| 1. 期初余额   | -     | 17,216.52 | 17,216.52 |
| 2. 本期增加金额 | -     | 5,711.40  | 5,711.40  |
| (1) 计提    | -     | 5,711.40  | 5,711.40  |
| 3. 本期减少金额 | -     | -         | -         |
| 4. 期末余额   | -     | 22,927.92 | 22,927.92 |
| 三、减值准备    | -     | -         | -         |
| 1. 期初余额   | -     | -         | -         |
| 2. 本期增加金额 | -     | -         | -         |
| 3. 本期减少金额 | -     | -         | -         |
| 4. 期末余额   | -     | -         | -         |
| 四、账面价值    | -     |           |           |
| 1. 期末账面价值 | -     | 34,186.26 | 34,186.26 |
| 2. 期初账面价值 | -     | 39,897.66 | 39,897.66 |

### 5.9 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额       |
|-----|------------|------|------------|------|------------|
| 装修费 | 654,220.14 | -    | 103,566.60 | -    | 550,653.54 |
| 合计  | 654,220.14 | -    | 103,566.60 | -    | 550,653.54 |

### 5.10 递延所得税资产

| 项目       | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备   | 1,197,078.43 | 186,298.18 | 1,197,078.43 | 186,298.18 |
| 可抵扣的经营亏损 | 4,453,588.43 | 774,346.72 | 4,453,588.43 | 774,346.72 |
| 合计       | 5,650,666.86 | 960,644.90 | 5,650,666.86 | 960,644.90 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.11 短期借款

## 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 9,500,000.00  | 6,600,000.00 |
| 保证借款 | 2,500,000.00  | 2,000,000.00 |
| 合 计  | 12,000,000.00 | 8,600,000.00 |

1) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

2) 公司抵押借款 950 万元以其持有的沪（2017）浦字不动产权第 018761 号产权证书，位于康桥镇秀浦路 3188 弄 53 号的房屋提供抵押担保。

3) 公司保证借款 250 万元由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心和石继明向浦发银行提供担保。

## 5.12 应付票据及应付账款

## 5.12.1 按项目列示

| 种类   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 975,350.00   | 3,015,812.92 |
| 应付账款 | 6,864,415.48 | 5,203,762.94 |
| 合 计  | 7,839,765.48 | 8,219,575.86 |

## 5.12.2 应付票据

| 种类     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 975,350.00 | 3,015,812.92 |
| 合 计    | 975,350.00 | 3,015,812.92 |

## 5.12.3 应付账款

## 5.12.3.1 应付账款列示：

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 6,360,766.01 | 4,700,113.47 |
| 1-2 年        | 495,607.47   | 495,607.47   |
| 2-3 年        | 8,042.00     | 8,042.00     |
| 合 计          | 6,864,415.48 | 5,203,762.94 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.13 预收账款

## 5.13.1 预收账款列示：

| 项目           | 期末余额     | 期初余额     |
|--------------|----------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 3,798.00 | 3,798.00 |

## 5.14 应付职工薪酬

## 5.14.1 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         | 855,443.65 | 2,853,662.61 | 3,709,106.26 | -    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 458,603.06   | 458,603.06   | -    |
| 三、辞退福利         | -          | -            | -            | -    |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -            | -            | -    |
| 合 计            | 855,443.65 | 3,312,265.67 | 4,167,709.32 | -    |

## 5.14.2 短期薪酬列示：

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 855,443.65 | 2,183,909.09 | 3,039,352.74 | -    |
| 2.职工福利费       | -          | 247,723.53   | 247,723.53   | -    |
| 3.社会保险费       | -          | 239,368.43   | 239,368.43   | -    |
| 其中：1.医疗保险费    | -          | 212,523.37   | 212,523.37   | -    |
| 2.工伤保险费       | -          | 4,474.18     | 4,474.18     | -    |
| 3.生育保险费       | -          | 22,370.88    | 22,370.88    | -    |
| 4.住房公积金       | -          | 170,158.00   | 170,158.00   | -    |
| 5.工会经费和职工教育经费 | -          | 12,503.56    | 12,503.56    | -    |
| 合 计           | 855,443.65 | 2,853,662.61 | 3,709,106.26 | -    |

## 5.14.3 设定提存计划列示：

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1.基本养老保险 | -    | 447,417.62 | 447,417.62 | -    |
| 2.失业保险费  | -    | 11,185.44  | 11,185.44  | -    |
| 合 计      | -    | 458,603.06 | 458,603.06 | -    |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.15 应交税费

| 税种      | 期末余额       | 期初余额      |
|---------|------------|-----------|
| 增值税     | -21,429.28 | 88,960.94 |
| 企业所得税   | -          | -         |
| 城市建设维护税 | 44.88      | 937.44    |
| 个人所得税   | 2,560.28   | 5,703.78  |
| 教育费附加   | 179.51     | 3,749.76  |
| 印花税     | -          | 318.00    |
| 水利建设基金  | -          | -         |
| 其他税费    | -          | -         |
| 合 计     | -18,644.61 | 99,669.92 |

## 5.16 其他应付款

## 5.16.1 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | -            | 11,914.17    |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 6,455,857.46 | 7,496,191.29 |
| 合 计   | 6,455,857.46 | 7,508,105.46 |

## 5.16.2 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 借款       | 6,438,306.52 | 7,364,307.68 |
| 往来代垫款    | 13,799.00    | 128,020.81   |
| 代扣代缴个人社保 | 3,751.94     | 3,862.80     |
| 合 计      | 6,455,857.46 | 7,496,191.29 |

## 5.16.3 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 期初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 | -    | 11,914.17 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.17 股本

|                  | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |             |       |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|-------------|-------------|-------|----|---------------|
|                  |               | 发行新股        | 转股          | 公积金转股 | 小计 |               |
| 石继明              | 6,570,700.00  | -           | -           | -     | -  | 6,570,700.00  |
| 上海亿威企业管理中心（有限合伙） | 3,096,000.00  | -           | -           | -     | -  | 3,096,000.00  |
| 石新明              | 1,770,000.00  | -           | -           | -     | -  | 1,770,000.00  |
| 赵振华              | 266,700.00    | -           | -           | -     | -  | 266,700.00    |
| 俞乐华              |               |             | 90,000.00   |       |    | 90,000.00     |
| 北京南山京石投资有限公司     |               |             | 43,300.00   |       |    | 43,300.00     |
| 吴强               | 133,300.00    | -           | -133,300.00 | -     | -  | 0.00          |
| 合 计              | 11,836,700.00 | -           | -           | -     | -  | 11,836,700.00 |

## 5.18 资本公积

| 项目         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 2,247,402.65 | -    | -    | 2,247,402.65 |
| 其他资本公积     | 2,486,889.11 | -    | -    | 2,486,889.11 |
| 合计         | 4,734,291.76 | -    | -    | 4,734,291.76 |

## 5.19 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 530,980.53 | -    | -    | 530,980.53 |

本公司每年按期末净利润的 10%计提法定盈余公积，增加额均为计提额。

## 5.20 未分配利润

| 项 目              | 本期           | 上期           |
|------------------|--------------|--------------|
| 上年报告披露期初未分配利润    | 4,547,598.32 | 91,282.40    |
| 调整金额             | -            | 2,001,645.56 |
| 追溯调整后期初未分配利润     | -            | 2,092,927.96 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润 | -86,550.73   | 2,742,712.24 |
| 减：提取法定盈余公积       | -            | 288,041.88   |
| 提取任意盈余公积         | -            | -            |
| 应付普通股股利          | -            | -            |
| 转作股本的普通股股利       | -            | -            |
| 期末未分配利润          | 4,461,047.59 | 4,547,598.32 |



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.21 营业收入及营业成本

#### 5.21.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 9,527,608.33 | 4,323,848.26 | 10,171,703.56 | 3,524,908.25 |
| 其他业务 | -            | -            | -             | -            |
| 合计   | 9,527,608.33 | 4,323,848.26 | 10,171,703.56 | 3,524,908.25 |

### 5.22 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,808.80  | -6,339.99  |
| 教育费附加   | 7,235.17  | -30,325.02 |
| 房产税     | 10,926.22 | 10,926.22  |
| 土地使用税   | 2,521.82  | 3,106.63   |
| 印花税     | 4,215.90  |            |
| 车船使用税   | 360.00    |            |
| 水利建设基金  | 715.28    |            |
| 合 计     | 27,783.19 | -22,632.16 |

### 5.23 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 运费    | 51,150.39  |            |
| 职工薪酬  | 82,897.3   | 94,665.60  |
| 业务招待费 | 410,789.4  | 167,824.50 |
| 差旅费   | 88,855.28  | 30,998.03  |
| 其他费用  | 10,069.22  | 13,726.57  |
| 合 计   | 643,761.59 | 307,214.70 |

### 5.24 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,492,218.77 | 1,445,314.99 |
| 中介机构咨询费 | 505,706.01   | 521,548.06   |
| 折旧摊销费   | 231,721.62   | 118,868.54   |
| 汽车费用    | 137,648.06   |              |
| 办公费     | 83,630.67    | 139,338.16   |
| 业务招待费   | 126,999.43   | 105,681.90   |
| 差旅费     | 73,202.56    | 113,824.11   |
| 装修费摊销   | 149,411.00   | 112,361.52   |
| 其他      | 36,384.06    | 174,575.07   |
| 租赁费和物业费 | 22,080.68    | 5,030.49     |
| 合 计     | 2,859,002.86 | 2,736,542.84 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

## 5.25 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 研发支出 | 1,988,300.90 | 2,862,289.90 |
| 合 计  | 1,988,300.90 | 2,862,289.90 |

## 5.26 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 249,683.96 | 244,603.76 |
| 减:利息收入 | -2,458.79  | 1,158.14   |
| 利息净支出  | 247,225.17 | 243,445.62 |
| 汇兑净损失  | 612.46     | -          |
| 银行手续费  | 26,224.63  | 17,089.65  |
| 合 计    | 274,062.26 | 260,535.27 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.27 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 一、坏账损失   | -     | -     |
| 二、存货跌价损失 | -     | -     |
| 合 计      | -     | -     |

### 5.28 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助      | 502,600.00 | 791,500.00 |

### 5.29 营业外收入

#### 5.29.1 营业外收入

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------|----------|---------------|
| 政府补助 | -     | 1,446.68 | -             |
| 其他   | -     | -        | -             |
| 合 计  | -     | 1,446.68 | -             |

### 5.30 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
| 其他  | -     | -     | -             |

### 5.31 所得税费用

#### 5.31.1 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 当期所得税费用 | -     | -     |
| 递延所得税费用 | -     | -     |
| 合 计     | -     | -     |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.32 现金流量表项目

#### 5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 利息收入     | -          | -            |
| 外部资金往来   | -          | 5,438,396.58 |
| 专项补贴、补助款 | 502,600.00 | 791,500.00   |
| 其他       | -          | 809,393.10   |
| 合计       | 502,600.00 | 7,039,289.68 |

#### 5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 费用支出   | 493,916.59   | 1,264,956.89 |
| 外部资金往来 | 2,575,961.00 | 3,032,133.59 |
| 退还保证金  | -            | -            |
| 合计     | 3,069,877.59 | 4,297,090.48 |

#### 5.32.3 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 装修押金 | -     | -     |
| 利息收入 | -     | -     |
| 合计   | -     | -     |

#### 5.32.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 关联方借款   | -     | 1,049,000.00 |
| 接受大股东捐赠 | -     | -            |
| 合计      | -     | 1,049,000.00 |

#### 5.32.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 偿还关联方借款 | 717,000.00 | 2,014,000.00 |
| 合计      | 717,000.00 | 2,014,000.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.33 现金流量表补充资料

#### 5.33.1 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |               |               |
| 净利润                              | -86,550.73    | 1,295,791.44  |
| 加: 资产减值准备                        |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 387,207.97    | 383,658.74    |
| 无形资产摊销                           | 5,711.40      | 5,711.40      |
| 长期待摊费用摊销                         | 103,566.60    | 106,650.12    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 249,683.96    | 244,603.76    |
| 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)             | -             | -22,267.50    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |               |               |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -1,736,738.22 | -1,529,799.06 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -372,989.16   | 3,201,483.68  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -1,676,902.39 | -928,859.85   |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,127,010.57 | 2,756,972.73  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |               |               |
| 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                         | —             | -             |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 1,680,541.59  | 1,567,371.58  |
| 减: 现金的期初余额                       | 2,431,400.76  | 1,020,106.13  |
| 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                     | -750,859.17   | 547,265.45    |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.33 现金流量表补充资料（续）

#### 5.33.2 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,680,541.59 | 2,431,400.76 |
| 其中：库存现金                     | 2,103.35     | 4,590.97     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,678,438.24 | 2,426,809.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              | -            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              | -            |
| 存放同业款项                      |              | -            |
| 拆放同业款项                      |              | -            |
| 二、现金等价物                     |              | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              | -            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,680,541.59 | 2,431,400.76 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

### 5.34 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 7,936,197.30 | 抵押借款 |

### 5.35 外币货币性项目

#### 5.35.1 外币货币性项目

| 项目       | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币金额  |
|----------|------------|--------|------------|
| 货币资金（港币） | 484,593.01 | 0.8762 | 424,600.40 |

### 5.36 政府补助

#### 5.36.1 政府补助基本情况

| 种类          | 金额         | 与资产相关/收益相关 | 计入当期损益的金额  |
|-------------|------------|------------|------------|
| 军民融合高新工程专项款 | 500,000.00 | 与收益相关      | 500,000.00 |
| 新区科技发展基金    | 2,600.00   | 与收益相关      | 2,600.00   |
| 合 计         | 502,600.00 | -          | 502,600.00 |

## 6 在其他主体中权益的披露

### 6.1 在子公司中的权益

#### 6.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                            | 持股比例（%） |        | 取得方式              |
|----------------|-------|------|---------------------------------|---------|--------|-------------------|
|                |       |      |                                 | 直接      | 间接     |                   |
| 上海亿威航空器材科技有限公司 | 上海浦东  | 上海浦东 | 从事航空器材科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务 | 100.00  | —      | 同一控制下企业合并同时收购少数股权 |
| 长沙麦胜电子科技有限公司   | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 电子科技产品、计算机网络技术的研发、咨询服务及技术转让     | 100.00  | —      | 设立                |
| 亿威国际（香港）有限公司   | 中国香港  | 中国香港 | 国际贸易等                           | —       | 100.00 | 子公司设立             |

## 7 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

### 7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行了解评估，通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 7.2 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的主要是利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司目前没有借款，但有部分基于基础利率的理财产品，利率变动整体对本公司的影响较小。

### 7.3 流动性风险

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

## 8 关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，石继明直接及通过上海亿威企业管理中心(有限合伙)合计持有本公司 81.67% 的股权，为本公司实际控制人。

### 8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

### 8.3 其他关联方情况

## 8 关联方及关联交易（续）

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系      |
|------------------|------------------|
| 上海怡科信息科技有限公司     | 实际控制人石继明控制       |
| 上海亿威企业管理中心（有限合伙） | 股东               |
| 石新明              | 实际控制人石继明之弟、董事、股东 |
| 张丽君              | 实际控制人石继明之妻       |
| 舒国民              | 实际控制人石继明之弟       |
| 姜首志              | 董事               |
| 杨长春              | 董事               |
| 赵振华              | 董事、股东            |
| 陆晓敏              | 监事               |
| 罗霄               | 监事               |
| 刘玉秀              | 监事               |

## 8.4 关联交易情况

## （1）关联方资金拆借

## 其他应付款

| 关联方          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|
| 上海怡科信息科技有限公司 | 7,416,136.03 | -    | 717,000.00 | 6,699,136.03 |
| 合计           | 7,416,136.03 | -    | 717,000.00 | 6,699,136.03 |

## （2）关联担保情况

## 本公司作为被担保方

| 担保方                   | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|---------------|-----------|----------|------------|
| 石继明、张丽君 <sup>注1</sup> | 10,100,000.00 | 2017-4-10 | 2020-4-9 | 否          |
| 石继明 <sup>注2</sup>     | 2,500,000.00  | 2019-3-8  | 2020-3-7 | 否          |

注 1：本公司实际控制人石继明及其妻张丽君为本公司自中国建设银行股份有限公司上海浦东分行取得的 950 万元短期借款提供保证担保，贷款合同编号 935134920190002，保证合同编号 935134920170006

注 2：本公司实际控制人石继明及其妻张丽君为本公司自上海浦东发展银行股份有限公司三林支行取得的 250 万元短期借款提供保证担保，贷款合同编号 97602019280051，保证合同编号 YB9760201928005101



## 8 关联方及关联交易（续）

### 8.4 关联交易情况（续）

#### （4）关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称  | 关联方名称        | 期初余额         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 上海怡科信息科技有限公司 | 7,416,136.03 | 6,699,136.03 |

## 9 承诺及或有事项

### 9.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 9.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 10 资产负债表日后事项

截至报告签发日，本公司不存在需要披露的日后事项。

## 11 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 12 公司财务报表项目附注

### 12.1 应收票据及应收账款

#### 12.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 4,333,718.00  | 2,877,724.00  |
| 应收账款 | 21,309,285.53 | 25,057,282.27 |
| 合计   | 25,643,003.53 | 27,935,006.27 |

#### 12.1.2 应收票据

##### 12.1.2.1 应收票据分类列示

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 4,333,718.00 | 2,877,724.00 |

12.1.2.2 期末公司已质押的应收票据：公司期末无已质押的应收票据。

12.1.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 12.1.3 应收账款情况

##### 12.1.3.1 应收账款分类披露：

| 类别                        | 期末余额          |           |              |           | 账面<br>价值      |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|                           | 账面余额          |           | 坏账准备         |           |               |
|                           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  | -             | -         | -            | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  |               |           |              |           |               |
| 组合 1：关联方组合                | -             | -         | -            | -         | -             |
| 组合 2：账龄组合                 | 22,628,089.86 | 100.00    | 1,318,804.33 | 5.83      | 21,309,285.53 |
| 组合小计                      | 22,628,089.86 | 100.00    | 1,318,804.33 | 5.83      | 21,309,285.53 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -         | -             |
| 合计                        | 22,628,089.86 | 100.00    | 1,318,804.33 | 5.83      | 21,309,285.53 |

## 12 公司财务报表项目附注（续）

## 12.1 应收票据及应收账款（续）

| 类别                        | 期初余额          |           |              |           | 账面<br>价值      |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|                           | 账面余额          |           | 坏账准备         |           |               |
|                           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  | -             | -         | -            | -         | -             |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  |               |           |              |           |               |
| 组合 1：关联方组合                | -             | -         | -            | -         | -             |
| 组合 2：账龄组合                 | 26,376,086.60 | 100.00    | 1,318,804.33 | 5.00      | 25,057,282.27 |
| 组合小计                      | 26,376,086.60 | 100.00    | 1,318,804.33 | 5.00      | 25,057,282.27 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -         | -             |
| 合计                        | 26,376,086.60 | 100.00    | 1,318,804.33 | 5.00      | 25,057,282.27 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 期末余额          |              |          |
|--------------|---------------|--------------|----------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 22,628,089.86 | 1,318,804.33 | 5.83     |
| 合计           | 22,628,089.86 | 1,318,804.33 | 5.83     |

## 12.1.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 12.1.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称       | 2019 年 6 月 30 日 |               |       |         |
|------------|-----------------|---------------|-------|---------|
|            | 与本公司关系          | 金额            | 年限    | 占总额比(%) |
| 客户一        | 非关联方            | 20,157,010.55 | 1 年以内 | 89.08   |
| 客户五        | 非关联方            | 1,008,000.00  | 1 年以内 | 4.45    |
| 客户二        | 非关联方            | 727,000.00    | 1 年以内 | 3.21    |
| 上海航空电器有限公司 | 非关联方            | 491,379.31    | 1 年以内 | 2.17    |
| 客户三        | 非关联方            | 91,000.00     | 1 年以内 | 0.40    |
|            |                 | 22,474,389.86 |       | 99.32   |

## 12 公司财务报表项目附注(续)

## 12.2 其他应收款

## 12.2.1 其他应收款情况

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 298,736.90 | 179,054.77 |
| 合计    | 298,736.90 | 179,054.77 |

## 12.2.2 其他应收款

## 12.2.2.1 其他应收款分类披露：

| 类别                         | 期末余额       |           |          |           | 账面<br>价值   |
|----------------------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|
|                            | 账面余额       |           | 坏账准备     |           |            |
|                            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额       | 比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | -          | -         | -        | -         | -          |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  |            |           |          |           |            |
| 组合 1：关联方组合                 | 500.00     | 0.16      | 25.00    | 5.00      | 475.00     |
| 组合 2：账龄组合                  | 307,660.84 | 99.84     | 9,398.94 | 3.05      | 298,261.90 |
| 组合小计                       | 308,160.84 | 100.00    | 9,423.94 | 3.06      | 298,736.90 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 | -          | -         | -        | -         | -          |
| 合计                         | 308,160.84 | 100.00    | 9,423.94 | 3.06      | 298,736.90 |

| 类别                         | 期初余额       |           |          |           | 账面<br>价值   |
|----------------------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|
|                            | 账面余额       |           | 坏账准备     |           |            |
|                            | 金额         | 比例<br>(%) | 金额       | 比例<br>(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | -          | -         | -        | -         | -          |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  |            |           |          |           |            |
| 组合 1：关联方组合                 | 500.00     | 0.27      | 25.00    | 5.00      | 475.00     |
| 组合 2：账龄组合                  | 187,978.71 | 99.73     | 9,398.94 | 5.00      | 178,579.77 |
| 组合小计                       | 188,478.71 | 100.00    | 9,423.94 | 5.00      | 179,054.77 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 | -          | -         | -        | -         | -          |
| 合计                         | 188,478.71 | 100.00    | 9,423.94 | 5.00      | 179,054.77 |

## 12 公司财务报表项目附注(续)

## 12.2 其他应收款(续)

## 12.2.2.1 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

| 关联方组合            | 期末余额   |       |         |
|------------------|--------|-------|---------|
|                  | 其他应收款  | 坏账准备  | 计提比例（%） |
| 上海亿威企业管理中心（有限合伙） | 500.00 | 25.00 | 5.00    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额       |          |         |
|-------|------------|----------|---------|
|       | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 307,660.84 | 9,398.94 | 3.05    |

## 12.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 12.2.2.3 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     |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 138,500.00 | 142,000.00 |
| 员工备用金 | 169,160.84 | 32,948.04  |
| 代收代付款 | -          | 13,030.67  |
| 往来款   | 500.00     | 500.00     |
| 合 计   | 308,160.84 | 188,478.71 |

## 12.2.2.4 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                | 款项的性质 | 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  |
|---------------------|-------|------------|-------|---------------------|-----------|
| 客户四                 | 押金保证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 19.47               | 3,000.00  |
| 中航技国际经贸发展有限公司       | 押金保证金 | 48,500.00  | 1 年以内 | 15.74               | 2,425.00  |
| 石烜志                 | 员工备用金 | 46,500.00  | 1 年以内 | 15.09               | 2,325.00  |
| 姜首志                 | 员工备用金 | 33,000.00  | 1 年以内 | 10.71               | 1,650.00  |
| 中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00  | 1 年以内 | 9.74                | 1,500.00  |
| 合 计                 |       | 218,000.00 |       | 70.74               | 10,900.00 |

## 12 公司财务报表项目附注(续)

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资情况表

| 项 目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 11,462,733.18 | -    | 11,462,733.18 | 11,462,733.18 | -    | 11,462,733.18 |

#### 12.3.2 对子公司投资

| 对子公司投资         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 上海亿威航空器材科技有限公司 | 9,462,733.18  | -    | -    | 9,462,733.18  | -        | -        |
| 长沙麦胜电子科技有限公司   | 2,000,000.00  | -    | -    | 2,000,000.00  | -        | -        |
| 合计             | 11,462,733.18 | -    | -    | 11,462,733.18 | -        | -        |

### 12.4 营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额       |              | 上期发生额        |              |
|------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入          | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 659,1668.93 | 2,965,644.55 | 8,316,081.33 | 1,960,576.62 |
| 其他业务 | -           | -            | -            | -            |
| 合计   | 659,1668.93 | 2,965,644.55 | 8,316,081.33 | 1,960,576.62 |

## 13 补充资料

## 13.1 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | -          |    |
| 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 502,600.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                                                  | -          |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -          |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -          |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | -          |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -          |    |
| 债务重组损益                                                                                  | -          |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -          |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -          |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -          |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -          |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -          |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -          |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -          |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -          |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -          |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -          |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -          |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -          |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -          |    |
| 合计                                                                                      | 502,600.00 |    |

### 13 补充资料（续）

#### 13.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润                      | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -0.40             | -0.01  | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | -2.73             | -0.05  | -0.05  |

上海亿威航空电子股份有限公司

法定代表人：石继明      主管会计工作负责人：陈颖

会计机构负责人：陈颖

上海亿威航空电子股份有限公司

2019 年 8 月 9 日