



中翔腾航

NEEQ : 870183

天津中翔腾航科技股份有限公司

Tianjin Toaero Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、中翔腾航有限公司	指	天津中翔腾航科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	天津中翔腾航科技有限公司
国轩建富	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新松机器人投资	指	北京国轩建富投资基金管理中心(有限合伙)
众创空间、众创空间公司	指	新松机器人投资有限公司
中翔智能	指	天津中翔腾航众创空间有限公司
天恒智远	指	山东省中翔智能科技有限公司
安源信	指	天津天恒智远科技有限公司
中航星通	指	安源信(北京)科技有限公司
南京智航	指	北京中航星通科技有限公司
南京云航	指	南京智航技术研究院有限公司
《公司法》	指	南京云航信息技术有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	天津中翔腾航科技股份有限公司股东大会
监事会	指	天津中翔腾航科技股份有限公司董事会
《股东大会议事规则》	指	天津中翔腾航科技股份有限公司监事会
《董事会议事规则》	指	《天津中翔腾航科技股份有限公司股东大会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《天津中翔腾航科技股份有限公司董事会议事规则》
三会	指	《天津中翔腾航科技股份有限公司监事会议事规则》
管理层	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书的统称
元、万元	指	2019年1月1日到2019年6月30日
	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人杨丁、主管会计工作负责人穆瑞萍及会计机构负责人（会计主管人员）穆瑞萍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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	天津中翔腾航科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿； 2、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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津中翔腾航科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Toaero Technology Co., Ltd.
证券简称	中翔腾航
证券代码	870183
法定代表人	杨丁
办公地址	天津市东丽区腾飞路1号(滨城楼宇总部B座)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	022-88499380
传真	022-88499381
电子邮箱	zxuav@toaero.com
公司网址	http://www.toaero.com/
联系地址及邮政编码	天津市东丽区腾飞路1号(滨城楼宇总部B座)/300301
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	公司董事会秘书办公室

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	2012年10月11日
挂牌时间	2016年12月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
主要产品与服务项目	全系列智能无人机系统(无人直升机、多旋翼无人机、固定翼无人机等)的研发、设计、生产、销售及检测、维修等后续服务,无人机租赁,无人机飞行服务,无人机配套零部件、设备产品的销售与技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,630,731
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	杨丁
实际控制人及其一致行动人	杨丁

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	9112011005525805X5	否
注册地址	天津市东丽区腾飞路 1 号(滨城楼宇总部 B 座)	否
注册资本(元)	5,630,731.00	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 14 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李广运、于斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	2,308,276.40	4,688,903.49	-50.77%
毛利率%	21.16%	57.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,072,644.74	-409,142.43	-406.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,952,644.97	-635,900.83	-364.32%
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）	-8.08%	-1.47%	-
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）	-10.24%	-2.29%	-
基本每股收益	-0.37	-0.07	-428.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,479,976.49	29,190,391.18	-2.43%
负债总计	3,854,179.76	2,491,949.71	54.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,625,796.73	26,698,441.47	-7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.37	4.74	-7.81%
资产负债率%（母公司）	8.17%	5.59%	-
资产负债率%（合并）	13.53%	8.54%	-
流动比率	5.06	7.89	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-846,201.55	-2,047,929.61	58.68%
应收账款周转率	64.91	92.25	-
存货周转率	22.00	21.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-2.43%	3.91%	-
营业收入增长率%	-50.77%	21.60%	-
净利润增长率%	-406.58%	61.38%	-

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	5,630,731	5,630,731	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
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	904,267.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,280.00
非经常性损益合计	905,547.00
所得税影响数	25,546.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	880,000.23

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

公司所属细分行业为工业级无人机行业，属于其他航空、航天器及设备制造业。公司自成立以来即进行无人机系统及应用的技术开发与服务，公司的盈利模式为：通过打造专业的工业级智能无人机研制、应用、提供飞行服务等全方位产业链布局，提供的主要产品和服务包括：全系列智能无人机系统（T 系列无人直升机、X 系列多旋翼无人机和 H 系列固定翼无人机）的设计研发、生产、销售、检测及维修等工作；无人机飞行服务；无人机配套零部件、设备的销售与技术服务。公司提供工业级高性能、高品质、多功能、可升级改造、高附加值的智能无人机系统及相关附属产品及无人机维修维护、无人机飞行服务等服务，并向不同行业客户提供定制化应用解决方案，从而实现盈利目标。

公司各系列智能无人机已经成功应用于电力巡线、公安消防、科研挂载实验、环保监测、广告影视航拍及其他领域；还可应用于国土测绘、石油管线巡线、森林检测等方面。公司目前主营业务实现收入的业务主要包括工业级智能无人机系统销售、无人机辅助材料的销售、飞行服务等。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公示商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（1）主营业务情况

报告期内公司的主营业务为：全系列智能无人机系统的研发、设计、生产、销售、检测、维修、飞行服务等业务。报告期内公司营业收入为 2,308,276.40 元，较上年同期降低 50.77%。毛利率报告期内 21.16%，较上年同期降低 35.92%，主要是由于本报告期内公司无人机产品和无人机辅助及配件的毛利率分别为 9.52%、60.31%，本期低毛利产品销售占比更高导致本期整体毛利率降低。报告期内公司主营业务未发生变更。

（2）财务状况

报告期末，公司资产总额为 28,479,976.49 元，比上年期末降低 2.43%；负债总额为 3,854,179.76 元，比上年期末增幅 54.67%，主要系经营性的预收账款和应付账款增加较多所致；报告期末公司资产负债率为 13.53%，较上期末增加 4.99%。

（3）销售方面

报告期内，公司市场部积极开拓各无人机应用领域的销售市场，拓展公司无人机产品多元化的销售市场的同时，加强无人机辅助及配件的销售工作。本期收入较上期末降低 50.77%，主要是 2019 年上半年订单减少，同时仍有部分项目/订单尚未完成交付，正在实施当中，如湖态项目等。

（4）现金流量情况

2019 年 1 - 6 月公司经营活动产生的现金流量净额 - 846,201.55 元，较上年同期 - 2,047,929.61 元增加 1,201,728.06 元，增幅 58.68%，主要原因是公司 2019 年 1-6 月订单减少，相对应的采购减少，同时 2018 年延续到 2019 年上半年的项目相应的采购 2018 年已经采购完毕。2019 年 1 - 6 月公司经营性现金流入小计 6,813,730.47 元，较上年同期 7,470,536.79 元减少 656,806.32 元，减幅 8.78%；而 2019 年 1 - 6 月公司现金流出小计 7,659,932.02 元，较上年同期 9,518,466.40 元减少 1,858,534.38 元，减幅 19.53%。

2019 年 1 - 6 月公司投资活动产生的现金流量净额 0 元，较上年同期 0 元减少

4,727.34 元,主要原因是上年同期购建固定资产的现金 4,727.34 元。

2019 年 1 - 6 月公司筹资活动产生的现金流量净额 0 元,与上年同期相同。

三、 风险与价值

1. 行业监管方面的风险

从全球范围来看,无人机产业面临着一些共性问题,无人机消费与应用虽然需求广泛,潜在市场巨大,但民用无人机行业目前缺乏健全的、有针对性的标准、法规与管理体系,不利于无人机行业的长远健康发展。

目前,无人机行业仍缺乏健全的、有针对性的标准、法规与管理体系。同时,我国低空领域未完全开放。上述方面任何新的重大政策或管理体系调整,都可能会对无人机行业产生巨大的有利或不利影响。

现阶段,我国无人机行业的各级管理单位正在就有关民用无人机监控与管理、规范健康发展问题积极征求中国航空器拥有者及驾驶员协会、无人机生产企业、行业应用单位等各方意见,以便及时出台相关行业政策,明晰行业发展的政策预期,促进产业快速健康有序发展。

公司应对措施:公司将密切关注航空管理部门出台的新规定,及时改进升级产品及软件,并严格按照 ISO9001 产品质量认证体系进行运作。公司建立了一套覆盖研发、生产、检测等方面的内控流程,日常生产经营一直严格按照 ISO9001:2008 的程序进行,可最大限度的避免面临的潜在监管风险。现阶段各级管理单位正在就有关民用无人机监控与管理、规范健康发展问题积极征求中国航空器拥有者及驾驶员协会、无人机生产企业、行业应用单位等各方意见,以便及时出台相关行业政策,促进产业快速、健康、有序发展。

2. 技术研发风险

无人机是精密的飞行仪器,无人机设备的研发、生产,无人机技术的开发应用以及飞行业务的执行都需要丰富的技术积累和经验积累。技术的积累和新产品的研发成果转换成功与否直接关系到公司的市场竞争力和品牌影响力,如若公司无法保证强有力的研发资金支持,人力资本支持,将无法保证新技术、新产品在行业内的领先地位,公司的发展与市场竞争力将会受到影响,产生新技术和新产品开发导致的风险。

公司应对措施:公司从技术着手,增加研发力度,提高自身技术含量;加强管理,提高员工工作效率;创造属于自己的企业文化,增加员工对企业的认同感和归属感;重视人才的培养,积极引入高端技术人才,从各个方面提升企业的核心竞争力。

3. 行业/市场竞争加剧风险

目前我国工业级无人机行业市场需求量和供给量都在快速增长,面对相对高速增长的市场需求、迅速壮大的现有竞争者及不断进入的新竞争者,工业级无人机行业面临的竞争将越来越激烈。公司如果不及时提高技术与服务水平、加大市场开拓力度,将可能丧失原有优势、甚至在激烈的市场竞争中被淘汰。

公司应对措施:加大产品科研投资,加强企业科技创新能力,促进产品技术成熟,以领先的技术带动企业发展;积极开发各种类型的机型,努力满足各类客户多样化、差异化的应用需求;加强开拓市场的力度,建立高效的营销团队与制度流程;加强售后服务制度的建设,形成良好的顾客反馈机制,以顾客的需求为导向,改进服务与产品;建立客户信息系统,维护好现有客户关系,积极拓展应用领域新客户,培育客户忠诚度;引入实力雄厚的战略投资者,与公司提供市场营销、技术支持、资本支持等方面的外部支持,提高公司资本、资源优势。

4. 市场分割的风险及对策

民用无人机需求广泛且具有经常性，潜在市场规模巨大，可在农业植保、警用消防、电力巡检、石油管道巡视、应急救援、国土测绘、体育赛事、婚庆旅游、消费娱乐、海事巡查等诸多领域进行广泛应用。大多数行业领域所需的应用解决方案都具有极高的专业性，不同应用领域需要不同的解决方案，对民用无人机的应用市场造成了分割。公司存在由于无人机市场分割的影响而使市场份额不能较快扩大的风险。

公司应对措施：一方面，以公司研发中心为核心，针对不同行业设立专门的研发事业部，根据其行业特点和需求，从无人机系统、专业化的人员推广、定制化的服务、人员培训等方面入手，对关键技术和难点进行研究开发，对不同行业提供定制化的应用解决方案，形成可以满足该行业需求的标准化产品。提高在不同行业领域的竞争优势。另一方面，各行业主管部门正积极联合各无人机生产企业，积极推进制定相关行业标准。公司将积极参与不同工业领域行业标准的制定，及时掌握各行业未来发展动向，掌握前沿信息，并以此调整公司产品、服务和市场营销方案。此外，公司将继续引进新的高端技术人才，对现有产品和服务进行升级，并积极扩大销售队伍，采取新的营销策略，从而提高公司竞争力，扩大市场份额。

5. 专业人才流失风险

公司为技术密集型的高新技术企业，组建了精通无人机系统技术研发、生产及飞行业务的核心技术人员、专业的营销团队及售后服务团队。优秀的专业人才是公司生存发展的基础，也是公司的核心竞争力之一。随着行业竞争格局不断变化，无人机行业对专业综合性人才的竞争将日趋激烈，公司作为民营中小企业可能由于资金实力不足、研发条件投入限制等实际问题，可能会面临着人才流失的风险，公司如不能提供有竞争力的薪酬政策、良好的工作晋升环境及人才发展空间，将存在研发、技术、营销、管理等核心人才流失的风险。

公司应对措施：公司历来重视人才培养，为专业人员提供良好的薪酬待遇及工作晋升环境，也为研发人员提供了充足的研发经费和研发设施，还建立了完善的奖励激励机制；未来公司还计划择机推出股权激励计划，以更好地保证公司专业团队的稳定性和向心力。公司未来发展上升潜力和空间都很大，也对专业人员形成较大的吸引力、凝聚力。

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

公司在报告期内诚信经营，积极承担社会责任，安全、清洁生产，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，提高了当地的人口就业率，推动了当地的经济发展。诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中

承诺事项详细情况:

(1) 公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员

①本人及与本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术(业务)人员。

②自本承诺函签署之日起,如公司进一步拓展其产品和业务范围,本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争;可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的,本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争:A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品;B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务;C、将相竞争的业务纳入到公司来经营;D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

③本人在持有公司股份期间,或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术(业务)人员期间以及辞去上述职务六个月内,本承诺为有效承诺。

④若违反上述承诺,本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

除董事聂伟之外,其余董事监事高管均已签署避免同业竞争承诺。

(2) 关联方企业承诺

为避免未来发生同业竞争的可能,中能普瑞、安源信、中航星通、天恒智远、南京智航、南京云航均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺如下:

①本公司/企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,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。

②在本公司/企业作为公司的关联方期间,本承诺持续有效。

③本公司/企业愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

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	2,429,893	43.15%	0	2,429,893	43.15%
	其中：控股股东、实际控制人	645,816	11.47%	0	645,816	11.47%
	董事、监事、高管	1,066,945	18.95%	0	1,066,945	18.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,200,838	56.85%	0	3,200,838	56.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,937,448	34.41%	0	1,937,448	34.41%
	董事、监事、高管	3,200,838	56.85%	0	3,200,838	56.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,630,731	—	0	5,630,731	—
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨丁	2,583,264	0	2,583,264	45.88%	1,937,448	645,816
2	翟禹	1,312,134	0	1,312,134	23.31%	984,101	328,033
3	远东智慧能源股份有限公司	732,217	0	732,217	13.00%	0	732,217
4	新松机器人投资有限公司	337,844	0	337,844	6.00%	0	337,844
5	北京国轩建富投资基金管理中心(有限合伙)	292,887	0	292,887	5.2%	0	292,887
6	朱建设	205,021	0	205,021	3.64%	153,766	51,255
7	钱占成	167,364	0	167,364	2.97%	125,523	41,841
合计		5,630,731	0	5,630,731	100%	3,200,838	2,429,893
前十名股东间相互关系说明：公司现有各股东之间不存在关联关系。							

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

杨丁先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京航空航天大学电子信息工程学院通信与信息系统专业，硕士研究生学历。2009 年至今，任中能普瑞执行董事、总经理。2012 年 10 月至 2016 年 3 月，任有限公司执行董事、总经理。2015 年 5 月获中共天津市东丽区委员会、天津市东丽区人民政府联合颁发的《东丽区“高层次自主创新创业人才”称号》荣誉证书；2016 年 9 月 20 日入选为 2016 年天津市创新人才推进计划科技创新创业人才；2017 年 1 月 12 日入选第五批天津市新型企业家培养工程。2016 年 3 月起，任公司董事长、总经理。

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
杨丁	董事长、总经理	男	1984 年 10 月	研究生	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
翟禹	董事、技术总监	男	1977 年 10 月	博士	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
朱建设	董事	男	1956 年 1 月	本科	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
陈金龙	董事	男	1973 年 1 月	本科	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	否
聂伟	董事	男	1986 年 7 月	研究生	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	否
陈玮琦	职工监事、监事会主席	女	1988 年 12 月	大专	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
钱占成	监事	男	1977 年 12 月	本科	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	否
吴智勇	监事	男	1987 年 6 月	本科	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
赵娜	董事会秘书	女	1988 年 1 月	本科	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
穆瑞萍	财务总监	女	1968 年 1 月	大专	2019 年 4 月 8 日—2021 年 4 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现任的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨丁	董事长、总经理	2,583,264	0	2,583,264	45.88%	0
翟禹	董事、技术总监	1,312,134	0	1,312,134	23.31%	0
朱建设	董事	205,021	0	205,021	3.64%	0

钱占成	监事	167,364	0	167,364	2.97%	0
合计	—	4,267,783	0	4,267,783	75.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨丁	董事长、总经理	换届	董事	第一届董事任职到期。
翟禹	董事、技术总监	换届	董事、技术总监	第一届董事任职到期。
朱建设	董事、董事会秘书	换届	董事	第一届董事任职到期。
陈金龙	董事	换届	董事	第一届董事任职到期。
聂伟	—	新任	董事	第一届董事杨易任职到期并不在连任，需新增一名董事。
杨易	董事、财务总监	换届	—	任职到期并退休。
陈玮琦	—	新任	职工监事、监事会主席	第一届职工监事、监事会主席赵娜任职到期，并不连任，需新增职工监事。
钱占成	监事	换届	监事	第一届监事任职到期。
吴智勇	—	新任	监事	第一届监事李缙任职到期并退休；
赵娜	职工监事、监事会主席	新任	董事会秘书	第一届职工监事、监事会主席任职到期，经董事长提名，聘任为董事会秘书。
穆瑞萍	—	新任	财务总监	原财务总监任期到期并退休，经董事长提名，聘任为财务总监。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、第二届董事会新任董事：

聂伟，董事，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2012年7月-2014年9月担任华夏幸福基业股份有限公司计划运营管理经理；2014年9月-2017年5月担任亿达中国控股有限公司运营管理副总监；2017年5月-2018年8月担任新松机器人投资有限公司运营管理中心总经理；2018年8月-2019年2月担任新松机器人投资有限公司董事会秘书、运营管理中心总经理；2019 年2 月-至今新松机器人投资有限公司董事会秘书、运营管理中心总经理、新松机器人发展有限公司总经理。2019 年4月8日至今，任董事，任期三年。

2、第二届监事会新任监事：

吴智勇先生，监事，男，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月毕业天津大学建筑学专业。2010年9月-2012年5月任职于天津全华时代科技有限公司。2012年3月-2015年6月任天津云友科技有限公司总经理。2014年5月至今任天津天恒智远科技有限公司监事。2015年6月公司通过人才引进方式引进吴智勇，并聘请吴智勇作为公司研发负责人。2019年4月8日至今，任监事，任期三年。

陈玮琦女士，职工代表监事，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2011年8 月-2014年2月就职苏州住矿电子有限公司历任机械制图员；2014年3月-2014年5月，待业中；2014年6月担任天津中翔腾航科技有限公司机械制图员；2015年11月至2019年2月担任有限公司行政助理；2019 年3月至今担任中翔腾航行政部主管。2019 年4月8日至今，任职工监事、监事会主席，任期三年。

3、新任高级管理人员：

赵娜女士，董事会秘书，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年7 月-2013 年5 月就职天津赖永初酒业销售有限公司历任行政助理，经理助理；2013年6月担任天津中翔腾航科技有限公司行政助理，2015年7月至2016年3月担任有限公司行政经理，2016年3月至今担任中翔腾航行政部经理。2016年3月至2019年4月7日，任公司职工代表监事、监事会主席，任期三年。2019年4月8日至今，任公司董事会秘书，任期三年。

穆瑞萍，财务总监，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学专科学历，中级会计师。1989 年 7 月至 2003 年 6 月任职天津市第三人民造纸厂财务科成本核算。2003 年 7 月至 2009 年 7 月任职天津福海弘宝建筑装饰材料有限公司财务部主管。2009 年 8 月至 2015 年 5 月任职流金泵业（天津）有限公司财务部主管会计。2015 年 6 月至 2018 年 2 月任职天津龙已模塑有限公司财务部主管。2018 年 3 月至今任职天津中翔腾航科技股份有限公司财务经理。2019 年 4 月 8 日至今，任公司财务总监，任期三年。

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
管理人员	3	3
行政人员	5	6
财务人员	2	2
技术研发人员	9	7

生产技术人员	4	6
营销人员	3	3
采购人员	1	1
员工总计	27	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	10	13
专科	9	9
专科以下	5	4
员工总计	27	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足的保障，为此公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度；
- 2、员工培训计划 公司的培训计划分为：新员工培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验，有计划的吸收外部的先进工作理念和工作方法，提升整体工作水平；
- 3、公司均与公司员工签署劳动合同，并依法承担员工社保；
- 4、公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未变动。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

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
流动资产：			
货币资金		4,864,815.70	5,711,017.25
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		2,940,847.77	4,170,859.00
其中：应收票据			
应收账款		2,940,847.77	4,170,859.00
应收款项融资			
预付款项		2,498,539.77	1,372,667.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		368,188.22	342,705.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,674,373.25	7,868,185.58
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		158,243.80	195,739.35
流动资产合计		19,505,008.51	19,661,174.01
非流动资产：			
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		479,166.44	540,773.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,068,141.09	4,315,149.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,880,829.72	3,100,916.26
递延所得税资产		146,190.91	171,737.68
其他非流动资产		1,400,639.82	1,400,639.82
非流动资产合计		8,974,967.98	9,529,217.17
资产总计		28,479,976.49	29,190,391.18
流动负债：			
短期借款			
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		1,225,918.24	382,077.43
其中：应付票据			
应付账款		1,225,918.24	382,077.43
预收款项		2,124,381.64	1,586,101.03
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		225,514.84	216,305.20
应交税费		112,658.69	121,844.27
其他应付款		165,706.35	185,621.78
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		3,854,179.76	2,491,949.71
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		3,854,179.76	2,491,949.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,630,731.00	5,630,731.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,535,147.93	28,535,147.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-9,540,082.20	-7,467,437.46
归属于母公司所有者权益合计		24,625,796.73	26,698,441.47
少数股东权益			
所有者权益合计		24,625,796.73	26,698,441.47
负债和所有者权益总计		28,479,976.49	29,190,391.18

法定代表人：杨丁

主管会计工作负责人：穆瑞萍

会计机构负责人：穆瑞萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,342,418.56	4,877,164.79

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			
应收账款		2,487,564.57	4,050,608.41
应收款项融资			
预付款项		2,478,429.77	1,372,667.38
其他应收款		629,126.47	603,643.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,432,747.79	7,826,415.43
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		158,243.80	164,459.39
流动资产合计		18,528,530.96	18,894,959.10
非流动资产：			
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		5,600,000.00	5,600,000.00
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		470,928.55	531,527.77
在建工程			
生产性生物资产			
928 油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,068,141.09	4,315,149.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,670.89	30,687.21
递延所得税资产		137,174.42	167,783.47
其他非流动资产		1,400,639.82	1,400,639.82
非流动资产合计		11,695,554.77	12,045,787.90
资产总计		30,224,085.73	30,940,747.00
流动负债：			

短期借款			
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			
应付账款		664,959.12	382,077.43
预收款项		1,362,286.64	914,081.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		197,679.40	183,758.06
应交税费		102,623.49	108,200.29
其他应付款		141,128.18	140,734.62
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		2,468,676.83	1,728,851.43
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		2,468,676.83	1,728,851.43
所有者权益：			
股本		5,630,731.00	5,630,731.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,535,147.93	28,535,147.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-6,410,470.03	-4,953,983.36
所有者权益合计		27,755,408.90	29,211,895.57
负债和所有者权益合计		30,224,085.73	30,940,747.00

法定代表人：杨丁

主管会计工作负责人：穆瑞萍

会计机构负责人：穆瑞萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,308,276.40	4,688,903.49
其中：营业收入		2,308,276.40	4,688,903.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,258,361.37	5,303,945.08
其中：营业成本		1,819,773.72	2,012,448.84
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		1,498.23	4,640.33
销售费用		542,659.27	837,642.95
管理费用		1,758,896.10	1,765,905.12
研发费用		1,307,530.16	881,980.60
财务费用		-3,242.73	-1,588.81
其中：利息费用			
利息收入		7,127.62	5,346.53
信用减值损失			
资产减值损失		-168,753.38	-197,083.95
加：其他收益		904,267.00	227,680.00
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）			

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	8,620.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,045,817.97	-378,740.90
加：营业外收入		-	1,200.00
减：营业外支出		1,280.00	1,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,047,097.97	-379,040.90
减：所得税费用		25,546.77	30,101.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,072,644.74	-409,142.43
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		-2,072,644.74	-409,142.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
七、综合收益总额		-2,072,644.74	-409,142.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,072,644.74	-409,142.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.07

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.37	-0.07
------------------	--	-------	-------

法定代表人：杨丁

主管会计工作负责人：穆瑞萍

会计机构负责人：穆瑞萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,896,814.99	4,554,401.59
减：营业成本		1,484,096.05	1,938,242.85
税金及附加		607.80	1,437.27
销售费用		412,196.19	767,556.27
管理费用		1,259,806.09	1,289,902.32
研发费用		1,277,128.75	881,980.60
财务费用		-4,094.93	-2,661.56
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		904,267.00	209,940.00
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）		204,060.34	197,092.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,620.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,424,597.62	93,597.48
加：营业外收入		-	1,200.00
减：营业外支出		1,280.00	1,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,425,877.62	93,297.48
减：所得税费用		30,609.05	29,765.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,456,486.67	63,532.39
（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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-1,456,486.67	63,532.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨丁

主管会计工作负责人：穆瑞萍

会计机构负责人：穆瑞萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,118,254.67	6,411,679.93
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,695,475.80	1,058,856.86

经营活动现金流入小计		6,813,730.47	7,470,536.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,554,347.81	5,446,653.93
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		1,973,657.60	1,894,105.99
支付的各项税费		51,529.37	209,827.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,080,397.24	1,967,879.12
经营活动现金流出小计		7,659,932.02	9,518,466.40
经营活动产生的现金流量净额		-846,201.55	-2,047,929.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	4,727.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	4,727.34
投资活动产生的现金流量净额		-	-4,727.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-846,201.55	-2,052,656.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,711,017.25	4,355,957.35
六、期末现金及现金等价物余额		4,864,815.70	2,303,300.40

法定代表人：杨丁

主管会计工作负责人：穆瑞萍

会计机构负责人：穆瑞萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,506,977.89	5,826,612.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,640,921.17	1,012,214.33
经营活动现金流入小计		6,147,899.06	6,838,827.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,271,523.29	5,444,623.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,728,592.44	1,737,112.88
支付的各项税费		35,550.62	197,408.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,646,978.94	1,789,144.11
经营活动现金流出小计		6,682,645.29	9,168,289.70
经营活动产生的现金流量净额		-534,746.23	-2,329,462.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-534,746.23	-2,329,462.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,877,164.79	4,230,915.93
六、期末现金及现金等价物余额		4,342,418.56	1,901,453.49

法定代表人：杨丁

主管会计工作负责人：穆瑞萍

会计机构负责人：穆瑞萍

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
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	
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

二、 报表项目注释

天津中翔腾航科技股份有限公司 2019年半年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

天津中翔腾航科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由天津中翔腾航科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国天津市东丽区腾飞路1号(滨城楼宇总部B座)。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8799号文核准,本公司于2016年11月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为集合竞价转让。挂牌后本公司股本变更为563.0731万元。

本公司挂牌后未增发新股,截至2019年06月30日,本公司累计发行股本总数563.0731万股,详见附注六(十五)股本。

公司经营范围:航空与航天技术、机械与电子技术、信息与遥感技术的研发、技术服务、技术推广、技术转让、技术咨询;计算机系统集成;航空产品、遥感产品、电子产品、机械设备生产、销售服务;农机的批发与零售;无人机系统的研发、设计、生产、销售、租赁及相关技术服务;遥感遥测、航测、航拍服务

(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司业务性质和主要经营活动: 本公司主营从事全系列智能无人机系统(无人直升机、多旋翼无人机、固定翼无人机等)的研发、设计、生产、销售及检测、维修等后续服务,无人机租赁,无人机飞行服务,无人机配套零部件、设备产品的销售与技术服务。

公司主要产品和服务有: T 系列无人直升机、X 系列多旋翼无人机和 H 系列固定翼无人机的设计研发、生产、销售、检测、维修和技术服务。

本公司最终控制人为杨丁。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 08 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家, 与上年相同, 没有变化, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公

允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（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、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

(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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项应收款项余额大于应收款项余额 10%且金额大于 50 万元的应收款项视为单项金额重大,但股东、企业员工或关联方除外。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险,包括:关联方借款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

无风险组合	其他方法
-------	------

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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法：	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、产成品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

库存商品、产成品、发出商品发出时按个别计价法计价；原材料发出时按移动加权平均法计价；按照定额比例法确定完工产品成本与月末在产品成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司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，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10 年	5.00	9.50
运输设备	直线法	5 年	5.00	19.00
办公设备	直线法	5 年	5.00	19.00
电子设备	直线法	3 年	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司的无形资产包括非专利技术。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
非专利技术	10 年	预计资产使用受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个

月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司主要产品包括无人机产品及无人机发动机、原材料等周边产品，涉及电力巡线、消防救灾等众多领域。无人机发动机、原材料等周边产品采取直接销售的方式，采购商品入库纳入管理，向客户发货

并取得验收单时确认收入；无人机产品为外购零部件经过生产、加工、组装后发货至客户并完成安装调试，取得交接单及验收单时确认收入。

（十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策

本报告期本公司无需要披露的其他主要会计政策。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 折旧和摊销

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

(2) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(3) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（二十二）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前为 16% 2019 年 4 月 1 日后为 13%
	按税法规定计算的应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%

税 种	计税依据	税率或征收率
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 23 日取得编号为 GR201812000658 高新技术企业证书，从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	76,866.13	43,824.17
银行存款	4,787,949.57	5,667,193.08
其他货币资金	--	--
合 计	4,864,815.70	5,711,017.25
其中：存放在境外的款项总额	--	--

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	2,940,847.77	4,170,859.00
合 计	2,940,847.77	4,170,859.00

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,468,497.57	100.00	527,649.80	15.21	2,940,847.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	3,468,497.57	100.00	527,649.80	15.21	2,940,847.77

续表 1

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,860,714.43	100.00	689,855.43	14.19	4,170,859.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	4,860,714.43	100.00	689,855.43	14.19	4,170,859.00

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)	46,500.00	1,395.00	3.00
1—2 年	1,873,688.00	187,368.80	10.00
2—3 年	156,210.00	31,242.00	20.00
3—4 年	1,025,480.00	307,644.00	30.00
合 计	3,101,878.00	527,649.80	/

确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 162,205.63 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,346,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 340,390.00 元。

本期应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	非关联方	940,000.00	2-3 年	27.10
江西洪都航空工业集团有限公司	非关联方	825,000.00	1-2 年	23.79
北京市航天智策科技有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	8.65
北京遥感设备研究所	非关联方	163,500.00	1-2 年	4.71
天津市万贸科技有限公司	非关联方	117,700.00	2-3 年	3.39
合 计	--	2,346,200.00	--	67.64

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 预付款项

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	2,384,038.77	95.42	1,202,972.74	87.64
1-2 年	114,501.00	4.52	169,694.64	12.36
合 计	2,498,539.77	100.00	1,372,667.38	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序 号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	深圳市大疆如影科技有限公司	25,501.00	尚未收到全部货物
2	天津天合视讯科技有限公司	89,000.00	尚未收到全部货物
合 计	/	114,501.00	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市大疆百旺科技有限公司	非关联方	741,935.07	29.69	1 年以内	未收到全部货物
中航维拓(天津)科技有限公司	非关联方	360,000.00	14.41	1 年以内	未收到全部货物
北京大科泰德电子技术有限公司	非关联方	288,000.00	11.53	1 年以内	未收到全部货物
北京瑞联拓达科技有限公司	非关联方	210,000.00	8.40	1 年以内	未收到全部货物
天津天合视讯科技有限公司	非关联方	89,000.00	3.56	1-2 年	未收到全部货物
合 计	--	1,688,935.07	67.59	--	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	368,188.22	342,705.45
合 计	368,188.22	342,705.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	398,320.02	100.00	30,131.80	7.56	368,188.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	398,320.02	100.00	30,131.80	7.56	368,188.22

续表 1

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	379,385.00	100.00	36,679.55	9.67	342,705.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	379,385.00	100.00	36,679.55	9.67	342,705.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	186,060.00	5,581.80	3.00
1—2 年	177,100.00	17,710.00	10.00
2—3 年	34,200.00	6,840.00	20.00
合 计	397,360.00	30,131.80	--

确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对其他应收款项计提比例作出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	397,360.00	379,385.00
往来款	960.02	--
合 计	398,320.02	379,385.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,547.75 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国人民财产保险股份有限公司内蒙古自治区分公司	保证金	142,800.00	1-2 年	35.82	14,280.00
天津现代职业技术学院	保证金	131,760.00	1 年之 内	33.05	3,952.80
深圳市慧飞教育有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	12.54	10,000.00
航天创客（北京）科技有限公司	保证金	25,000.00	1 年以 内	6.27	750.00
天津三源招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以 内	5.02	600.00
合 计	--	369,560.00	--	92.70	29,582.80

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,078,901.79		1,078,901.79	1,346,117.46	--	1,346,117.46
在产品	5,016,154.23	407,838.34	4,608,315.89	4,631,146.61	407,838.34	4,223,308.27
库存商品	1,964,735.28		1,964,735.28	2,071,273.58	--	2,071,273.58
发出商品	794,934.02		794,934.02	--	--	--
产成品	227,486.27		227,486.27	227,486.27	--	227,486.27
合 计	9,082,211.59	407,838.34	8,674,373.25	8,276,023.92	407,838.34	7,868,185.58

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	407,838.34	--	--	--	--	407,838.34
合 计	407,838.34	--	--	--	--	407,838.34

3、存货期末余额无含有借款费用资本化的金额

4、期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	57,614.77	63,830.36
待认证进项税额	100,629.03	130,347.72
多交企业所得税		1,561.27
合 计	158,243.80	195,739.35

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	479,166.44	540,773.78
固定资产清理	--	--
合 计	479,166.44	540,773.78

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	494,377.78	567,797.22	133,031.54	174,712.68	1,369,919.22
2.本期增加金额	--	--	927.30	--	927.30
(1)购置	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	494,377.78	567,797.22	133,958.84	174,712.68	1,370,846.52
二、累计折旧					
1.期初余额	203,669.01	405,979.86	53,519.08	165,977.49	829,145.44
2.本期增加金额	23,484.24	26,018.70	13,031.70	--	62,534.64
(1)计提	23,484.24	26,018.70	13,031.70	--	62,534.64
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	227,153.25	431,998.56	66,550.78	165,977.49	891,680.08
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	267,224.53	135,798.66	67,408.06	8,735.19	479,166.44
2.期初账面价值	290,708.77	161,817.36	79,512.46	8,735.19	540,773.78

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		

项 目	非专利技术	合 计
1.期初余额	4,940,170.99	4,940,170.99
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	4,940,170.99	4,940,170.99
二、累计摊销		
1.期初余额	625,021.36	625,021.36
2.本期增加金额	247,008.54	247,008.54
(1) 计提	247,008.54	247,008.54
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	872,029.90	872,029.90
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	4,068,141.09	4,068,141.09
2.期初账面价值	4,315,149.63	4,315,149.63

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	1,419,743.61	40,500.00	248,570.22	--	1,211,673.39
场地使用费	19,543.46	--	5,329.98	--	14,213.48
网站服务费	11,143.75	--	6,686.34	--	4,457.41
创客实验室	1,650,485.44	--	--	--	1,650,485.44
合 计	3,100,916.26	40,500.00	260,586.54	--	2,880,829.72

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	965,619.94	144,842.99	1,134,373.38	171,737.68
合 计	965,619.94	144,842.99	1,134,373.38	171,737.68

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
北京航富通国际贸易有限公司采购进口工业无人机用发动机项目	1,400,639.82	1,400,639.82
合 计	1,400,639.82	1,400,639.82

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	1,225,918.24	382,077.43
合 计	1,225,918.24	382,077.43

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,062,667.81	218,827.00
1-2 年	163,250.43	163,250.43
合 计	1,225,918.24	382,077.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京星网智控科技有限公司	156,000.00	尚未验收合格
合 计	156,000.00	/

(3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余 额	账 龄	占应付账款余额 合计数的比例(%)	欠款性质 及原因
深圳市大疆百旺 科技有限公司	非关联方	168,694.24	1 年以 内	13.76	采购货款
北京星网智控科 技有限公司	非关联方	156,000.00	1-2 年	12.73	采购货款
北京数银英才咨 询服务有限公司	非关联方	92,970.00	1 年以 内	7.58	采购货款
山东大智无疆科 技有限公司	非关联方	48,000.00	1 年以 内	3.92	采购货款
内蒙古卓晨商贸 有限公司	非关联方	46,648.00	1 年以 内	3.81	采购货款
合 计	--	512,312.24	--	41.80	--

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,124,381.64	1,586,101.03
1-2 年	--	--
合 计	2,124,381.64	1,586,101.03

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	余 额	账 龄	占应付账款余额 合计数的比例(%)	欠款性质 及原因
齐河县华源城顺汽车 服务有限公司	非关联方	429,275.00	1 年以内	20.21	未验收

单位名称	与本公司关系	余 额	账 龄	占应付账款余额合计数的比例(%)	欠款性质及原因
北京信诺飞图科技有限公司	非关联方	352,256.64	1 年以内	16.58	未验收
山东鲁能智能技术有限公司	非关联方	208,500.00	1 年以内	9.81	未验收
北京宇航系统工程研究所	非关联方	160,000.00	1 年以内	7.53	未验收
中国空间技术研究院	非关联方	150,000.00	1 年以内	7.06	未验收
合 计	--	1,300,031.64	--	61.19	--

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	216,305.20	1,797,081.65	1,787,872.01	225,514.84
二、离职后福利-设定提存计划	--	151,693.64	151,693.64	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	216,305.20	1,948,775.29	1,939,565.65	225,514.84

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	216,305.20	1,641,643.99	1,633,457.35	224,491.84
二、职工福利费	--	--	--	--
三、社会保险费	--	89,209.04	89,209.04	--
其中：医疗、工伤、生育保险费	--	89,209.04	89,209.04	--
四、住房公积金	--	46,212.50	45,189.50	1,023.00
五、工会经费和职工教育经费	--	20,016.12	20,016.12	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	216,305.20	1,797,081.65	1,787,872.01	225,514.84

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	--	147,066.79	147,066.79	--
2.失业保险费	--	4,626.85	4,626.85	--
合 计	--	151,693.64	151,693.64	--

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	21,170.85	28,776.36
企业所得税	87,210.28	87,210.28
城市维护建设税	140.81	395.71
教育费附加	84.49	--
地方教育费附加	56.33	--
防洪费	14.08	--

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,981.85	5,461.92
合 计	112,658.69	121,844.27

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	165,706.35	185,621.78
合 计	165,706.35	185,621.78

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	131,084.72	131,084.72
保证金	17,000.16	17,000.16
往来款	17,621.47	37,536.90
合 计	165,706.35	185,621.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国轩建富投资基金管理中心（有限合伙）	131,084.72	借款利息
合 计	131,084.72	/

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨丁	2,583,264.00	--	--	--	--	--	2,583,264.00
翟禹	1,312,134.00	--	--	--	--	--	1,312,134.00
朱建设	205,021.00	--	--	--	--	--	205,021.00
远东智慧能源股份有限公司	732,217.00	--	--	--	--	--	732,217.00
钱占成	167,364.00	--	--	--	--	--	167,364.00
北京国轩建富投资基金管理中心（有限合伙）	292,887.00	--	--	--	--	--	292,887.00
新松机器人投资有限公司	337,844.00	--	--	--	--	--	337,844.00
合 计	5,630,731.00	--	--	--	--	--	5,630,731.00

2、其他说明：本期所有股东所持股份均处在限售期。

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）	28,535,147.93	--	--	28,535,147.93
合 计	28,535,147.93	--	--	28,535,147.93

（十九）未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-7,467,437.46	-6,137,860.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	-7,467,437.46	-6,137,860.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,072,644.74	-1,329,576.53
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-9,540,082.20	-7,467,437.46

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,244,056.22	1,745,684.82	4,555,250.73	1,938,657.38
其他业务	64,220.18	74,088.90	133,652.76	73,791.46
合 计	2,308,276.40	1,819,773.72	4,688,903.49	2,012,448.84

其他说明：本期其他业务为子公司天津中翔腾航众创空间有限公司提供企业孵化服务而取得的房屋租赁收入，以及对应的房屋装修费的摊销成本。

2、主营业务按产品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机产品	1,024,188.27	926,636.41	1,577,511.50	777,809.31
无人机辅助及配件	253,447.09	100,594.59	1,447,491.94	913,122.62
植保机	887,720.53	715,973.82	141,058.63	138,333.93
无人机技术服务	78,700.33	2,480.00	1,389,188.66	109,391.52
合 计	2,244,056.22	1,745,684.82	4,555,250.73	1,938,657.38

其他说明：本期主营业务中的无人机技术服务为提供的航拍以及无人机操作培训服务。

3、其他业务按产品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	64,220.18	74,088.90	133,652.76	73,791.46
合 计	64,220.18	74,088.90	133,652.76	73,791.46

4、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比 (%)
天津现代职业技术学院	1,156,382.35	51.53
江苏通行濠机械设备有限公司	250,000.00	11.14
临邑县东方农机销售有限公司	183,893.81	8.19
天津市宁河公安局	129,310.34	5.76
天津市惠政顺达科技发展有限公司	80,973.45	3.61
合 计	1,800,559.95	80.23

(二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	447.53	515.75
教育费附加	84.49	8.74
地方教育费附加	56.33	5.82
防洪费	14.08	2.92
印花税	895.80	4,107.10
合 计	1,498.23	4,640.33

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	94,468.84	269,077.44
办公费	104,158.92	9,337.36
邮电费	3,306.2	4,985.42
宣传费	15,000.00	2,000.00
业务招待费	54,758.22	15,708.68
服务费	11,740.00	335,036.77
交通费	33,720.48	8,369.35
工资	174,913.39	165,734.90
社保公积金	31,959.81	17,786.03
汽油费	9,395.92	7,624.00
维修费	9,237.49	1,983.00
合 计	542,659.27	837,642.95

(二十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	629,402.48	412,103.76
社保公积金	103,618.87	117,460.61
福利费	106,596.63	42,020.00
办公费	236,711.29	133,352.97
交通费	6,646.02	18,000.79
汽车使用费	2,221.25	8,329.42
折旧	38,945.14	58,014.09
维修费	9094.7	11,991.89
邮电费	15,600.28	14,842.46
服务费	6,650.81	69,418.97

项 目	本期发生额	上期发生额
审计费	141,509.43	141,509.43
保密费	4,800.00	5,700.00
培训费	8,742.25	4,905.66
差旅费	33,914.01	31,825.75
业务招待费	43,995.72	72,475.43
水电费	34,095.85	66,873.83
咨询费	101,930.85	--
专利费	19,200.00	13,830.00
长期待摊费用	186,497.64	260,289.10
汽油费	28,722.88	35,952.41
无形资产摊销	--	247,008.55
合 计	1,758,896.10	1,765,905.12

(二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	908,578.86	735,922.34
社保公积金	151,536.50	146,058.26
试验测试费	301.00	--
折旧摊销费	247,113.80	--
合 计	1,307,530.16	881,980.60

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	7,127.62	5,346.53
汇兑损益	--	--
手续费及其他	3,884.89	3,757.72
合 计	-3,242.73	-1,588.81

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-168,753.38	--197,083.95
二、存货跌价损失	--	--
合 计	-168,753.38	-197,083.95

(二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	904,267.00	227,680.00	与收益相关
合 计	904,267.00	227,680.00	/

其他说明：

①根据《2018 年天津市重点新产品认定》，公司于 2019 年 1 月以货币资金方式获得天津市科学技术委员会拨付的款项 100,000.00 元，用于鼓励技术创新和产品研发。

②根据《2018 年度向战略性新兴产业转型升级项目》，公司于 2019 年 1 月以货币资金方式获得天津市发展和改革委员会拨付的款项 500,000.00 元，用于鼓励技术创新和产品研发。

③根据《2018 年天津市智能制造专项资金奖补类项目》，公司于 2019 年 1 月以货币资金方式获得天津市工业和信息化委员会拨付的款项 150,000.00 元，用于鼓励技术创新和产品研发。

④公司于 2019 年 2 月以货币资金方式获得天津市东丽区科学技术委员会拨付的 2017 年企业面上资助 1400 元，用于鼓励技术创新和产品研发。

⑤根据《2018 天津市企业研发投入后补助项目》，公司于 2019 年 3 月以货币资金方式获得天津市科学技术委员会拨付的款项 52,867.00 元，用于鼓励技术创新和产品研发。

⑥根据《天津市“千企万人”资助协议书》，公司于 2019 年 5 月以货币资金方式获得天津市人力资源和社会保障局拨付的款项 50,000.00 元，用于人才培养。

⑦ 根据《2017 天津市重点研发计划科技支撑重点项目》，公司于 2019 年 6 月以货币资金方式获得天津市科学技术委员会拨付的款项 50,000.00 元，用于鼓励研发和创新。

（二十八）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	--	8,620.69
其中：固定资产处置	--	8,620.69
合 计	--	8,620.69

（二十九）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
上市挂牌补助金	--	--	--
科技型企业股份制改造市级补贴	--	--	--
吸纳农村劳动力奖励	--	228,880.00	--
其他	--	--	--
合 计	--	228,880.00	--

（三十）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
滞纳金、罚款	1,280.00	1,500.00	1,280.00
合 计	1,280.00	1,500.00	1,280.00

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	539.84
递延所得税费用	25,546.77	29,561.69
合 计	25,546.77	30,101.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,047,097.97	-379,040.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-307,064.70	-56,856.14
子公司适用不同税率的影响	-62,122.04	-47,233.84
调整以前期间所得税的影响	--	--
非应税收入的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,546.77	16,106.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	369,186.72	118,804.60
所得税退税	--	-
所得税费用	25,546.77	30,101.53

(三十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本 期		上 期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-2,072,644.74	-2,072,644.74	-409,142.43	-409,142.43
终止经营净利润	--	--	--	--
合 计	-2,072,644.74	-2,072,644.74	-409,142.43	-409,142.43

(三十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,127.62	5,346.53
往来款项	784,081.18	824,630.33
营业外收入	--	1,200.00
政府补助	904,267.00	227,680.00
合 计	1,695,475.80	1,058,856.86

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	3,884.89	3,779.00
管理费用	348,032.46	286,239.22
往来款项	1,573,888.95	1,570,969.18
销售费用	154,590.94	106,891.72
合 计	2,080,397.24	1,967,879.12

3、无收到其他与投资活动有关的现金

4、无支付其他与投资活动有关的现金

5、无收到其他与筹资活动有关的现金

6、无支付其他与筹资活动有关的现金

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,072,644.74	-408,220.83
加: 资产减值准备	-168,753.38	-197,083.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,534.64	81,254.74
无形资产摊销	247,008.54	247,008.55
长期待摊费用摊销	186,497.64	260,289.10
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)	--	-8,620.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	--	--
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	25,546.77	29,561.69
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)	-806,187.67	-2,684,850.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	78,308.07	-1,330,062.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,601,488.58	1,963,716.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-846,201.55	-2,047,929.61
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,864,815.70	2,303,300.40
减: 现金的期初余额	5,711,017.25	4,355,957.35
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	-846,201.55	-2,052,656.95

2、本期无支付的取得子公司的现金净额

3、本期无收到的处置子公司的现金净额

4、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,864,815.70	2,303,300.40
其中: 库存现金	76,866.13	56,508.03
可随时用于支付的银行存款	4,787,949.57	2,246,792.37
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	--	--

项 目	期末余额	期初余额
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	4,864,815.70	2,303,300.40
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	--	--

（三十五）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年天津市重点新产品认定	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度向战略性新兴产业转型升级项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年天津市智能制造专项资金奖补类项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
2017 年企业面上资助	1,400.00	其他收益	1,400.00
2018 天津市企业研发投入后补助项目	52,867.00	其他收益	52,867.00
天津市“千金万人”资助协议书	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 天津市重点研发计划科技支撑重点项目	50,000.00	其他收益	50,000.00

2、无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并：无

（二）同一控制下企业合并：无

（三）反向购买：无

（四）处置子公司：无

（五）其他原因的合并范围变动：无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津中翔腾航众创空间有限公司	天津市	天津市东丽区	企业孵化服务；商务信息咨询（信用卡、金融、资金借贷咨询除外）；教育信息咨询服务；财务信息咨询；企业登记代理；房屋租赁、场地租赁；会议服务；劳务服务	60.00	--	设立
山东省中翔智能科技有限公司	山东省	山东省德州市齐河县	机械与电子的技术研发；计算机系统集成；批发、零售：电子产品、机械设备、农机；飞行器设计、技术研发。	100.00	--	设立

在子公司的持股比例与表决权比例一致。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

截止至 2019 年 06 月 30 日，本公司无母公司。本公司实际控制人为杨丁。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况：无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨丁	公司董事
翟禹	公司董事
朱建设	公司董事
陈金龙	公司董事
聂伟	公司董事
陈玮琦	公司监事
吴智勇	公司监事
钱占成	公司监事
赵娜	董事会秘书
穆瑞萍	财务总监
远东智慧能源股份有限公司	持有本公司 5% 以上股份的企业
北京国轩建富投资基金管理中心（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的企业
新松机器人投资有限公司	持有本公司 5% 以上股份的企业
北京中能普瑞技术有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
北京中航星通科技有限公司	与本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业
安源信（北京）科技有限公司	与本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业
南京云航信息技术有限公司	本公司主要投资者个人投资的其他企业
南京智航技术研究院有限公司	本公司主要投资者个人投资的其他企业
天津天恒智远科技有限公司	本公司具有重大影响个人控制的其他企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联担保情况：无

5、关联方资金拆借：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

（六）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京国轩建富投资基金管理中心（有限合伙）	131,084.72	131,084.72

（七）关联方承诺：无

十、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无年金计划。

（五）终止经营

本报告期无终止经营。

（六）分部信息

本报告期无分部信息。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	2,487,564.57	4,050,608.41
合 计	2,487,564.57	4,050,608.41

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,964,849.57	100.00	477,285.00	16.10	2,487,564.57
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	2,964,849.57	100.00	477,285.00	16.10	2,487,564.57

续表 1

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,725,406.00	100.00	674,797.59	14.28	4,050,608.41
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	4,725,406.00	100.00	674,797.59	14.28	4,050,608.41

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)	46,500.00	1,395.00	3.00
1—2 年	1,370,040.00	137,004.00	10.00
2—3 年	156,210.00	31,242.00	20.00
3—4 年	1,025,480.00	307,644.00	30.00
合 计	2,598,230.00	477,285.00	/

确定该组合依据的说明：确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 197,512.59 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,316,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 412,490.00 元。

本期应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	非关联方	940,000.00	3-4 年	31.70
江西洪都航空工业集团有限责任公司	非关联方	825,000.00	1-2 年	27.83
北京遥感设备研究所	非关联方	163,500.00	1-2 年	5.51
天津市万贸科技有限公司	非关联方	117,700.00	2-3 年	3.97
北京中航赛博科技有限公司	非关联方	100,500.00	1-2 年	3.39
合 计	--	2,146,700.00	--	72.40

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	629,126.47	603,643.70
合 计	629,126.47	603,643.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	658,499.27	100.00	29,372.80	4.46	629,126.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	658,499.27	100.00	29,372.80	4.46	629,126.47

续表 1

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	639,564.25	100.00	35,920.55	5.62	603,643.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	639,564.25	/	35,920.55	/	603,643.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	160,760.00	4,822.80	3.00
1—2 年	177,100.00	17,710.00	10.00
2—3 年	34,200.00	6,840.00	20.00
合 计	372,060.00	29,372.80	/

确定该组合依据的说明：本公司根据以往的历史经验对其他应收款项计提比例作出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	286,439.27	285,479.25
保证金	372,060.00	354,085.00
合 计	658,499.27	639,564.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,547.75 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津中翔腾航众创空间有限公司	往来款	285,131.25	2-3 年	43.30	--
中国人民财产保险股份有限公司内蒙古 自治区分公司	保证金	142,800.00	1-2 年	21.69	14,280.00
天津现代职业技术学院	保证金	131,760.00	1 年以内	20.01	3,952.80
深圳市慧飞教育有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	7.59	10,000.00
天津三源招标有限	保证金	20,000.00	1 年以内	3.04	600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司					
合 计	--	629,691.25	--	95.63	28,832.80

(6) 无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(三) 长期股权投资

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	5,600,000.00	--	5,600,000.00	5,600,000.00	--	5,600,000.00
合 计	5,600,000.00	--	5,600,000.00	5,600,000.00	--	5,600,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	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
天津中翔腾航众创空间有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--
山东省中翔智能科技有限公司	5,100,000.00	--	--	5,100,000.00	--	--
合 计	5,600,000.00	--	--	5,600,000.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

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	1,896,814.99	1,484,096.05	4,554,401.59	1,938,242.85
其他业务	--	--	--	--
合 计	1,896,814.99	1,484,096.05	4,554,401.59	1,938,242.85

2、主营业务按产品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机产品	1,024,188.27	926,636.41	1,577,511.50	777,809.31
无人机辅助及配件	178,704.13	44,680.83	1,447,491.94	913,122.62
植保机	667,130.14	512,778.81	140,209.49	137,919.40
无人机技术服务	26,792.45	--	1,389,188.66	109,391.52
合 计	1,896,814.99	1,484,096.05	4,554,401.59	1,938,242.85

其他说明：本期主营业务中的无人机技术服务为提供的航拍以及无人机操作培训服务。

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比 (%)
天津现代职业技术学院	1,156,382.35	60.96
江苏通行濠机械设备有限公司	250,000.00	13.18
天津市宁河公安局	129,310.34	6.82
天津市惠政顺达科技发展有限公司	80,973.45	4.27
福建亿鑫海信息科技有限公司	43,103.44	2.27
合 计	1,659,769.58	87.50

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	--	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	904,267.00	
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	1,280.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小 计	905,547.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	25,546.77	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	880,000.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.19	-0.3681	-0.3681
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.23	-0.5239	-0.5239

天津中翔腾航科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日