

证券代码： 837563

证券简称： ST 艾森博

主办券商： 中信建投

The logo for EXPTech, featuring the word "EXPTech" in a blue, stylized font. The "T" is larger and has a green and yellow leaf-like shape integrated into its right side.

# ST 艾森博

NEEQ : 837563

## 北京艾森博航空科技股份有限公司

Beijing Expert Aviation-Technology Co., LTD.



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



我公司下属子公司——中航天信（北京）航空科技有限公司——参与开发的国家重点研发计划课题《化工园区综合监测预警技术及装备研发》中的专用无人机、专用云台和预警监控平台等装备于 2019 年底完成，并于 2020 年上半年通过了科技部的验收，形成了多项专利和技术，有机会进一步拓展相关领域市场。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	35

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业监管政策风险	国内无人机监管的相关政策尚待完善，存在低于预期的风险。监管政策的缺位，有可能导致业内的无序竞争，甚至影响整个行业的健康发展。工业级无人机领域竞争趋激烈，利润空间逐步压缩，整体无人机应用市场未出现爆发性增长态势，还将处于一个相对较长的行业培育期和发展期。国内把植保无人机纳入农业购机和作业补贴范围的省份越来越多，但短期内，可能会存在补贴政策落地实施办法和实施范围的不均衡性对于客户的购买决策影响的风险。
2、税收优惠政策风险	公司于 2016 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201611004403），该证书的有效期为 3 年。根据相关法律法规规定，公司从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用的企业所得税税率为 15.00%。现减税期已满，已无法满足高新技术企业的认定条件或国家有关税收优惠政策，公司不能享受 15% 税率的企业所得税优惠，会对公司的税后利润产生一定的影响。但是国家最近出台的一系列税收优惠政策一定程度上弥补这方面的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	税收优惠政策仍是对公司税后利润产生一定的影响；行业发展的应用标准仍未出台，制约行业市场化的发展方向。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、艾森博	指	北京艾森博航空科技股份有限公司
中航天信	指	中航天信（北京）航空科技有限公司
中恒天信	指	中恒天信（天津）航空科技有限公司
中航天信（南昌）	指	南昌中航天信航空科技有限公司
余干中航天信	指	余干县中航天信智慧农业科技有限公司
新余中航天信	指	新余中航天信智能装备有限公司
股东大会	指	北京艾森博航空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艾森博航空科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京艾森博航空科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、技术总监、市场运营中心总监、数据运控中心主任、董事会秘书、财务总监
报告期、本期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京艾森博航空科技股份有限公司章程》
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京中银律师事务所
会计师、会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京艾森博航空科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Expert Aviation Technology Co.,LTD.
证券简称	ST 艾森博
证券代码	837563
法定代表人	刘臣

### 二、 联系方式

董事会秘书	伏浩
联系地址	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号
电话	010-82617077
传真	010-82617077
电子邮箱	27511333@qq.com
公司网址	www.exptech.cn
办公地址	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号
邮政编码	100191
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	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦九层 903 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-374 航空、航天器及设备制造-3749 其他航空航天器制造
主要业务	无人机植保
主要产品与服务项目	工业级无人机系统
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	17,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	刘臣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘臣），无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101085513902284	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市海淀区学院路 35 号世宁大厦 9 层 903 号	否
注册资本（元）	17,650,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,110.00	46,226.41	-82.46%
毛利率%	100%	18.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,046,107.74	-2,836,761.06	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,040,425.34	-2,836,560.66	
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）	-	23.42%	-
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）	-	23.42%	-
基本每股收益	-0.06	-0.16	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,525,700.51	26,358,785.14	-3.16%
负债总计	44,735,838.59	44,499,755.16	0.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	-19,210,138.08	-18,140,970.02	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.09	-1.03	-
资产负债率%（母公司）	91.63%	91.08%	-
资产负债率%（合并）	175.26%	168.82%	-
流动比率	42.18%	44.20%	-
利息保障倍数	-	-86.86	-

##### (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	1,402,414.51	-89,461.67	
应收账款周转率	0.07%	0.37%	-
存货周转率	-	0.98%	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.16%	-6.31%	-
营业收入增长率%	-82.46%	-68.16%	-
净利润增长率%		-29.05%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

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

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

公司拥有一流的技术团队，已申请 20 多项专利技术，自主研发了飞行控制系统、地面控制系统、飞行管控平台、“天敌”“勇士”系列多旋翼无人机、“坐标”系列固定翼无人机等成熟技术和产品，主要应用于农林植保、电力巡检、警用安防、国土测绘等领域，在相关行业取得一定应用案例。

公司的主营业务所处的细分市场包括无人机研制和无人机公共服务。

无人机研制方面，公司以高端产品研制为抓手，以科研带动市场，贴近政府和大型企业等客户，多渠道、多角度的去挖掘和满足客户的需求，产品和服务涵盖测绘、安防、农业、巡检等公共服务领域。

无人机公共服务方面，公司融合现代航空、高端制造、互联网+等技术，以市场为导向，立足于行业应用方案的整体解决。公司在前期农业植保一站式服务解决方案的基础上，进一步拓展应急、消防、安防、测绘等更多的行业应用解决方案，通过无人机系统的销售和提供相关技术服务来获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

**（二） 经营情况回顾**

报告期内，公司营业收入 8,110.00 元；无营业成本；净利润-1,046,107.74 元。报告期内，公司在面对产品研制进度受阻、成本控制、资金短缺和外部产品销售市场竞争激烈等困难的情况，除了积极采取措施扩大市场影响和规模的同时，也在积极探索转型之路，单纯的研发、生产和销售模式已经不适合行业和公司的发展现状，也无法保证公司的未来。经过决策层和经营管理层无数次的考察、研究和讨论，经过慎重考虑，决定适时改变公司的产品研发方向和服务方向，从过去的研发驱动转变为以市场驱动，从以产品为导向转变为以需求为导向根据市场竞争形式的变化和 market 需求的进一步演化，我们更加注重建立面向市场终端用户的服务运营体系，并针对细分市场对运营体系进行了垂直化、细致化和信息化的升级改造；同时根据实际需要对管理团队和运营团队进行了较大幅度的调整，进一步优化人员结构和成本结构。

公司将主要目标市场聚焦在农业植保服务和高技术、高附加值的无人机系统服务领域，同时加大与当地政府和大型合作社的合作力度。同时，公司和国内外的众多农资上游厂商建立了广泛和深度的合作

关系，形成了较强的议价能力，开发出了新的利润增长点。

公司在江西余干县建立了省内较大规模的飞防服务示范基地，结合当地政策和市场，摸索建立了产业扶贫和金融扶贫相结合的新模式，为当地解决了数百户的脱贫问题，产生了较好的影响力和品牌效应，同时也为公司赢得了扎实的群众基础和市场基础。2020年将进一步探索和实践为农户提供“飞防+金融支持+保险业务”的一站式服务模式。同时，与余干政府开展了“数字县域+无人机”的设备和服

务采购项目的洽谈，有望在下半年落实相关项目合同。

公司在无人机研制方面坚持在细分领域的创新，不再单纯的研制无人机飞行平台，而是和产业应用和系统集成相结合，重点研制面向石油石化等危化品生产、存储行业的用户，包括无人机在内的空地一体化监控检测系统。该项目已于2019年底通过国家科技部的鉴定，2020年上半年正式通过了项目验收，届时将在该领域形成技术高点，具备较强的技术和市场壁垒，并有望在此基础上拓展应用领域。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,406.12	0.17%	2,591.61	0.01%	1,613.46%
应收票据					
应收账款	7,592,649.36	29.75%	7,631,849.36	28.95%	-0.51%
存货	2,985,388.47	11.70%	2,985,388.47	11.33%	0%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	873,089.82	3.42%	929,961.00	3.53%	-6.12%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 项目重大变动原因：

现金变更原因为往来拆借款

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,110.00	-	46,226.41	-	-82.46%
营业成本		-	37,735.85	-81.63%	-100%
毛利率	100%	-	18.37%	-	-
销售费用	26,836.80	330.91%	95,067.95	205.66%	-71.77%

管理费用	943,188.33	11,629.94%	1,450,725.54	3,138.30%	-34.99%
研发费用	76,360.27	941.56%	1,294,077.31	2,799.43%	-94.10%
财务费用	2,149.24	26.50%	4,525.50	9.79%	-52.51%
信用减值损失					
资产减值损失					
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇总收益					
营业利润	-1,040,424.64	-12,828.91%	-2,836,560.66	-6,136.23%	0%
营业外收入	1,880.17	23.18%			-
营业外支出	7,563.27	93.26%	200.40	0.43%	3,674.09%
净利润	-1,046,107.74	-12,898.99%	-2,836,761.06	-6,136.67%	0%

**项目重大变动原因：**

营业收入减少主要是因为行业发展空间竞争较激烈，本期销售量较少。  
 管理费用的减少是因为削减了非核心的业务板块及管理人员，相应的办公租赁场地缩小租金下降。  
 销售费用减少是因为人员削减了，以及渠道相对成熟，开发费用降低了。  
 研发费用的减少主要是将未形成行业优势的研发项目暂停或取消，前期资本化部分的研发费用调整到费用化而造成的。  
 营业外支出主要是税务年报延迟产生的罚款等问题。

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,402,414.51	-89,461.67	
投资活动产生的现金流量净额	0	10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,360,600	0	-

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额增加了 253.61 万为往来借款；筹资活动产生的现金流量净额减少为报告期内的拆换债务支付现金 136.06 万元。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-5,682.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,682.40</b>
所得税影响数	

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,682.40

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据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

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司执行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内外上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报表等方面。本次会计政策变更仅根据收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债项目。

上述会计政策变更对本公司的财务报表无重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南昌中航天信	子公司	无人	全资	经营	30,000,000.00	11,790,659.13	5815713.46	0	-172059.86

航空科 技有限 公司	司	机 配 件 生 产 及 销 售	孙 子 公 司	需 求					
余干县 中航天 信智慧 农业科技 有限公司	子 公 司	无 人 机 植 保 业 务	全 资 孙 子 公 司	战 略 需 求	10,000,000.00	14,347,793.38	-307010.71	8110.00	-136690.68
中航天 信（北 京）航 空科技 有限公 司	子 公 司	无 人 机 配 件 生 产 及 销 售	全 资 子 公 司	战 略 需 求	20,000,000.00	27,365,008.67	6149518.35	0	-579563.79
中恒天 信（天 津）航 空科技 有限公 司	子 公 司	无 人 机 配 件 生 产 及 销 售	全 资 孙 子 公 司	经 营 需 求	5,000,000.00	4700064.50	2302097.88	0	-32755.38

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	制的其他企业								
余干县 64 户贫困户	否	5,120,000.00	1,536,000.00	3,584,000.00	2017/11/20	2022/11/19	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	5,120,000.00	1,536,000.00	3,584,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,120,000.00	1,536,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,120,000.00	1,536,000.00

**清偿和违规担保情况：**

不存在清偿和违规担保情况。

**（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		60,000
债权债务往来或担保等事项		131,500
债权债务往来或担保等事项		239,900
债权债务往来或担保等事项		4,600,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

- 1、上述关联交易系公司股东刘臣为公司业务发展和日常经营的借款 6 万元，是公司与关联方自愿真实意思表示，不影响公司业务的独立性。
- 2、上述关联交易系公司股东伏浩为公司业务发展和日常经营的借款 13.15 万元，是公司与关联方自愿真实意思表示，不影响公司业务的独立性。
- 3、上述关联交易系公司关联方余干县信扶帮种植专业合作社为公司业务发展和日常经营的借款 23.99 万元，有利于公司的业务发展，符合公司的发展战略和长远规则，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司及中小股东得奖的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，公司主要业务不会因该关联交易形成依赖。

4、上述关联交易系公司关联方三一智农数据技术有限公司为公司业务发展和日常经营的借款460万元，有利于公司的业务发展，符合公司的发展战略和长远规则，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司及中小股东得奖的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，公司主要业务不会因该关联交易形成依赖。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/12/19	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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

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

报告期内以及报告期后至报告披露日，该承诺均已切实履行。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	8,345,125	47.28%	0	8,345,125	47.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,890,000	10.71%	0	1,890,000	10.71%
	董事、监事、高管	1,072,500	6.07%	0	1,072,500	6.07%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,304,875	52.72%	0	9,304,875	52.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	32.12%	0	5,670,000	32.12%

	董事、监事、高管	3,217,500	18.23%	0	3,217,500	18.23%
	核心员工					
	<b>总股本</b>	17,650,000	-	0	17,650,000	-
	<b>普通股股东人数</b>	17				

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

**(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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘臣	7,560,000	-	7,560,000	42.83%	5,670,000	1,890,000	-
2	伏浩	3,847,500	-	3,847,500	21.80%	2,885,625	961,875	-
3	深圳市博信合创投资管理中心（有限合伙）	1,508,000	-	1,508,000	8.54%		1,508,000	-
4	北京易航源科技有限公司	1,392,000	-	1,392,000	7.89%		1,392,000	-
5	肖亚静	857,500	-	857,500	4.86%		857,500	-
6	杨维	556,500	-	556,500	3.15%		556,500	-
7	石河子市博文股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000	-	400,000	2.27%		400,000	-
8	北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）	300,000	-	300,000	1.70%		300,000	-
9	深圳道易互联网股权投资基金（有限合伙）	300,000	-	300,000	1.70%		300,000	-
10	廉骏	255,000	-	255,000	1.44%		255,000	-
	<b>合计</b>	16,976,500	-	16,976,500	96.18%	8,555,625	8,420,875	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

伏浩和肖亚静是夫妻关系，除此之外，公司前十名股东及持有 10%以上股份股东间不存在关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘臣	董事、副董事长	男	1988年5月	2019年1月7日	2022年1月7日
伏浩	董事、董事长兼总经理兼财务总监	男	1977年2月	2019年1月7日	2022年1月7日
廉骏	董事	男	1978年7月	2019年1月7日	2022年1月7日
刘阳锋	董事		1975年12月	2019年1月7日	2022年1月7日
胡军生	董事	男	1975年9月	2019年1月7日	2022年1月7日
廖若羽	监事、监事会主席		1980年7月	2019年1月7日	2022年1月7日
黄燕	职工代表监事	女	1980年11月	2019年1月7日	2022年1月7日
王玉佺	监事	男	1976年5月	2019年1月7日	2022年1月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘臣董事为控股股东及实际控制人；其他人员不存在关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
刘臣	董事、副董事长	7,560,000	0	7,560,000	42.83%	0	0
伏浩	董事、董事长兼总经理兼财务总监	3,847,500	0	3,847,500	21.80%	0	0
廉骏	董事	255,000	0	255,000	1.44%	0	0
廖若羽	监事、监事会主席	150,000	0	150,000	0.85%	0	0

刘阳锋	董事	37,500	0	37,500	0.21%	0	0
合计	-	11,850,000	-	11,850,000	67.13%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	1	0	0	1
管理人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
生产人员	1	0	0	1
行政人员	2	0	0	2
员工总计	8	0	0	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	8	8

## (二) 核心员工（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

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	44,406.12	2,591.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,607.78	2,607.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	7,592,649.36	7,631,849.36
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,261,718.02	2,594,381.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,970,207.75	2,678,361.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,985,388.47	2,985,388.47
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	六、7	310,842.67	336,063.51
<b>流动资产合计</b>		<b>16,167,820.17</b>	<b>16,231,243.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、8	9,220.41	9,220.41
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	六、9	873,089.82	929,961.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	6,738,827.98	7,379,103.26
开发支出	六、11	1,527,023.44	1,527,023.44
商誉			
长期待摊费用	六、12	209,718.69	282,233.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,357,880.34	10,127,541.73
<b>资产总计</b>		25,525,700.51	26,358,785.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	5,573,718.18	5,943,841.18
预收款项	六、14	3,898,076.34	3,898,076.34
合同负债			
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	六、15	1,573,193.08	1,964,436.12
应交税费	六、16	34,709.26	43,611.09
其他应付款	六、17	25,775,137.26	23,393,085.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	1,480,000.00	1,480,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		38,334,834.12	36,723,050.69
<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	六、19	6,401,004.47	7,776,704.47
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>		6,401,004.47	7,776,704.47
<b>负债合计</b>		44,735,838.59	44,499,755.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	17,650,000.00	17,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,537,905.20	5,537,905.20
减：库存股			
其他综合收益		-2,779.59	-2,779.59
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-42,395,263.69	-41,326,095.63
归属于母公司所有者权益合计		-19,210,138.08	-18,140,970.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-19,210,138.08	-18,140,970.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		25,525,700.51	26,358,785.14

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		331.03	1,519.98
交易性金融资产		2,607.78	2,607.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	515,000.00	515,000.00
应收款项融资			
预付款项		420,865.10	408,325.10
其他应收款	十三、2	14,816,235.57	14,649,313.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		57,871.04	57,871.04
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		150,029.88	143,848.75
<b>流动资产合计</b>		<b>15,962,940.40</b>	<b>15,778,486.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		9,220.41	9,220.41
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	20,000,000.00	20,000,000.00
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		4,409.84	4,409.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		466,433.09	497,120.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,480,063.34</b>	<b>20,510,750.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,443,003.74</b>	<b>36,289,237.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,762,107.15	2,812,107.15
预收款项		2,453,500.00	2,453,500.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,029,429.64	1,365,934.56
应交税费			163.95
其他应付款		27,147,801.82	26,421,727.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		33,392,838.61	33,053,433.36
<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>负债合计</b>		33,392,838.61	33,053,433.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		17,650,000.00	17,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,537,905.20	5,537,905.20
减：库存股			
其他综合收益		-2,779.59	-2,779.59
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-20,134,960.48	-19,949,321.97
<b>所有者权益合计</b>		3,050,165.13	3,235,803.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,443,003.74	36,289,237.00

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		8,110.00	46,226.41
其中：营业收入	六、24	8,110.00	46,226.41
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,048,534.64	2,882,787.07
其中：营业成本	六、24		37,735.85
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	六、25		654.92
销售费用	六、26	26,836.80	95,067.95
管理费用	六、27	943,188.33	1,450,725.54
研发费用	六、28	76,360.27	1,294,077.31
财务费用	六、29	2,149.24	4,525.50
其中：利息费用			
利息收入		83.58	83.39
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,040,424.64	-2,836,560.66
加：营业外收入	六、30	1,880.17	
减：营业外支出	六、31	7,563.27	200.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,046,107.74	-2,836,761.06
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,046,107.74	-2,836,761.06
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）		-1,046,107.74	-2,836,761.06
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		-1,046,107.74	-2,836,761.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)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>		-1,046,107.74	-2,836,761.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,046,107.74	-2,836,761.06
(二) 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）		-0.06	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.16

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加			15
销售费用			4,450.89
管理费用		182,081.73	1,148,906.39
研发费用			
财务费用		431.07	821.25
其中：利息费用			
利息收入		18.93	
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-182,512.80	-1,154,193.53
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,125.71	183.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-185,638.51	-1,154,377.31
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-185,638.51	-1,154,377.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-185,638.51	-1,154,377.31
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-185,638.51	-1,154,377.31
<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：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		98,980.00	401,528.00
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			
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			15.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	5,337,117.53	2,800,982.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,436,097.53</b>	<b>3,202,525.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		238,567.50	59,426.00
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		525,914.36	120,264.27
支付的各项税费			18,067.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,269,201.16	3,094,229.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,033,683.02</b>	<b>3,291,987.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,402,414.51</b>	<b>-89,461.67</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			10.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10.00</b>
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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			10.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,360,600.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,360,600.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,360,600.00	
<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>		41,814.51	-89,451.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,591.61	116,869.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,406.12	27,417.75

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		747,500.00	1,644,301.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		747,500.00	1,644,301.75
购买商品、接受劳务支付的现金		179,060.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		402,917.88	13,189.20
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		166,711.07	1,649,883.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		748,688.95	1,663,073.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,188.95	-18,771.29
<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			10.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			10.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			10.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-1,188.95	-18,761.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,519.98	18,877.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		331.03	116.18

法定代表人：刘臣

主管会计工作负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节四 (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

# 北京艾森博航空科技股份有限公司

## 2020年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

公司名称：北京艾森博航空科技股份有限公司（以下简称：艾森博公司或本公司）

营业执照统一社会信用代码：911101085513902284

注册地址：北京市海淀区学院路35号世宁大厦9层903号

法定代表人：刘臣

注册资本：1,765.00万元

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

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

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

截至2020年06月30日，公司股东一共17名：

序号	名称	出资额	持股比例(%)
1	刘臣	7,560,000.00	42.83
2	深圳市博信合创投资管理中心（有限合伙）	1,508,000.00	8.54
3	北京易航源科技有限公司	1,392,000.00	7.89
4	伏浩	3,847,500.00	21.80
5	肖亚静	857,500.00	4.86
6	石河子市博文股权投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	2.27
7	深圳道易互联网股权投资基金(有限合伙)	300,000.00	1.70
8	北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）	300,000.00	1.70
9	廉骏	255,000.00	1.45
10	杨维	556,500.00	3.15
	其他股东合计	973,500.00	3.81

序号	名称	出资额	持股比例(%)
	合计	17,650,000.00	100.00

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

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

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 31 日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共五户详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### （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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

#### （2）持续经营

本公司 2020 年 1-6 月发生净亏损 1,046,107.74 元，经营活动产生的现金流量净额 1,402,414.51 元，现金及现金等价物净增加额 41,814.51 元。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司的总资产为 25,525,700.51 元，总负债为 44,735,838.59 元，净资产为 -19,210,138.08 元，且高级技术人员离职严重，本公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力存在不确定性。为了能在困境中重新走向健康发展的轨道，本公司通过在产品研制进度、成本控制和市场环境变化等方面的

考量，对植保无人机的研制和市场推广策略进行了重大的调整，争取在 2021 年能够摆脱困境。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（二十五）“主要会计政策、会计估计的变更”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务及外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A、信用风险特征组合的确定依据：

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

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

##### B、根据信用风险特征组合采用账龄分析法确定的计提坏账准备方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计

政策计提减值准备和确认信用减值损失。

## 11、存货

### （1）存货分类

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

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 14、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 15、长期待摊费用

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

### 16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### ③修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### ④涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### ①亏损合同

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

### ②重组义务

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

## 21、收入

### （1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

### （2）提供服务收入的确认办法

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

### （3）让渡资产使用权收入的确认方法

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

### （4）利息收入的确认方法

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （5）使用费收入的确认方法

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

### **23、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## **24、递延所得税资产和递延所得税负债**

**(1) 当期所得税**

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

**(2) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 25 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

公司执行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并

采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内外上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报表等方面。本次会计政策变更仅根据收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债项目。

## （2）会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

## 27、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

#### ①销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

### （2）提供服务收入的确认办法

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

### （3）坏账准备计提

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

#### （4）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。

#### （5）开发支出

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

2020年06月30日本公司自行开发的安科院项目在资产负债表中的余额为人民币1,527,023.44元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回安科院项目账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	一般纳税人按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；	6%、11%、13%、16%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

#### 2、税收优惠

(1) 2016年8月15日，本公司全资子公司中恒天信（天津）航空科技有限公司（以下简称“天津子公司”）收到由天津市西青区国家税务局下发的《变更税务登记表》。

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

(2) 2016年8月1日，本公司全资子公司南昌中航天信航空科技有限公司（以下简称“南昌子公司”）收到由南昌市高新技术产业开发区国家税务局下发的《纳税人减免税备案登记表》。

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

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

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

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

(3) 2017年7月13日，本公司下属全资子公司余干县中航天信智慧农业科技有限公司收到余干县国家税务局下发的《纳税人减免税备案登记表》。根据财税【2001】113号《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》，余干县中航天信智慧农业科技有限公司农业生产资料免征增值税，优惠期间未设限。

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

本公司下属全资子公司中航天信（北京）航空科技有限公司、中恒天信（天津）航空科技有限公司、余干县中航天信智慧农业科技有限公司、南昌中航天信航空科技有限公司、新余中航天信智能装备有限公司2020年度所得减按50%计入应纳税所得，按20%的税率缴纳

企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	26.60	26.60
银行存款	44,379.52	2,565.01
其他货币资金		
合计	<b>44,406.12</b>	<b>2,591.61</b>

本公司不存在质押、冻结等受限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
股票	2,607.78	2,607.78
合计	<b>2,607.78</b>	<b>2,607.78</b>

### 3、应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,099,670.40	100.00	3,507,021.04	31.60	7,592,649.36
其中：账龄组合	11,099,670.40	100.00	3,507,021.04	31.60	7,592,649.36
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>11,099,670.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,507,021.04</b>	<b>31.60</b>	<b>7,592,649.36</b>

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计					

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,138,870.40	100.00	3,507,021.04	31.48	7,631,849.36
其中：账龄组合	11,138,870.40	100.00	3,507,021.04	31.48	7,631,849.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,138,870.40</b>	<b>100.00</b>	<b>3,507,021.04</b>	<b>31.48</b>	<b>7,631,849.36</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)				
1—2年	5,218,680.40	10.08	525,788.04	4,692,892.36
2—3年	1,428,810.00	30.00	428,643.00	1,000,167.00
3—4年	3,759,180.00	50.00	1,879,590.00	1,879,590.00
4—5年	100,000.00	80.00	80,000.00	20,000.00
5年以上	593,000.00	100.00	593,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,099,670.40</b>		<b>3,507,021.04</b>	<b>7,592,649.36</b>

(续)

账龄结构	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)				
1—2年	5,257,880.40	10.00	525,788.04	4,732,092.36
2—3年	1,428,810.00	30.00	428,643.00	1,000,167.00
3—4年	3,759,180.00	50.00	1,879,590.00	1,879,590.00
4—5年	100,000.00	80.00	80,000.00	20,000.00
5年以上	593,000.00	100.00	593,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,138,870.40</b>	<b>31.48</b>	<b>3,507,021.04</b>	<b>7,631,849.36</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,020,060.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,579,018 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南地丰得航空科技有限公司	2,635,000.00	23.74%	263,500.00
山东风云农业科技有限公司	2,280,000.00	20.54%	228,000.00
抚州智能飞防植保有限公司	1,025,060.00	9.24%	307,518.00
深圳市南鹏实业有限公司	600,000.00	5.41%	300,000.00
中艺建筑装饰公司	480,000.00	4.32%	480,000.00
合计	<b>7,020,060.00</b>	<b>63.25%</b>	<b>1,579,018.00</b>

④因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,167.21	1.16	18,367.21	0.71
1-2 年	514,956.6	22.77	855,419.60	32.97
2-3 年	1,396,614.21	61.75	1,396,614.21	53.83
3-4 年	323,980.00	14.32	323,980.00	12.49
合计	<b>2,261,718.02</b>	<b>100.00</b>	<b>2,594,381.02</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,896,548.10 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.85 %。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
西安瑟福能源科技有限公司	700,000.00	30.95

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏红旗航空科技有限公司	582,051.30	25.73
北京星空通用航空产业研究发展有限公司	275,000.00	12.16
北京三足航空电子有限公司	250,000.00	11.05
北京鑫实安达精密模具研究所	89,496.80	3.96
合计	<b>1,896,548.10</b>	<b>83.85</b>

## 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,757,704.35	4,465,858.26
应收利息		
应收股利		
合计	<b>4,757,704.35</b>	<b>4,465,858.26</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	37.83	540,000.00	30.00	1,260,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,652,193.65	34.73	281,705.90	17.05	1,370,487.75
其中：账龄组合	1,652,193.65	34.73	281,705.90	17.05	1,370,487.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,305,510.70	27.44	965,790.70	73.98	339,720.00
合计	<b>4,757,704.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,787,496.60</b>	<b>37.57</b>	<b>2,970,207.75</b>

(续)

类别	年初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他	1,800,000.00	40.31	540,000.00	30.00	1,260,000.00

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,360,347.56	30.46	281,705.90	20.71	1,078,641.66
其中：账龄组合	1,360,347.56	30.46	281,705.90	20.71	1,078,641.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,305,510.70	29.23	965,790.70	73.98	339,720.00
<b>合计</b>	<b>4,465,858.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,787,496.60</b>	<b>40.03</b>	<b>2,678,361.66</b>

## A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津尊德科技有限公司	1,800,000.00	540,000.00	30.00	单项分析
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>540,000.00</b>	—	—

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	366,539.97	1.02	3,734.65	362,805.32
1—2年	751,280.29	10.00	75,128.03	676,152.26
2-3年	359,217.39	30.00	107,765.22	251,452.17
3-4年	150,156.00	50.00	75,078.00	75,078.00
4-5年	25,000.00	80.00	20,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>1,652,193.65</b>		<b>281,705.90</b>	<b>1,370,487.75</b>

(续)

账龄结构	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内（含1年）	74,693.88	5.00	3,734.65	70,959.23
1—2年	751,280.29	10.00	75,128.03	676,152.26
2-3年	359,217.39	30.00	107,765.22	251,452.17
3-4年	150,156.00	50.00	75,078.00	75,078.00
4-5年	25,000.00	80.00	20,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>1,360,347.56</b>		<b>281,705.90</b>	<b>1,078,641.66</b>

## C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
天津风之翼科技有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00
深圳市南鹏实业有限公司	600,000.00	300,000.00	50.00
云汉通航	64,000.00	32,000.00	50.00
慧海博源	38,600.00	30880	80.00
王若谭	1,455.35	1,455.35	100.00
赵国栋	1,455.35	1,455.35	100.00
合计	<b>1,305,510.70</b>	<b>965,790.70</b>	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	132,785.40	132,785.40
备用金	762,932.72	764,932.72
单位往来款	3,861,986.23	3,568,140.14
合计	<b>4,757,704.35</b>	<b>4,465,858.26</b>

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津尊德航空科技有限公司	往来款	1,800,000.00	3-4 年	37.83	540,000.00
天津风之翼科技有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	12.61	600,000.00
深圳市南鹏实业有限公司	往来款	600,000.00	3-4 年	12.61	300,000.00
星辰通航（北京）科技有限公司	往来款	232,896.19	1-2 年	4.90	23,277.84
黄安琪	往来款	151,968.50	1-2 年	3.19	15,865.79
合计	—	<b>3,384,864.69</b>	—	<b>71.14</b>	<b>1,479,143.63</b>

## ⑤涉及政府补助的应收款项

期末，无涉及政府补助的应收款项。

## ⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## ⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

存货分类列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,493,694.96		1,493,694.96	1,493,694.96		1,493,694.96
原材料	589,330.09		589,330.09	589,330.09		589,330.09
在途物资	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
生产成本	856,468.34		856,468.34	856,468.34		856,468.34
周转材料	42,895.08		42,895.08	42,895.08		42,895.08
<b>合计</b>	<b>2,985,388.47</b>		<b>2,985,388.47</b>	<b>2,985,388.47</b>		<b>2,985,388.47</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	310,827.67	304,249.93
企业所得税		31,813.58
个人所得税	15.00	
<b>合计</b>	<b>310,842.67</b>	<b>336,063.51</b>

## 8、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
深圳市真远见科技股份有限公司	9,220.41
<b>合计</b>	<b>9,220.41</b>

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市真远见科技股份有限公司	-	-	2,779.59	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,779.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	873,089.82	929,961.00

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>873,089.82</b>	<b>929,961.00</b>

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	680,648.96	91,615.00	978,671.29	1,750,935.25
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	680,648.96	91,615.00	978,671.29	1,750,935.25
二、累计折旧				
1、年初余额	178,325.13	28,286.17	614,362.95	820,974.25
2、本年增加金额	18,448.98	5076.96	33,345.24	56,871.18
(1) 计提	18,448.98	5076.96	33,345.24	56,871.18
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	196,774.11	33,363.13	647,708.19	877,845.43
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	483,874.85	58,251.87	330,963.10	873,089.82
2、年初账面价值	502,323.83	63,328.83	364,308.34	929,961.00

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

### 10、无形资产

一、账面原值	专利权	非专利技术	外购软件	商标	软著	合计
1、年初余额	2,111,736.56	10,000,000.00	141,084.98	13,024.51	734,949.92	13,000,795.97
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	2,111,736.56	10,000,000.00	141,084.98	13,024.51	734,949.92	13,000,795.97
二、累计摊销						
1、年初余额	734,359.61	4,583,333.26	61,115.01	3,974.77	238,910.06	5,621,692.71
2、本年增加金额	95,753.20	500,000.46	7,076.17	697.95	36,747.50	640,275.28
(1) 计提	95,753.20	500,000.46	7,076.17	697.95	36,747.50	640,275.28
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	830,112.81	5,083,333.72	68,191.18	4,672.72	275,657.56	6,261,967.99
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,281,623.75	4,916,666.28	72,893.8	8,351.79	459,292.36	6,738,827.98
2、年初账面价值	1,377,376.95	5,416,666.74	79,969.97	9,049.74	496,039.85	7,379,103.26

### 11、开发支出

项目	期末余额	年初余额
研发支出	1,527,023.44	1,527,023.44
合计	<b>1,527,023.44</b>	<b>1,527,023.44</b>

**12、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	263,365.50		61,687.93		201,677.57
模具	18,868.12		10,827.00		8041.12
合计	<b>282,233.62</b>		<b>72,514.93</b>		<b>209,718.69</b>

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	344,011.26	714,134.26
1—2年	1,988,258.45	1,988,258.45
2—3年	1,696,444.59	1,696,444.59
3—4年	1,252,859.52	1,252,859.52
4—5年		
5年以上	292,144.36	292,144.36
合计	<b>5,573,718.18</b>	<b>5,943,841.18</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中信建投证券股份有限公司	1,871,667.00	未结算
中发天信(北京)航空发动机科技股份有限公司	504,900.00	未结算
威德创新科技(北京)有限公司	292,144.36	未结算
格瑞迈思(天津)科技有限公司	155,109.60	未结算
北京易航源科技有限公司	432,434.38	未结算
合计	<b>3,256,255.34</b>	

**14、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	476,600.00	476,600.00
1年以上	3,421,476.34	3,421,476.34
合计	<b>3,898,076.34</b>	<b>3,898,076.34</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京大桥机器有限公司	2,453,500.00	项目正在进行未最终验收
北京伟瑞迪科技有限公司	1,300,000.00	项目正在进行未最终验收
合计	<b>3,753,500.00</b>	

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 短期薪酬	1,902,777.58	50,770.67	396,578.23	1,556,970.02
(2) 离职后福利—设定提存计划	45,658.54	10,882.64	56,318.12	223.06
(3) 辞退福利	16,000.00			16,000.00
(4) 一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,964,436.12</b>	<b>61,653.31</b>	<b>452,896.35</b>	<b>1,573,193.08</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,837,033.63	39,167.21	345,526.25	1,530,674.59
(2) 职工福利费	19,164.60			19,164.60
(3) 社会保险费	31,870.52	7,307.46	38,505.98	672.00
其中：医疗保险费	28,512.92	7,025.88	34,983.26	555.54
工伤保险费	1,091.24	137.06	1,204.30	24.00
生育保险费	2,266.36	144.52	2,318.42	92.46
(4) 住房公积金	14,556.00	4,296.00	12,546.00	6,306.00
(5) 工会经费和职工教育经费	152.83			152.83
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	<b>1,902,777.58</b>	<b>50,770.67</b>	<b>396,578.23</b>	<b>1,556,970.02</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	43,561.74	10,226.76	53,613.44	175.06
(2) 失业保险费	2,096.80	655.88	2,704.68	48.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>45,658.54</b>	<b>10,882.64</b>	<b>56,318.12</b>	<b>223.06</b>

**16、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	34,454.61	43,192.49
企业所得税		
其他税费	254.65	418.60
<b>合计</b>	<b>34,709.26</b>	<b>43,611.09</b>

**17、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	25,775,137.26	23,693,085.96
应付利息		
应付股利		
<b>合计</b>	<b>25,775,137.26</b>	<b>23,693,085.96</b>

**(1) 列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,535,425.2	3,092,773.90
1-2年	14,595,050.33	15,955,650.33
2-3年	2,593,531.84	2,593,531.84
3-4年	2,051,129.89	2,051,129.89
<b>合计</b>	<b>25,775,137.26</b>	<b>23,693,085.96</b>

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘臣	6,050,418.98	未支付
伏浩	1,984,794.62	未支付
<b>合计</b>	<b>8,035,213.60</b>	

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,480,000.00	1,480,000.00
<b>合计</b>	<b>1,480,000.00</b>	<b>1,480,000.00</b>

**19、长期应付款**

名称	期末余额	期初余额
借款	6,401,004.47	7,776,704.47
合计	6,401,004.47	7,776,704.47

(1) 期末大额长期应付款单位明细列示如下：

名称	期末余额	性质或内容
余干县惠农农业发展有限公司	2,103,900.00	往来借款
余干县信扶帮种植专业合作社	4,297,104.47	往来借款
合计	6,401,004.47	

## 20、股本

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

## 21、资本公积

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

## 22、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	--
其他权益工具投资公允价值变动	-	-2,779.59	-	-	-	-	-	-2,779.59

## 23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	-41,326,095.63	-33,884,447.90
加：年初未分配利润调整数(调减“-”)	-23,060.32	-17,481.28
本期年初未分配利润	-41,349,155.95	-33,901,929.18

项目	本期金额	上期金额
加：本期净利润	-1,046,107.74	-7,424,166.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
以净资产折股		
其他		
期末未分配利润	-42,395,263.69	-41,326,095.63

#### 24、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	8110.00	46,226.41
其中：主营业务收入	8110.00	46,226.41
营业成本	0.00	37,735.85
其中：主营业务成本	0.00	37,735.85

(1) 主营业务按类别列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售收入				
服务收入	8110.00	0.00	46,226.41	37,735.85
合计	8110.00	0.00	46,226.41	37,735.85

(2) 服务按产品列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无人机植保服务	8110.00	0.00	46,226.41	37,735.85
机房服务				
培训服务				
合计	8110.00	0.00	46,226.41	37,735.85

#### 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
其他税费		654.92
<b>合计</b>		<b>654.92</b>

**26、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	17,000.00	68,174.44
广告费	551.00	
差旅费	4,342.90	290.00
办公费	1,942.90	
服务费		
交通费		
材料费		
运费		
业务招待费	3,000.00	
折旧费		26,603.51
物业水电费		
租赁费		
其他		
<b>合计</b>	<b>26,836.80</b>	<b>95,067.95</b>

**27、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	60,943.90	253,336.42
办公费	154,119.92	19,724.32
差旅费	8,732.30	17,184.96
业务招待费	6,230.00	8,808.58
折旧费	56,871.18	106,218.95
无形资产摊销	593,375.14	44,452.92
租赁费	6000.00	707,864.21
物业水电费		7,896.00
中介机构费		223,681.13

项目	本期金额	上期金额
装修费	53,915.89	46,213.62
修理费		
低值易耗品摊销		
服务费	3,000.00	
董事会费		
其他		15,344.43
<b>合计</b>	<b>943,188.33</b>	<b>1,450,725.54</b>

**28、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发支出	76,360.27	1,294,077.31
<b>合计</b>	<b>76,360.27</b>	<b>1,294,077.31</b>

**29、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-83.58	-83.39
减：利息收入	83.58	83.39
手续费	2,232.82	4,608.89
汇兑损益		
<b>合计</b>	<b>2,149.24</b>	<b>4,525.50</b>

**30、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
政府补贴收入		
其他	1,880.87	
<b>合计</b>	<b>1,880.87</b>	

**31、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
其他	7,563.27	200.40
<b>合计</b>	<b>7,563.27</b>	<b>200.40</b>

**32、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
往来款	5,337,117.53	2,800,982.47
<b>合计</b>	<b>5,337,117.53</b>	<b>2,800,982.47</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用		376,160.46
往来款	3,269,201.16	2,718,069.28
<b>合计</b>	<b>3,269,201.16</b>	<b>3,094,229.74</b>

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-1,046,107.74	-2,836,761.06
加：资产减值准备		5,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,871.18	191,588.56
无形资产摊销	640,275.28	650,039.70
长期待摊费用摊销	72,514.93	58,612.98
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）		-17,741.63
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）		
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）		-26277.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,428,892.57	1164383.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,107,753.43	721194.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,402,414.51	-89,461.67
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	44,406.12	27,417.75
减：现金的期初余额	2,591.61	116,869.42
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	41,814.51	-89,451.67
<b>(2) 现金和现金等价物</b>		
项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	44,406.12	27,417.75
其中：库存现金	26.60	26.60
可随时用于支付的银行存款	44,379.52	27,391.15
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	44,406.12	27,417.75

## 七、合并范围的变更

报告期内，合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	企业类型	统一社会信用代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
		号楼一层				经济贸易咨询；企业管理咨询；其他相关技术服务。（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）										
新余中航天信智能装备有限公司	全资子公司	江西省新余市渝水区袁河经济开发区	制造业	2000万人民币元	王若潭	航空电子设备、自动控制设备、无人机及多功能无人驾驶设备、无线电数据传输系统、电子元器件、计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、生产及销售；进出口及相关配套业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00	100.00	189万元		是	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	91360502MA35P0DG7U			
余干县中航天信智慧农业科技有限公司	全资子公司	江西省上饶市余干县玉亭镇鄱阳湖大道东888号2号楼1层、2层	农、林、牧、渔业	1000万人民币元	刘臣	植保服务；农业病虫害防治服务；植保机械销售与租赁及售后服务；农业技术推广服务；农作物种植、收割、烘干服务；农业机械销售和租赁及售后服务；农资销售；计算机软件开发及销售；计算机领域内的技术咨询及技术服务；农药零售（危险化学品经营许可证有效期至2020年5月10日）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***	100.00	100.00	45万元		是	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	91361127MA35Y2MG93			

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的股东一共 17 名

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
刘臣	股东	
伏浩	股东	
深圳市博信合创投资管理中心（有限合伙）	股东	914403003596290241
北京易航源科技有限公司	股东	911101080592019902
杨维	股东	
肖亚静	股东	
石河子市博文股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	91659001MA775W5C0Q
深圳道易互联网股权投资基金（有限合伙）	股东	91440300MA5D9WF26U
北京水木创融信诚投资中心（有限合伙）	股东	911101083397100014
许建辉	股东	
陶秋任	股东	
廉骏	股东	
李纪良	股东	
廖若羽	股东	
龚景良	股东	
史明慧	股东	
刘阳锋	股东	

### 2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	备注
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	董事长刘臣任法人代表的公司	
余干县信扶帮种植专业合作社	董事长刘臣任法人代表的公司	刘臣认缴 99.57%
深圳市真远见科技股份有限公司	董事廉骏为实际控制人，任总经理	廉骏直接持股 60%；王玉侓持股 2%；艾森博持股 2%

### 4、关联方交易情况

**(1) 销售货物或提供服务**

报告期内，本公司无需要披露的与购销活动相关的关联交易事项。

**(2) 购买商品或接受劳务**

报告期内，本公司无需要披露的购买商品或接受劳务事项。

**(3) 关联方担保**

报告期内，本公司无需要披露的关联方担保事项。

**(4) 关联方资金往来交易额**

报告期内，股东刘臣对公司资金拆借总额为 60,000.00 元，公司偿还金额 0 元。

报告期内，股东伏浩对公司资金拆借总额为 131,500.00 元，公司偿还金额 2,781,784.00 元。

报告期内，关联方余干县信扶帮种植专业合作社对公司资金拆借总额为 239,900.00 元，偿还前期资金 255,000.00 元。

报告期内，关联方北京三一智农数据技术有限公司对公司资金拆借总额为 4,600,000.00 元。

**(5) 其他关联方交易**

报告期内，中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司为本公司提供房屋租赁。

**5、关联方应收应付款项****(1) 其他应收款**

关联方名称	期末金额	期初金额	款项性质
余干县信扶帮种植专业合作社	3,950.00	103,800.00	往来款
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00	往来款
<b>合计</b>	<b>53,950.00</b>	<b>153,800.00</b>	

**(2) 应付账款**

关联方名称	期末金额	期初金额	款项性质
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	504,900.00	504,900.00	房租款
北京易航源科技有限公司	432,434.38	432,434.38	房租款
<b>合计</b>	<b>937,334.38</b>	<b>937,334.38</b>	

**(3) 其他应付款**

名称	期末金额	期初金额	款项性质
伏浩	1,984,794.62	4,812,362.72	往来款
刘臣	6,050,418.98	6,018,633.98	往来款
中发天信（北京）航空发动机科技股份有限公司	300,000.00		往来款
江西中发天信航空发动机科	1,235,000.00	1,085,000.00	往来款

名称	期末金额	期初金额	款项性质
技有限公司			
肖亚静	11,000,000.00	11,000,000.00	往来款
北京三一智农数据技术有限公司	5,102,703.00	203,503.00	往来款
刘阳锋	1,125.00	1,125.00	往来款
<b>合计</b>	<b>25,674,041.60</b>	<b>23,120,624.70</b>	往来款

**(4) 长期应付款**

名称	期末金额	期初金额	性质或内容
余干县信扶帮种植专业合作社	4,297,104.47	4,416,004.47	往来款
<b>合计</b>	<b>4,297,104.47</b>	<b>4,416,004.47</b>	

**十、承诺及或有事项**

截至2020年06月30日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本报告出具日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

截至2020年06月30日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

**十三、母公司主要财务报表项目注释****1、应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收账款	515,000.00	515,000.00
<b>合计</b>	<b>515,000.00</b>	<b>515,000.00</b>

**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,383,000.00	100.00	868,000.00	62.76	515,000.00
其中：账龄组合	1,223,000.00	88.43	868,000.00	70.97	355,000.00
无风险组合	160,000.00	11.57			160,000.00

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,383,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>868,000.00</b>	<b>62.76</b>	<b>515,000.00</b>

(续)

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,383,000.00	100.00	868,000.00	62.76	515,000.00
其中：账龄组合	1,223,000.00	88.43	868,000.00	70.97	355,000.00
无风险组合	160,000.00	11.57			160,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,383,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>868,000.00</b>	<b>62.76</b>	<b>515,000.00</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)				
1—2年				
2—3年	200,000.00	30.00	60,000.00	140,000.00
3—4年	430,000.00	50.00	215,000.00	215,000.00
4—5年				
5年以上	593,000.00	100.00	593,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,223,000.00</b>		<b>868,000.00</b>	<b>355,000.00</b>

账龄结构	年初余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内(含1年)				

账龄结构	年初余额			
	金额	计提比例 (%)	坏账准备	净额
1—2 年				
2—3 年	200,000.00	30.00	60,000.00	140,000.00
3—4 年	430,000.00	50.00	215,000.00	215,000.00
4—5 年				
5 年以上	593,000.00	100.00	593,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,223,000.00</b>		<b>868,000.00</b>	<b>355,000.00</b>

## 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。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,223,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 868,000.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中艺建筑装饰公司	480,000.00	34.71	480,000.00
北京洲联汇通科技发展有限公司	200,000.00	14.46	60,000.00
麦格纳（太仓）汽车科技有限公司	113,000.00	8.17	113,000.00
北京中奥盛达系统集成技术有限公司	430,000.00	31.09	129,000.00
<b>合计</b>	<b>1,223,000.00</b>	<b>88.43</b>	<b>868,000.00</b>

## ④因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## ⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,468,361.29	15,301,439.53
应收利息		
应收股利		
<b>合 计</b>	<b>15,468,361.29</b>	<b>15,301,439.53</b>

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	11.64	540,000.00	30.00	1,260,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,668,361.29	88.36	112,125.72	0.82	13,556,235.57
其中：账龄组合	493,246.40	3.61	112,125.72	22.73	381,120.68
无风险组合	13,175,114.89	84.75			13,175,114.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,468,361.29</b>	<b>100.00</b>	<b>652,125.72</b>	<b>4.22</b>	<b>14,816,235.57</b>

类别	年初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	11.76	540,000.00	30.00	1,260,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,501,439.53	88.24	112,125.72	0.83	13,389,313.81
其中：账龄组合	493,246.40	3.22	112,125.72	22.73	381,120.68
无风险组合	13,008,193.13	85.02			13,008,193.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,301,439.53</b>	<b>100.00</b>	<b>652,125.72</b>	<b>4.26</b>	<b>14,649,313.81</b>

## A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津尊德航空科技有限公司	1,800,000.00	540,000.00	30.00	单项分析
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>540,000.00</b>		

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内（含1年）				
1-2年	246,791.00	10.00	24,679.10	222,111.90
2-3年	216,405.40	30.00	64,921.62	151,483.78
3-4年	5,050.00	50.00	2,525.00	2,525.00

4-5 年	25,000.00	80	20,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>493,246.40</b>		<b>112,125.72</b>	<b>381,120.68</b>

(续)

账龄结构	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内 (含 1 年)				
1-2 年	246,791.00	10.00	24,679.10	222,111.90
2-3 年	216,405.40	30.00	64,921.62	151,483.78
3-4 年	5,050.00	50.00	2,525.00	2,525.00
4-5 年	25,000.00	80	20,000.00	5,000.00
<b>合计</b>	<b>493,246.40</b>		<b>112,125.72</b>	<b>381,120.68</b>

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	36,991.00	36,991.00
备用金	283,000.00	283,000.00
单位往来款	15,148,370.29	14,981,448.53
<b>合计</b>	<b>15,468,361.29</b>	<b>15,301,439.53</b>

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中航天信(北京)航空科技有限公司	往来借款	8,363,760.00	154,800.00 元 1 年以内; 6,949,360.00 元 2-3 年; 1,259,600.00 元 3-4 年	54.07	
南昌中航天信航空科技有限公司	往来借款	2,931,455.33	248,103.33 元 1-2 年; 2,683,352.00 元 2-3 年	18.95	
天津尊德航空科技有限公司	货款	1,800,000.00	2-3 年	11.64	540,000.00
中恒天信(天津)航空科技有限公司	货款	1,777,477.80	49,700.00 元 1-2; 1,727,777.80 元 2-3 年	11.49	
连露	服务费	143,000.00	1-2 年	0.92	14,300.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>15,015,693.13</b>		<b>97.07</b>	<b>554,300.00</b>

## ⑤涉及政府补助的应收款项

期末, 无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

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

### 十四、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,682.40	-200.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-5,682.40</b>	<b>-200.40</b>
减：所得税影响额		
<b>合计</b>	<b>-5,682.40</b>	<b>-200.40</b>

#### (二) 净资产收益率及每股收益

##### 1、2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.06	-0.06

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.06	-0.06

**2、2019年1-6月**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.42	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.42	-0.16	-0.16

法定代表人：刘臣

主管会计工作的负责人：伏浩

会计机构负责人：伏浩

北京艾森博航空科技股份有限公司

2020年8月31日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

北京市昌平区平西府街中关村 e 谷硬创空间 F311