



华翼蓝天

NEEQ:835512

天津华翼蓝天科技股份有限公司

(Tianjin HYL Aviation Science & Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记



2017 年 4 月 1 日，公司和中国国际航空股份有限公司共同研制的空客 A320 虚拟模拟器（VSIM）顺利通过工厂验收，并于 4 月 10 日正式交付中国国航试运行。此次工厂验收对华翼蓝天的发展具有里程碑意义，标志着华翼蓝天研制的航空模拟设备正式进入中国国航的飞行培训体系。



2017 年 4 月 27 日，公司的 A320 IPT 和 VSIM 飞行培训设备顺利通过美国 L-3 公司工厂验收，已于 5 月份交付海南天羽飞行训练有限公司用于飞行员训练使用。

A320 IPT 和 VSIM 飞行培训设备顺利验收，标志着华翼蓝天的产品完全可以满足 CCAR-121 航空公司和 CCAR-142 培训中心的训练需求和标准。



2017 年 7 月 27 日，公司与中国南方航空股份有限公司签订“采购飞行综合程序训练器”的采购合同，将共同研制空客 A320 和波音 737 飞行训练器。这是自 2005 年南航大连分公司开始租用华翼蓝天的 A320 飞行训练器，及 2017 年初南航新疆分公司购买波音 B737NGIPT 飞行/机务程序训练器后，又一次与南方航空公司开展的友好合作，南航此次是采取单一来源采购的方式进行的采购谈判，充分表现了对华翼蓝天民族产业的信任与支持。



2017 年 11 月，公司与西部航空有限责任公司签订了 A320 飞机 CEO IPT 和 A320 飞机 NEO IPT 的采购合同。本项目是由海南航空集团通过国际招标遴选供应商，公司凭借自身良好的产品质量以及专业的技术服务等诸多优势一举中标。于 2017 年 12 月 15 日，顺利通过工厂验收。

自此，继国航、海航、南航、祥鹏等国内主流航空公司后，华翼蓝天的航空公司客户序列里再添一新成员，

目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及利润分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 行业信息	36
第十节 公司治理及内部控制.....	37
第十一节 财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华翼蓝天	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司
股东大会	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司监事会
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	天津华翼蓝天科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元(万元)	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总经理助理
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京万贝律师事务所
GU ZENGWEI、谷增伟	指	公司控股股东,谷增伟于 2004 年 2 月 9 日取得加拿大护照,名称变更为 GU ZENGWEI。
法国空客	指	法国空客公司,是欧洲一家飞机制造、研发公司,1970 年 12 月于法国成立。
美国波音公司	指	全球航空航天业的领袖公司,也是世界上最大的民用和军用飞机制造商。
L-3 公司	指	美国防务巨头 L-3 Communications 公司,总部设在纽约,是美国国土防卫产品和服务的主要供货商,业务涉及飞机维护、飞行模拟和训练、夜视和图像强化设备、安全监测系统等。
支线客机	指	支线客机通常是指 100 座以下的小型旅客机,主要用于大城市与中小城市之间的旅客运输。
空客 A320 系列、A320	指	空中客车 A320 系列飞机是欧洲空中客车工业公司研制生产的单通道双发中短程 150 座级客机。
波音 737 系列、B737	指	波音 737 飞机是美国波音公司生产的一种中短程双发喷气式客机。
MA60/MA600	指	新舟 600(MA600)由中国一航西安飞机工业(集团)有限责任公司研制生产的双发涡桨支线飞机。

MA700	指	新舟 700 (MA700) 飞机是西飞集团公司从 2006 年开始论证的新型涡桨支线飞机, 于 2008 年获得了中航工业集团公司内部立项。
ARJ21-700 系列	指	ARJ21-700 是 ARJ21 翔凤客机系列的基本型。ARJ21 翔凤客机是中国商用飞机有限责任公司研制的 70~90 座级双发动机中、短航程支线客机。
C919 大型客机	指	C919 是中国继运-10 后自主设计并且研制的第二种国产大型客机。市场布局为与波音 737, 空客 A320 竞争的机型。
AC311 直升机	指	AC311 直升机, 为 2 吨级轻型民用直升机, 是中航工业直升机公司继中国第一架大型民用运输直升机 AC313 成功首飞后推出的又一型具有完全自主知识产权的民用直升机。
加拿大 CAE 公司	指	CAE 是建模、模拟和民用航空、国防训练等领域的领导者, 为多伦多和纽约交易所上市公司; 是全球最大的航空模拟设备及航空高科技设备生产厂家, 同时又是全球第二大飞行训练机构; 是空中客车公司的全球战略合作伙伴。
THALES	指	法国泰雷兹集团 (THALES) 源于 1879 年的法国汤姆逊 (THOMSON) 集团, 是设计、开发和生产航空、防御及信息技术服务产品的专业电子高科技公司。
数据包	指	飞行数据包是航空模拟设备研发的核心, 获得飞行数据包的前提是取得飞机厂家的授权, 方能向其进行采购。
模拟机、飞行模拟机	指	指按特定机型、型号以及系列航空器座舱一比一对应复制, 包括表现航空器在地面和空中运行所必需的设备和支持这些设备运行的计算机程序、提供座舱外景象的视景系统以及能提供动感的运动系统。
飞行训练器	指	提供封闭或开放式座舱, 对飞行仪表、设备、系统控制板、开关和控制装置等进行物理仿真, 提供了航空器在地面或空中工作所必需设备的仿真件。
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
截止日	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人GU ZENGWEI、主管会计工作负责人苏红及会计机构负责人(会计主管人员) 苏红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 人才流失的风险	拥有优秀的人才 是公司保持竞争力的关键。公司创始人具有多年在国外从事航空模拟设备研发的经验, 并且公司已建立起一支年轻、精悍, 同时具备扎实专业理论和实际经验, 充满活力的研发团队和营销团队。公司一直非常重视对人才的激励, 已建立并不断完善员工持股计划和薪酬福利政策。随着行业创新业务快速发展, 在一定程度上加剧了对专业人才的争夺, 如在项目实施过程中出现关键技术人员离职, 公司将面临人才流失的风险。
2. 技术风险	目前, 我国的航空模拟设备, 尤其是全动模拟机产品由诸如加拿大的 CAE, 法国的 THALES 等国外厂商垄断, 这些厂商拥有了大量核心技术, 是国内企业最直接的竞争对手。国内航空模拟设备技术和产业及相关配套尚处于起步期, 除人力成本外, 竞争优势尚不明显。公司属于高新技术企业, 拥有多项软件著作权, 能够满足目前公司业务发展的需求, 但随着行业内相关技术加快发展, 如果公司新技术研发投入不足或者方向错误, 公司技术将面临被淘汰的风险。
3. 内部控制风险	公司目前已制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、

	关联交易管理办法和对外担保管理办法等规范性制度,明确了“三会”的职责划分,形成了有效的约束机制及内部管理机制。报告期内公司治理和内部控制体系在公司开拓经营过程中得到逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
4. 宏观经济风险	民航业的增长与 GDP 增长具有较高的正相关性,经济持续快速增长是航空运输需求的核心驱动。宏观经济的发展,可以带动对外贸易的持续增长以及居民消费升级,为航空业提供充沛的客、货源,促进航空业的发展。相反,经济的低迷将直接影响民航业的发展,进而间接影响航空模拟设备的市场。
5. 报告期内存在较多关联交易的风险	报告期内公司因业务发展需要与关联方发生关联租赁、关联担保、关联方质押等日常性关联交易。股份公司成立后,公司完善《公司章程》,优化内控制度,并制定《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规范性制度,对关联交易进行严格规范。此外,公司 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员均出具《规范关联交易承诺函》,承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。
6. 税收政策的风险	目前公司享受税收优惠政策较多:1. 软件企业增值税即征即退的税收优惠政策;2. 提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税的税收优惠政策;3. 国家高新技术企业所得税适用 15%的税收优惠政策等。若未来公司相关证书复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,将会对公司的税负及盈利水平带来一定影响。
7. 房屋租赁合同到期无法续租的风险	公司与天津华翼三星资产管理公司签订《房屋租赁合同》,对该房产租赁事项进行约定,租赁期限均为一年。协议约定,公司能够与华翼三星续签租赁合同,但仍存在房屋租赁合同到期无法续租的风险。
8. 飞机 OEM 厂家中断授权使用数据包的风险	目前,公司已取得法国空客和美国波音授权,并向其采购数据包进行研发和生产。公司专注于航空模拟设备的研发,已填补多项国内技术空白,研发技术水平不断提升,基于公司业务发展规划及技术研究方向,未来将能够与空客公司及美国波音持续合作,并争取获得其他飞机厂家授权,打破国外垄断。然而,仍存在空客公司与美国波音与公司中断合作的风险,届时将影响公司生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	天津华翼蓝天科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin HYL T Aviation Science & Technology Co., Ltd.
证券简称	华翼蓝天
证券代码	835512
法定代表人	GU ZENGWEI
办公地址	华苑产业区(环外)海泰发展三道 16 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	GU ZENGWEI
职务	董事长、总经理
电话	022-83946996
传真	022-83946997
电子邮箱	bod@hyltsim.com
公司网址	http://www.hyltsim.com
联系地址及邮政编码	华苑产业区(环外)海泰发展三道 16 号 300384
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2003 年 10 月 13 日
挂牌时间	2016 年 2 月 2 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-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C374-航空、航天器及设备制造- C3743 航空、航天相关设备制造
主要产品与服务项目	航空模拟设备的研发、生产和销售, 主要包括飞行模拟设备、工程模拟设备和科普飞行体验设备等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	GU ZENGWEI
实际控制人	GU ZENGWEI、谷增权、张宏智、谷慧琴

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116754806975A	否

注册地址	天津市华苑产业区(环外)海泰发展三道 16 号	否
注册资本	28,870,000.00	否
无。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	俞放虹、金达
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 11 层

六、报告期后更新情况

√ 适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,394,594.85	22,804,869.05	94.67%
毛利率%	48.39%	56.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,206,939.92	862,857.05	39.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,269,505.49	-1,562,020.99	181.27%
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）	2.63%	2.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.76%	-3.78%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	122,048,951.35	75,726,182.03	61.17%
负债总计	75,256,127.87	30,359,446.47	147.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,792,823.48	45,366,735.56	3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.57	1.91%
资产负债率（母公司）	61.21%	40.09%	-
资产负债率（合并）	61.66%	-	-
流动比率	1.61	3.31	-
利息保障倍数	1.55	3.55	-

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	-24,406,468.20	-7,393,395.66	-230.11%
应收账款周转率	1.67	1.56	-
存货周转率	0.50	0.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	61.17%	48.97%	-
营业收入增长率%	94.67%	5.81%	-
净利润增长率%	39.88%	67.63%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,870,000	28,870,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,168.28
计入当期损益的政府补助	35,000.00
其他营业外收入和支出	-95,397.29
非经常性损益合计	-62,565.57
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-62,565.57

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司致力于成为国内飞行模拟机研制的领先者。公司属于航空、航天相关设备制造行业。

公司自成立以来一直专注于航空模拟设备的研发、生产和销售，依托十五年的研发经验积累，在取得欧洲空中客车公司、美国波音公司以及国内飞机制造商数据包授权的基础上，已成功研制出十几种机型的飞行训练器、工程模拟设备和科普飞行体验设备，可以满足不同客户的需要。目前，公司全力投入飞行模拟机的研发，努力打破国外公司在该领域的垄断地位，致力于成为国内飞行模拟机研制的领先者。

公司产品主要包括飞行模拟设备、工程模拟设备和科普飞行体验设备三大类。已有产品所涉及的飞机机型包括空客 A320/A330 系列、波音 B737 系列、塞斯纳（CESSNA）、新舟 MA60/MA600/MA700、运-12F、AC311 直升机以及国产大飞机 C919、国产新支线飞机 ARJ21 系列等。

公司客户主要包括飞机制造商、航空公司、航空院校、飞行员培训中心等，目前销售区域主要集中在国内市场。随着中国深入推进“一带一路”战略以及国产飞机出口架次的不断增加，公司为国产飞机配套的航空模拟设备也将逐步向亚欧非等国际市场推广销售。

公司产品的销售模式主要采取直接销售、租赁和投标等方式，并可以根据客户的需求研制个性化产品。

公司的盈利模式主要为销售产品取得收入，公司也根据不同客户的实际情况，采用设备租赁、技术服务、联合开发、承担政府科研项目等多种盈利模式。

报告期内，公司商业模式各项要素未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司依据全年经营计划，加大航空公司市场开拓力度，加强国际交流合作，取得了重大市场突破和技术突破。

1、公司研制的空客 A320 虚拟模拟器（VSIM）成功交付中国国航试运行，标志着公司产品正式进入中国国航的飞行培训体系。

2、公司研制的 A320 IPT 和 VSIM 飞行培训设备顺利通过美国 L-3 公司工厂验收，并交付海南天羽飞行训练有限公司用于飞行员训练，标志着公司产品完全满足 CCAR-121 航空公

司和 CCAR-142 培训中心的训练需求和标准。

3、 中标南航新疆分公司波音 B737NG 飞行/机务程序训练器，目前产品已经完成研制，并通过客户工厂验收。

4、 中标中国南航 A320/B737 飞行综合程序训练器（IPT）项目，目前产品已经交付客户使用。

5、 中标翔鹏航空综合程序训练器（IPT）项目，目前产品已经完成研制，并通过客户工厂验收。

6、 中标西部航空 A320CEO、A320NEO 综合程序训练器（IPT）项目，目前产品已经交付客户使用。

7、 公司承担的“北京新机场工程空管工程飞行模拟机招标采购项目”顺利交付客户使用。

8、 中标中国商飞北京民机技术研究中心远程宽体客机 CR929 “驾驶舱集成平台”、“工程驾驶舱综合集成及配套系统开发”项目，目前正在按照项目进度顺利开展。

9、 公司技术团队前往法国图卢兹接受欧洲空客公司、THALES 公司提供的 D 级模拟机专项培训及航电系统培训，并多次邀请空客以及业内模拟机专家到公司进行相关科目培训。

2017 年度，公司的具体经营情况如下：

1、公司财务状况：报告期内，公司的资产总额为 122,048,951.35 元，较上年末增加 61.17%，归属挂牌公司的净资产为 46,792,823.48 元，较上年末增加 3.14%。主要原因为报告期内公司通过债权方式获得资金 30,000,000.00 元。

2、公司经营成果：报告期内营业收入及营业成本比上年同期均有大幅增加，分别增长了 94.67% 和 130.04%，主要原因为公司生产能力有较大幅度增长，报告期前及期内接受新订单、新项目较多，完成并交付的项目也较多；报告期内营业利润比上年同期增加了 3,520,332.81 元，变动主要原因为营业收入较上年同期大幅增加；报告期内净利润为 1,206,939.92 元，比上年同期增加了 344,082.87 元，变动比率为 39.88%，变动主要原因为营业利润增加所致。

3、现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-24,406,468.20 元，比上年同期减少了 17,013,072.54 元，主要是报告期内启动了全动模拟机研发项目，投入大量资金；投资活动产生的现金流量净额为-14,456,928.81 元，主要是为了推进新产品的研发生产，购入部分机械加工设备；筹资活动产生的现金流量净额为 35,287,769.43 元，较上年同期增加了 19,106,118.16 元，主要是报告期内公司以债权方式获得大量资金。

（二）行业情况

1. 中国民航业快速发展，模拟机市场缺口巨大

根据中国民用航空局统计数据，2017 年，中国民航实现安全平稳运行，全年实现运输飞行 1059.7 万小时，通航 80.8 万小时，分别比去年同期增长 11.6%和 6.2%。全年运输总周转量首次突破千亿吨公里，达到 1083.1 亿吨公里，同比增长 12.5%。截至 2017 年底，民航全行业机队规模达到 5588 架，其中，运输飞机为 3296 架，比上年底增加 346 架，通用航空器为 2292 架，比上年底增加 196 架。

我国航空公司的飞机构成以空客和波音系列飞机为主，常见机型主要包括空客 A320/A330、波音 B737 等，执照飞行员也以空客 A320、波音 B737 为主。

目前公司的主力产品以空客 A320/A330、波音 B737 飞机机型为主，覆盖飞行培训体系中所涉及的所有训练设备。本年度内公司产品陆续交付中国国航、中国南航、海南航空、祥鹏航空、西部航空、海南天羽飞行训练有限公司等航空公司和飞行训练机构使用，这也标志着公司产品完全满足 CCAR-121

航空公司和 CCAR-142 培训中心的训练需求和标准。

根据《中国民用航空发展第十三个五年规划》、《中国通用航空十三五发展规划》以及局方发布的相关数据，预计到“十三五”末，运输飞机达到 4600 架左右，通用飞机达到 5000 架以上，民航机队规模总数近万架。

按照每增加 20 架飞机就需要新增一台模拟机来计算，“十三五”期间国内新增模拟机的需求量近 100 台，以每台模拟机 7000-8000 万元人民币来计算，“十三五”期间仅民航运输领域模拟机的市场规模就达到近 80 亿元人民币。

根据美国波音公司 2017 年发布的《当前市场展望》报告，预测未来 20 年中国将需要 7240 架新飞机。据此估算新增的模拟机数量为 360 台左右，模拟机的市场规模将达到近 300 亿元人民币。

公司深耕模拟机研制 15 年，有着自己的技术优势、团队优势和客户资源优势，随着航空运输业的快速稳定发展，巨大的模拟机缺口与飞行员培训需求将催生模拟机研制和飞行培训业务急速发展，对公司的经营情况起着积极的推动作用。

2. 中国通用航空快速发展，飞行员培训市场火爆

“十二五”时期是我国通用航空政策出台密集期。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》中提出完善通用航空基础设施网络；《关于促进民航业发展的若干意见》提出促进通用航空规模化发展、培育经济增长点的目标；《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》明确了通用航空战略性与新兴产业定位；民航局与总参谋部联合下发《通用航空飞行任务审批与管理规定》，修订了《低空空域分类标准》，进一步理顺军民航职责，开展了低空空域管理改革试点地区低空目视航图技术规范编制工作，有序推进低空空域改革进程。民航局与各省（区、市）签订了系列会谈纪要，20 多个省区制定了通用航空发展规划或通用机场布局建设规划，通用航空发展环境加快改善。

根据《中国通用航空十三五发展规划》提出的发展目标：到 2020 年，通用航空飞行总量达到 200 万小时，机队规模达到 5000 架以上，飞行员数量达到 7000 名。

为了达到此目标，该规划提出要着力发展飞行培训：加快提升飞行培训能力；建设区域性飞行培训基地；完善市场化飞行培训机制，鼓励运营企业与培训机构联合办学，创新培训模式；支持社会资本进入飞行培训领域，扩大培训容量。

同时，该规划提出将推广航空文化：鼓励各界参与通用航空的宣传、教育和推广，扩大通用航空爱好和消费群体。加强航空文化普及教育，在中、小学开展通用航空科普以及飞行爱好培养活动。培育社会公众参与通用航空的热情，支持通用航空文化体验馆、展览馆等文化基础设施建设，建设通用航空展示宣传与交流平台。充分发挥行业协会和航空俱乐部的平台作用，组织开展多种形式的通用航空文化宣传、实践体验活动，普及通用航空知识，提升社会对通用航空的认知水平。

飞行培训的开展和航空文化的推广离不开相关航空模拟设备的支持，公司自 2014 年以来就加大了对通用飞机模拟设备的研发投入，先后成功研制并交付塞斯纳（CESSNA）、运-12F、AC311 直升机、小鹰 500、领世 300、西锐等飞机模拟设备，积累大量的通用飞机模拟设备研制经验，为十三五期间应对巨大的市场需求奠定坚实的基础。

3. 国产飞机发力，“走出去”提供重大机遇

2017 年，国产飞机收获硕果累累。C919 大型客机成功首飞，并顺利完成首次远距离飞行，截至年底，C919 订单总数达到 785 架。中俄远程宽体客机 CRJ929 项目研制进入实质性阶段。ARJ21-700 飞机首获生产许可证（PC），ARJ21 项目正式进入批生产阶段，并将取得生产许可证后生产的两架飞机交付

客户，截至年底，ARJ21 订单总数达到 433 架。中航工业自主研发的我国首款大型水陆两栖飞机“鲲龙 AG600”成功首飞、中航工业直 9E 出口型武装直升机成功首飞。

公司从 2007 年起，陆续承担 ARJ21、C919、MA60/600/700、Y12F、直升机等国产飞机飞行模拟设备、工程模拟设备的项目研制，2017 年公司研制的“Y12F 飞机飞行训练器”通过中国民航局 FTD 5 级鉴定。随着中国深入推进“一带一路”战略以及国产飞机出口架次的不断增加，将对公司在国产飞机模拟设备的业务拓展产生积极影响。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,088,792.62	3.35%	5,612,128.20	7.41%	-27.14%
应收账款	30,039,430.27	24.61%	17,341,483.49	22.90%	73.22%
存货	59,024,150.88	48.36%	32,259,143.50	42.60%	82.97%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,663,205.13	1.36%	1,059,971.05	1.40%	56.91%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	37,000,000.00	30.32%	6,400,000.00	8.45%	478.13%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	122,048,951.35	-	75,726,182.03	-	61.17%

资产负债项目重大变动原因

（1）应收账款期末较期初余额增加了 12,697,946.78 元，增幅为 73.22%，主要原因是本年增加收入，应收账款同步增加，报告期末完工交付项目，尚未回款。

（2）存货期末余额较期初余额增加 26,765,007.38 元，增幅为 82.97%，主要原因是报告期末全动模拟机立项研制，进行相关原材料采购，尚未完工。

（3）固定资产增加：购置新的固定资产，组建了机加工部门，业务扩展需要购置了新的车辆。

（4）短期借款期末余额较期初余额增加 30,600,000.00 元，增幅为 478.13%，主要原因是报告期内新增贷款 3,700 万元。

（5）总资产期末余额较期初余额增加 46,322,769.32 元，增幅为 61.17%，主要原因是报告期内公司新增贷款取得资金，已全部投入生产经营活动中。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	44,394,594.85	-	22,804,869.05	-	94.67%
营业成本	22,911,817.84	51.16%	9,959,959.86	43.67%	130.04%
毛利率	48.39%	-	56.33%	-	-
管理费用	15,500,431.01	34.92%	13,032,241.25	57.15%	18.96%
销售费用	1,775,705.79	4.00%	1,055,683.92	4.63%	68.20%
财务费用	2,337,348.22	5.26%	311,707.54	1.37%	649.85%
营业利润	1,269,505.49	2.86%	-2,250,827.32	-9.87%	156.40%
营业外收入	35,000.00	0.80%	3,116,020.16	13.66%	-98.88%
营业外支出	97,565.57	0.22%	2,335.79	0.01%	4,076.98%
净利润	1,206,939.92	2.72%	862,857.05	3.78%	39.88%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：本报告期比上年同期增加了 21,589,725.80 元，变动比率为 94.67%。变动主要原因未：开发了新客户，拓宽了市场，本年签订合同数量和金额，均有所增长。

(2) 营业成本：本报告期比上年同期增加了 12,951,857.98 元，变动比率为 130.04%。变动主要原因为：营业收入与营业成本同步增加。

(3) 销售费用：本报告期比上年同期增加 720,021.87 元，变动比率为 68.20%，变动主要原因为本年度合同增加，相关差旅及相关费用增加。

(4) 营业利润：本报告期比上年同期增加了 3,520,332.81 元，变动比率为 156.40%。变动主要原因为：营业收入与营业利润同步增加。

(5) 财务费用：本报告期比上年同期增加增加了 2,025,640.68 元，变动比率为 649.85%，变动主要原因为：报告期内银行融资规模有所增长。

(6) 营业外收入：本报告期比上年同期减少了 3,081,020.16 元，变动比率为-98.88%。变动主要原因是本年度软件增值税退税计入其他收益。

(7) 营业外支出：本报告期比上年同期增加了 95,229.78 元，变动比率为 4076.98%。变动主要原因是固定资产处置损失与滞纳金及违约金支出增多。

(8) 净利润：本报告期比上年同期增加了 344,082.87 元，变动比率为 39.88%。变动主要原因是本年度营业收入比上期增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	44,033,513.77	22,443,787.97	96.19%
其他业务收入	361,081.08	361,081.08	0.00%
主营业务成本	22,911,817.84	9,959,959.86	130.04%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
飞行模拟设备	36,473,541.04	82.16%	12,217,319.67	53.57%
工程模拟设备	7,384,501.03	16.63%	10,038,166.42	44.02%
科普飞行体验设备	175,471.70	0.40%	188,301.88	0.83%
合计	44,033,513.77	99.19%	22,443,787.97	98.42%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入按照产品分类，飞行模拟设备占营业收入比例增加，变动比率为 28.59%；工程模拟设备占营业收入比例减少，减少比率为 27.39%。公司主要产品为飞行模拟设备、工程模拟设备和科普飞行体验设备，其中飞行模拟设备与工程模拟设备为公司业务收入主要来源，且这三类产品公司均具备研制生产能力，可以满足不同客户需求。根据行业业务特点，公司承接的项目基本上是定制产品，按照各期客户需求，弹性调整产品结构，以订单定生产。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国南方航空股份有限公司	6,878,905.98	15.49%	否
2	四川川大智胜软件股份有限公司	5,644,257.27	12.71%	否
3	中国民用航空华北地区空中交通管理局	5,153,846.14	11.61%	否
4	云南祥鹏航空有限责任公司	4,965,811.96	11.19%	否
5	中国商飞北京民用飞机技术研究中心	4,940,170.94	11.13%	否
合计		27,582,992.29	62.13%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津华翼三星资产管理有限公司	4,105,410.64	30.49%	否
2	四川川大智胜软件股份有限公司	2,589,418.80	19.23%	否
3	宝鸡市航宇光电显示技术开发有限公司	956,563.64	7.10%	否
4	浙江中联建设集团有限公司	811,973.92	6.03%	否
5	北京航宇荣康科技发展有限公司	702,500.00	5.21%	否
合计		9,165,867.00	68.06%	-

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	-24,406,468.20	-7,393,395.66	-230.11%
投资活动产生的现金流量净额	-14,456,928.81	-9,955,548.83	-45.21%

筹资活动产生的现金流量净额	35,287,769.43	16,181,651.27	118.07%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析：

（1）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 230.11%，主要是本年度研发全动模拟机，采购支出增加增幅较大。

（2）报告期内，公司净利润为 1,862,350.56 元，比上年同期增加了 999,493.51 元，经营活动现金流量净额为-24,406,468.20 元，两者反向变动并且差异较大，主要原因是本期采购进口座舱金额较大，为员工支付的现金增加增幅较大。

（3）报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-14,456,928.81 元，较上年同期减少了 45.21%，主要原因是本报告期内为以后期间研发购入空客数据包。

（4）报告期内，本公司筹资活动产生的现金流量净额为 35,287,769.43 元，较上年同期增长了 118.07%，主要是本期为开发全动模拟机取得借款。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司在报告期内于山东省日照市设立全资子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司，注册资本人民币 1000 万元。

该信息内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《天津华翼蓝天科技股份有限公司对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号：2017-007）。

本次对外投资全部以华翼蓝天自有资金投入，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次对外投资基于公司长远发展需要，有利于提升公司综合实力和竞争优势，对公司未来的业绩增长具有积极意义。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

报告期内纳入合并报表范围的主体共 1 户，为公司全资子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司，持股比例 100%，表决权比例 100%。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，并为社会提供就业岗位。尽自己微薄之力，为社会和谐、稳定健康 发展贡献自己的一份力量。

三、持续经营评价

公司目前主要专注于航空模拟设备的研发、生产和销售，已取得法国空客、美国波音、中国商飞、中航飞机、中航直升机等飞机制造商的数据包授权，并成功研制出包括空客 A320/A330 系列、波音 B737 系列、塞斯纳（CESSNA）、新舟 MA60/MA600/MA700、运-12F、AC311 直升机以及国产大飞机 C919、国产新支线飞机 ARJ21 系列等十几种机型的飞行模拟设备、工程模拟设备和科普飞行体验设备。

目前，我国航空运输需求强劲，行业发展迅速，预计到“十三五”末，运输飞机达到 4600 架左右，通用飞机达到 5000 以上，民航机队规模总数近万架。按照每增加 20 架飞机就需要新增一台模拟机来计算，“十三五”期间国内新增模拟机的需求量近 100 台，以每台模拟机 7000-8000 万元人民币来计算，“十三五”期间仅民航运输领域模拟机的市场规模就达到近 80 亿元人民币。

根据美国波音公司 2017 年发布的《当前市场展望》报告，预测未来 20 年中国将需要 7240 架新飞机。据此估算新增的模拟机数量为 360 台左右，模拟机的市场规模将达到近 300 亿元人民币。

随着公司销售渠道的拓展、积累与完善，公司业务在可预见的未来将会出现持续增长。

报告期内，公司经营情况保持健康、持续成长，公司产品市场占有率稳定，经营业绩持续增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

1. 全球民用航空市场需求旺盛

根据美国波音公司 2017 年发布的《当前市场展望》年度报告，上调了其对未来新飞机需求的预测，预计未来 20 年全球将需要 41030 架新飞机，总价值 6.1 万亿美元，总的飞机需求较 2016 年的预测值增长了 3.6%。

受低成本航空和新兴市场的驱动，单通道飞机市场将迎来预测中的最大增长，该细分市场将需要 29530 架新飞机，较去年的预测值增长近 5%。同时随着一大波潜在的飞机替换需求将在下个十年的早期开始出现，对宽体飞机市场的预测包括 9130 架飞机。更多的航空公司转向像 787 和 777X 的这样的小型 and 中型/大型宽体飞机，未来对超大型飞机的主要需求将存在于货运市场。波音预测同一时期将需要 920 架新生产的宽体货机。

截至2036年的新飞机交付（按照尺寸分类）

飞机类型	座级	交付总量	市场价值（美元）
支线喷气机	90及以下	2370	0.11万亿
单通道飞机	90 – 230	29530	3.18万亿
小型宽体机	200 – 300	5050	1.34万亿
中型/大型宽体机	300及以上	3160	1.16万亿
宽体货机	-----	920	0.26万亿
合计	-----	41030	6.1万亿

包括中国在内的亚洲市场将继续引领未来二十年的飞机交付总量。在全球范围，57%的新飞机交付将针对航空公司发展，同时 43%将针对老旧飞机替换为新型高效飞机的需求。

截至2036年的新飞机交付（按照地区分类）

地区	飞机交付量
亚洲	16050
北美	8640
欧洲	7530
中东	3350
拉美	3010
独联体	1230
非洲	1220
合计	41030

而根据波音公司 2017 年发布的《飞行员与维修技师展望》，为了支持全世界不断增长的民用飞机机队，预测全世界未来 20 年将需要 63.7 万名新的商用航线飞行员、64.8 万名新的民用航线维修技师以及 83.9 万名新的客舱乘务员，与 2016 年相比飞行员需求小幅增长 3.2%。

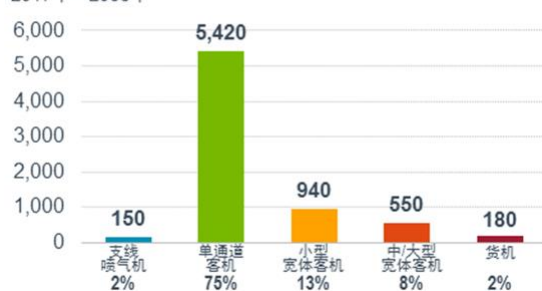
对于民航业来说，安全飞行是至关重要的事情，为了支持不断增长的民航机队机组成员的飞行训练，根据每 20 架飞机配置一台模拟机的标准，预测未来 20 年全球的模拟机需求量超过 2000 台，平均每年超过 100 台的需求。

2. 中国机队规模的增长速度远高于世界平均水平

中国经济的持续增长、中产阶级人群的不断扩大、对基础设施建设的巨大投入以及航空商业模式的发展变化等，使得中国机队规模的增长速度远高于世界平均水平，并且未来 20 年全球新飞机需求中的近 20% 将来自于中国的航空公司。根据波音公司 2017 年发布了针对中国市场的《当前市场展望》报告，预测未来 20 年中国将需要 7240 架新飞机，总价值达 1.1 万亿美元，与 2016 年相比新飞机需求数量调高了 6.3%。

飞机交付量：7,240架

2017年 - 2036年



市场价值：\$1.09万亿美元

2017年 - 2036年



单通道飞机依然是服务于中国国内市场的主力，波音预测截至 2036 年中国单通道市场将需要 5420 架新飞机，占新飞机需求总量的 75%。低成本航空公司和全服务航空公司将继续增购新飞机，扩张“点对点”航线网络，以满足中国乃至全亚洲范围内休闲及商务方面的出行需求。

3. 中国通用航空市场快速发展

中国通用航空市场将快速发展，截至 2017 年底，全年实现通航飞行 80.8 万小时，从业飞行人员 2820 名，通用航空器 2292 架，经批准的我国境内 141 部飞行学校共有 22 家。

根据《中国通用航空十三五发展规划》提出的发展目标：到 2020 年，通用航空飞行总量达到 200 万小时，机队规模达到 5000 架以上，飞行员数量达到 7000 名，各项指标的年复合增长率都在两位数以上。

专栏一 “十三五”时期通用航空主要发展指标			
指标	2015 年	2020 年	年均增长
总飞行量（万小时）	77.9	200	20.8%
通用航空器（架）	2235	5000	17.5%
重大飞行事故万时率	--	<0.09	--
通用机场（个）	300	500	10.8%
飞行员数量（人）	3402	7000	15.5%

（二）公司发展战略

公司始终坚持以市场需求为导向，依托多年积累的技术优势，立足科技创新，坚持共赢方针，打造中国航空工业的自主品牌。公司将以自主创新为核心，实施人才强企战略，着力培养和引进高端技术人才。

公司主要业务也将由飞行训练器提升到飞行模拟机，由公用航空覆盖到通用航空市场，由航空模拟设备研制延伸到飞行培训服务。

公司力争成为贯穿航空模拟设备研发、制造和飞行员培训为一体的全产业链公司，并在国内与国际两个市场上获得竞争优势。

（三）经营计划或目标

1. 提供定制化产品

企业的生存和发展必须要以高质量的产品为基础，公司的优势在于仿真技术和研发体系，凭借强大的科研能力，公司可以针对目标客户飞机制造商和飞行院校的需求，提供高定制化产品。特别是针对飞机制造商研发新机型的任务需求，公司能够根据其差异化需求提供定制产品，充分发挥公司的研发优势。

2. 制定具有竞争力的价格策略

我国飞行训练设备研制起点低，产品的技术核心竞争力不强。目前公司产品在技术水平上与国外成熟产品还存在一定差距，因此为顺利开拓市场，制定有吸引力的价格策略至关重要。

在航空模拟设备市场，国外厂商一直处于垄断地位，技术垄断造成国内产品价格居高不下。华翼蓝天依托于自有核心技术，产品的销售价格仅为国外产品价格的 2/3。目前在市场开拓时期，可以采用低价策略占领一部分市场，另外也可以提供客户试用产品或租借产品，让客户真正了解公司产品价值，形成良好的口碑，以此来拓展市场知名度。

3. 加大市场推广

公司将积极参加国内大型航展，如北京航展及中国国际航空航天博览会等，将公司特色产品在航展上进行展示，提高知名度和客户认知程度。

此外，公司计划将产品在科技馆、博物馆进行体验式营销。体验营销是指为满足消费者需求，以

有形产品为载体，通过对产品或服务提供过程 and 环境的精心设计，使消费者获得最大限度满意度。同时通过真实操作飞行训练设备过程，体验飞行真实感受，提高感性认识。

（四）不确定性因素

无。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 人才流失的风险

拥有优秀的人才才是公司保持竞争力的关键。公司创始人具有多年在国外从事航空模拟设备研发的经验，并且公司已建立起一支年轻、精悍，同时具备扎实专业理论和实际经验，充满活力的研发团队和营销团队。公司一直非常重视对人才的激励，已建立并不断完善员工持股计划和薪酬福利政策。

然而，随着行业创新业务快速发展，在一定程度上加剧了对专业人才的争夺，如在项目实施过程中出现关键技术人员离职，公司将面临人才流失的风险。

对策：

公司采取一系列措施来应对人才流失风险，包括员工持股、对有卓越贡献的员工进行激励、与核心技术人员签署保密协议及竞业限制协议、吸引优秀新员工加入等。

2. 技术风险

目前，我国的航空模拟设备，尤其是全动模拟机产品由诸如加拿大的 CAE，法国的 THALES 等国外厂商垄断，这些厂商拥有了大量核心技术，是国内企业最直接的竞争对手。国内航空模拟设备技术和产业及相关配套尚处于起步期，除人力成本外，竞争优势尚不明显。

公司属于高新技术企业，拥有多项软件著作权，能够满足目前公司业务发展的需求，但随着行业内相关技术加快发展，如果公司新技术研发投入不足或者方向错误，公司技术将面临被淘汰的风险。

对策：

公司技术研发决策将严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并邀请国际和国内技术专家对各个阶段进行评审，包括总体方案评审、功能设计评审、初步设计评审、关键设计评审等，保证研发方向符合行业发展趋势，减少和规避技术风险。

3. 内部控制风险

公司目前已制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易管理办法和对外担保管理办法等规范性制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。报告期内公司治理和内部控制体系在公司开拓经营过程中得到逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

对策：

公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作的培训，在日常经营中切实执行公司制定的各项规章制度，保证公司治理的规范性。

4. 宏观经济风险

民航业的增长与 GDP 增长具有较高的正相关性，经济持续快速增长是航空运输需求的核心驱动。宏观经济的发展，可以带动对外贸易的持续增长以及居民消费升级，为航空业提供充沛的客、货源，

促进航空业的发展。相反，经济的低迷将直接影响民航业的发展，进而间接影响航空模拟设备的市场。

对策：

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，减少宏观经济风险对企业的冲击。

5. 报告期内存在较多关联交易的风险

报告期内公司因业务发展需要与关联方发生关联租赁、关联担保、关联方股权质押等经常性关联交易。

对策：

股份公司成立后，公司完善《公司章程》，优化内控制度，并制定《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规范性制度，对关联交易进行严格规范。此外，公司 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员均出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

6. 税收政策的风险

目前公司享受税收优惠政策较多：（1）软件企业增值税即征即退的税收优惠政策；（2）提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税的税收优惠政策；（3）国家高新技术企业所得税适用 15%的税收优惠政策等。若未来公司相关证书复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，将会对公司的税负及盈利水平带来一定影响。

对策：

公司目前已设专人负责公司资质的申请及维护，且基于公司业务发展规划，未来公司发展前景良好，符合享受上述优惠政策的条件。

7. 房屋租赁合同到期无法续租的风险

公司与天津华翼三星资产管理公司签订《房屋租赁合同》，对该房产租赁事项进行约定，租赁期限均为一年。协议约定，公司能够与华翼三星续签租赁合同，但仍存在房屋租赁合同到期无法续租的风险。

对策：

公司经过技术的积累沉淀，人员的配备达到了一个全新的良好状态，2017 年末订单和 2018 年初新签订单较多，为 2018 年公司的销售规模爆发式增长打下良好基础；同时公司成功在新三板挂牌，改善和提升了融资环境，为解决公司下一步模拟机的研制打开了资金通道。公司作为高新区政府重点扶持培养的小巨人企业，公司与天津滨海高新区资产管理公司正常履行合同，沟通良好，公司确保正常运营，良性发展，双方合同履行条件无变化。

8. 飞机 OEM 厂家中断授权使用数据包的风险

飞行数据包是航空模拟设备研发的核心，获得飞行数据包的前提是取得飞机厂家的授权，方能向其进行采购。目前世界顶尖的航空模拟设备制造商加拿大 CAE 公司和法国 THALES 公司几乎拥有所有飞机机型的数据包。国内航空模拟设备需求仍主要由国外供应商垄断，国内制造商申请获得飞机厂家授权需在研发技术等方面满足多项严格条件，并通过跟踪审查，目前鲜有国内制造商取得国外大型飞机厂家授权。目前，公司已取得法国空客和美国波音授权，并向其采购数据包进行研发和生产。然而，仍存在空客公司与美国波音与公司中断合作的风险，届时将影响公司生产经营。

对策：

公司一直专注于航空模拟设备的研发，已填补多项国内技术空白，研发技术水平不断提升，基于公司业务发展规划及技术研究方向，公司会继续加大研发力度，未来将能够与空客公司及美国波音持续合作，并争取获得其他飞机厂家授权，打破国外垄断。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五(二)一
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五(二)二
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五(二)三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五(二)四
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,000,000.00	537,798.06
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	37,000,000.00
总计	56,000,000.00	37,537,798.06

（七）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司在报告期内于山东省日照市设立全资子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司，注册资本人民币 1000 万元。

该信息内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《天津华翼蓝天科技股份有限公司对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号：2017-007）。

本次对外投资全部以华翼蓝天自有资金投入，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次对外投资基于公司长远发展需要，有利于提升公司综合实力和竞争优势，对公司未来的业绩增长具有积极意义。

（九）承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东及实际控制人 GU ZENGWEI、谷增权、张宏智、谷慧琴	自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	履行
公司控股股东及实际控制人 GU ZENGWEI	本人所持公司 60 万股自 2015 年 8 月 13 日起自愿锁定 3 年；出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与股份公司构成同业竞争的业务。	履行
公司股东任文婷、何旭、骆文利、陈小润、林太刚、杜旭、曹梦婕、韩超、高桓、孟凡铎、苏红、贾俊月、杨少华、于智洋、郑磊、李辉、黄金海、曹栋、展川、石岳、王树伟和古晨	本人所持公司全部股份自 2015 年 8 月 13 日起自愿锁定 3 年。	履行
公司股东吴秉骐	本人所持公司全部股份自 2015 年 8 月 13 日起自愿锁定 2 年。	履行
公司董事、监事及高级管理人员 GU ZENGWEI、谷增权、张宏智、谷慧琴、张广文、李磊、孟繁生、陈小润、古晨；已离职高管贾俊月、任文婷	在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。均出具了《避免同业竞争承诺函》：作为天津华翼蓝天科技股份有限公司的董事、监事或高级管理人员，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的经营性行为。	履行
5%以上股东及董事、监事、高级管理人员 GU ZENGWEI、谷增权、张宏智、谷慧琴、张广文、李磊、贾俊月、任文婷、陈小润、古晨	均出具《规范关联交易承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。	履行

（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限	账面价值	占总资产	发生原因
----	------	------	------	------

	类型		的比例	
定期存款	质押	2,110,000.00	1.73%	贷款质押
总计	-	2,110,000.00	1.73%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	11,158,550	38.65%	0	11,158,550	38.65%
	其中：控股股东、实际控制人	4,773,450	16.53%	1,300,000	3,473,450	12.03%
	董事、监事、高管	4,947,150	17.14%	1,300,000	3,647,150	12.63%
	核心员工	13,338	0.05%	0	13,338	0.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,711,450	61.35%	0	17,711,450	61.35%
	其中：控股股东、实际控制人	16,720,350	57.92%	0	16,720,350	57.92%
	董事、监事、高管	17,271,450	59.82%	0	17,271,450	59.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,870,000	-	0	28,870,000	-
普通股股东人数		59				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	GU ZENGWEI	13,065,600	0	13,065,600	45.26%	10,399,200	2,666,400
2	谷增权	4,571,800	-1,029,000	3,542,800	12.27%	3,428,850	113,950
3	张宏智	1,903,400	-95,000	1,808,400	6.26%	1,427,550	380,850
4	谷慧琴	1,953,000	-176,000	1,777,000	6.16%	1,464,750	312,250
5	郭鑫	0	1,000,000	1,000,000	3.46%	0	0
合计		21,493,800	-300,000	21,193,800	73.41%	16,720,350	3,473,450

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谷增权系 GU ZENGWEI 的哥哥、谷慧琴系 GU ZENGWEI 的姐姐，张宏智系 GU ZENGWEI 的姐夫，除此之外其他前五名股东之间不存在相互间关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

GU ZENGWEI 持有本公司 45.26% 的股份，是本公司控股股东。

GU ZENGWEI，原名谷增伟，男，1962 年 2 月出生，加拿大国籍，无其他国家永久居留权。1983 年 6 月本科毕业于西安第二炮兵工程学院计算机软件专业；1983 年 5 月至 1990 年 10 月，就职于北京燕山计算机应用研究中心，任工程师；1994 年研究生毕业于英国伦敦南岸大学（London South Bank University）；1995 年 7 月至 2003 年 9 月，就职于加拿大海洋空间技术公司，任工程师；2003 年 10 月至 2015 年 8 月，任天津华翼蓝天科技有限公司董事长、总经理；2015 年 8 月 13 日起，任天津华翼蓝天科技股份有限公司董事长、总经理，任期为三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

GU ZENGWEI、谷增权、张宏智和谷慧琴是公司的实际控制人，为一致行动人。

（1）GU ZENGWEI，见本节“控股股东情况”。

（2）谷增权，男，1951 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年 5 月至 1985 年 6 月，就职于石家庄市动力机械厂，职务为工人；1985 年 7 月至 2011 年 5 月，就职于石家庄铸锅厂，职务为工人；2015 年 8 月 13 日起任公司监事会主席，任期三年。

（3）张宏智，男，1940 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1962 年 9 月至 1970 年 4 月，就职于国家测绘总局第一大队，任技术员、团委委员；1970 年 4 月至 1990 年 1 月，就职于天津市测绘院，任副院长、团委委员；1990 年 1 月至 2001 年 1 月，就职于天津市规划局，任副总经理；2015 年 8 月 12 日起任公司董事，任期为三年。

（4）谷慧琴，女，1958 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1975 年 12 月至 2008 年 6 月，就职于服装研究所，任技术员；2015 年 8 月 12 起，任公司董事，任期为三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月22日	2016年5月9日	4.50	3,340,000	15,030,000.00	5	0	1	2	0	否

募集资金使用情况：

2016年公司发行股票募集资金人民币1503万元，根据股票发行方案的约定，该募集资金1503万元用于补充公司流动资金，根据公司2016年9月8日在全国中小企业股份转让系统披露的《天津华翼蓝天科技股份有限公司募集资金实际使用情况的专项报告》，且经主办券商核查，公司本次股票发行募集资金均按照约定用途使用，不存在变更募集资金用途的情况。自股票发行认购完成之日（2016年3月24日）起至取得股转公司《关于天津华翼蓝天股份有限公司股票发行股份登记的函》之日（2016年4月20日）止，公司银行存款的最低日余额1503.03万元，不存在提前使用股票发行募集资金的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	日照航空人才发展有限公司	10,000,000.00	6.50%	2017.2.21-2018.2.21	否
借款	日照航空人才发展有限公司	10,000,000.00	6.50%	2017.5.27-2018.5.27	否
借款	日照航空人才发展有限公司	12,000,000.00	6.50%	2017.7.14-2018.7.14	否
借款	北京红证华蓝投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	20.00%	2017.4.28-2018.5.30	否
银行贷款	北京银行股份有限公司天津科创支行	3,000,000.00	5.66%	2017.8.25-2018.8.24	否
银行贷款	北京银行股份有限公司天津科创支行	2,000,000.00	5.00%	2017.8.30-2018.8.28	否
合计	-	42,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
GU ZENGWEI	董事长、总经理	男	56	硕士	2015.8.12~2018.8.11	是
张宏智	董事	男	78	本科	2015.8.12~2018.8.11	是
谷慧琴	董事	女	60	中学	2015.8.12~2018.8.11	是
张广文	董事	男	52	中学	2015.8.12~2018.8.11	否
朱双平	董事	男	38	硕士	2016.2.19~2019.2.18	是
谷增权	监事会主席	男	67	中学	2015.8.12~2018.8.11	是
李磊	监事	男	35	本科	2015.8.12~2018.8.11	是
陈小润	监事	女	39	大专	2015.8.12~2018.8.11	是
孟繁生	副总经理	男	59	本科	2016.3.1~2019.2.28	是
古晨	副总经理	女	49	本科	2015.8.12~2018.8.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

GU ZENGWEI 为公司控股股东，谷增权系 GU ZENGWEI 的哥哥、谷慧琴系 GU ZENGWEI 的姐姐、张宏智系 GU ZENGWEI 的姐夫，GU ZENGWEI、谷增权、张宏智和谷慧琴为一致行动人。
其他董事、监事、高级管理人员之间不存在相互间关系。无新任情况。

（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
GU ZENGWEI	董事长、总经理	13,065,600	0	13,065,600	45.26%	0
张宏智	董事	1,903,400	-95,000	1,808,400	6.26%	0
谷慧琴	董事	1,953,000	-176,000	1,777,000	6.16%	0
张广文	董事	594,800	0	594,800	2.06%	0

朱双平	董事	0	0	0	0.00%	0
谷增权	监事会主席	4,571,800	-1,029,000	3,542,800	12.27%	0
李磊	监事	50,000	0	50,000	0.17%	0
陈小润	监事	20,000	0	20,000	0.07%	0
孟繁生	副总经理	50,000	0	50,000	0.17%	0
古晨	副总经理	10,000	0	10,000	0.03%	0
合计	-	22,218,600	-1,300,000	20,918,600	72.45%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱双平	董事、董事会秘书	离任	董事	公司发展需要
孙喆	董事会秘书、财务总监	离任	-	因个人原因辞职，暂由公司 董事长 GU ZENGWE 代为履行 董事会秘书职责，公司苏红 代为履行公司财务总监职 责。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无新任情况。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	20
销售人员	4	4
技术人员	35	52
财务人员	4	5
生产人员	56	57
员工总计	116	138

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	17
本科	63	71
专科	13	16

专科以下	22	34
员工总计	116	138

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、人员变动和人才引进**

报告期内，人员大幅度增加，2017 年末员工总数较上年末增加 22 人，占 2017 年末总人数 15.94%，公司中高层及核心员工基本保持稳定。

2、培训情况

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。公司采取内部培训和外部培训相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

目前，公司培训项目包括新员工入职培训、飞机及模拟机专业培训、项目培训等，入职培训确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。专业培训和项目培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心胜任能力。

3、招聘情况

公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，校园招聘、猎头招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进。

4、薪酬福利政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

5、离退休人员情况：报告期内尚无公司需承担费用的离退休员工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王虹	仿真部	13,338

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴旻	仿真部	0
高桓	硬件部	20,000

核心人员变动情况：

无变动情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	2017年1月9日,召开第一届董事会第十四次会议,审议通过《关于补充确认与津航神舟发生偶发性关联交易的议案》;审议通过《关于提议召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。2017年2月6日,召开第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于公司对外投资(设立全资子公司)的议案》;审议通过《关于终止<天津华翼蓝天科技股份有限公司股票发行方案>的议案》,审议通过《关于提议召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。2017年3月31日,召开第一届董事会第十六次会议,审议通过《关于公司为子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司向日照航空人才发展有限公司融资提供股权质押暨关联交易的议案》;审议通过《关于提议召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。2017年4月25日,召开第一届董事会第十七次会议,审议通过《关于2016年度董事会工作报告的议案》;审议通过《关于2016年度总经理工作报告的议案》;审议通过《关于2016年年度报告及摘要的议案》;审议通过《关于2016年财务决算报告的议案》;审议通过《关于2017年财务预算方案的议案》;审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为2017年度财务审计机构的议案》;审议通过《关于预计2017年日常性关联交易的议案》;审议通过《关于<天津华翼蓝天科技股份有限公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》;审议通过《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。2017年5月2日,召开第一届董事会第十八次会议,审议通过《关于董事会秘书变动的议案》。2017年6月12日,召开第一届董事会第十九次会议,审议通过《关于子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司向日照航空人才发展有限公司申请借款的议案》;审议通过《关于授权总经理进行融资决策的议案》;审议通过《关于提

		议召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。 2017 年 8 月 23 日, 召开第一届董事会第二十次会议, 审议通过《天津华翼蓝天科技股份有限公司 2017 年半年度报告》。 2017 年 12 月 18 日, 召开第一届董事会第二十一次会议, 审议通过《天津华翼蓝天科技股份有限公司股票发行方案》; 审议通过《公司在册股东无本次股票发行股份优先认购权的议案》; 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》; 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》; 审议通过《关于修改〈天津华翼蓝天科技股份有限公司章程〉的议案》; 审议通过《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2017 年 12 月 27 日, 召开第一届董事会第二十二次会议, 审议通过《关于提名公司核心员工的议案》; 审议通过《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2017 年 4 月 25 日, 召开第一届监事会第五次会议, 审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》; 审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》; 审议通过《关于 2016 年财务决算报告的议案》; 审议通过《关于 2017 年财务预算方案的议案》; 审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度财务审计机构的议案》。 2017 年 8 月 23 日, 召开第一届监事会第六次会议, 审议通过《天津华翼蓝天科技股份有限公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	6	2017 年 1 月 6 日, 召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于补充确认与津航神舟发生偶发性关联交易的议案》。 2017 年 1 月 24 日, 召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认与津航神舟发生偶发性关联交易的议案》。 2017 年 2 月 23 日, 召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于终止〈天津华翼蓝天科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》。 2017 年 4 月 20 日, 召开 2017 年第四次临时股东大会会议通过《关于公司

		股东为子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司向日照航空人才发展有限公司融资提供股权质押暨关联交易的议案》。 2017年5月17日,召开2016年年度股东大会审议通过《关于2016年度董事会工作报告的议案》;审议通过《关于2016年度监事会工作报告的议案》;审议通过《关于2016年年度报告及摘要的议案》;审议通过《关于2016年财务决算报告的议案》;审议通过《关于2017年财务预算方案的议案》;审议通过《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为2017年度财务审计机构的议案》;审议通过《关于预计2017年日常性关联交易的议案》;审议通过《关于〈天津华翼蓝天科技股份有限公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。 2017年6月28日,召开2017年第五次临时股东大会审议通过《关于子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司向日照航空人才发展有限公司申请借款的议案》;审议通过《关于授权总经理进行融资决策的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定,决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形,会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,严格按照有关法律法规的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息,并确保所有投资者公平获取公司信息,借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式回答投资者咨询。

公司将通过规范强化信息公开,加强与投资者之间的信息沟通,规范资本市场运作,切实保护投资者利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立的完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。公司具备独立自主经营的能力。

（一）业务独立

公司具有完整的业务流程和独立的研发、采购、生产、销售体系，能够独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展生产经营活动的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不与本公司从事相同或相似的业务，不存在同业竞争的情形或者显失公平的关联交易。控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与股份公司构成同业竞争的业务。

（二）资产独立

公司具有开展业务所需的设备及设施，公司的商标等知识产权均登记在公司名下，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司除董事张广文在国航飞行总队航空安全管理室任安全监察员外，公司其他董事、总经理、副总经理、总经理助理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同并缴纳社会保险。

（四）财务独立

公司设有独立的财会部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在股份公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司根据建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司建立了与经营及规模相适应的组织机构，设立了研发中心、软件部、电子机械部、制造工程部、采购部、质量部、市场部、财务部、规划发展部等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。

公司的办公机构独立，公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在

合署办公、混合经营的情形。公司完全拥有机构设置的主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

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

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将继续建立健全和有效实施内部控制，如实披露内部控制评价情况，保障公司稳定合规发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第七次会议、2015年年度股东大会审议通过，加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]004247 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	俞放虹、金达
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

天津华翼蓝天科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津华翼蓝天科技股份有限公司(以下简称华翼蓝天公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华翼蓝天公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华翼蓝天公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华翼蓝天公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华翼蓝天公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意

见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华翼蓝天公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华翼蓝天公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就华翼蓝天公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：俞放虹

（项目合伙人）

中国注册会计师：金达

二〇一八年四月二十四日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,088,792.62	5,612,128.20
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	30,039,430.27	17,341,483.49
预付款项	注释 3	6,881,723.56	14,362,800.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	507,697.09	771,616.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	59,024,150.88	32,259,143.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	2,280,280.28	237,781.41
流动资产合计	-	102,822,074.70	70,584,954.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	1,663,205.13	1,059,971.05
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	17,563,671.52	4,081,256.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 9	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,226,876.65	5,141,227.84
资产总计	-	122,048,951.35	75,726,182.03
流动负债：			
短期借款	注释 10	37,000,000.00	6,400,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	注释 11	1,210,000.00	-
应付账款	注释 12	13,466,788.10	8,910,620.00
预收款项	注释 13	1,246,500.00	4,628,916.20
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	1,235,443.28	783,630.50
应交税费	注释 15	473,126.35	398,448.95
应付利息	注释 16	1,712,518.78	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	2,456,751.36	212,830.82
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	注释 18	5,000,000.00	-
流动负债合计	-	63,801,127.87	21,334,446.47
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	注释 19	6,850,000.00	5,020,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 20	4,605,000.00	4,005,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,455,000.00	9,025,000.00
负债合计	-	75,256,127.87	30,359,446.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	28,870,000.00	28,870,000.00
其他权益工具	注释 22	219,148.00	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 23	15,698,339.37	15,698,339.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 24	398,358.36	79,839.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 25	1,606,977.75	718,556.57
归属于母公司所有者权益合计	-	46,792,823.48	45,366,735.56
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	46,792,823.48	45,366,735.56

负债和所有者权益总计	-	122,048,951.35	75,726,182.03
------------	---	----------------	---------------

法定代表人：GU ZENGWEI 主管会计工作负责人：苏红 会计机构负责人：苏红

（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	-	3,573,437.72	5,612,128.20
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	注释 1	30,039,430.27	17,341,483.49
预付款项	-	6,881,723.56	14,362,800.99
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	507,697.09	771,616.60
存货	-	59,024,150.88	32,259,143.50
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	2,280,280.28	237,781.41
流动资产合计	-	102,306,719.80	70,584,954.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	2,500,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,663,205.13	1,059,971.05
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	17,563,671.52	4,081,256.79
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	-	-	-
非流动资产合计	-	21,726,876.65	5,141,227.84
资产总计	-	124,033,596.45	75,726,182.03

流动负债：			
短期借款	-	5,000,000.00	6,400,000.00
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	-	1,210,000.00	-
应付账款	-	13,466,788.10	8,910,620.00
预收款项	-	35,216,500.00	4,628,916.20
应付职工薪酬	-	1,235,443.28	783,630.50
应交税费	-	473,126.35	398,448.95
应付利息	-	404,327.00	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,456,751.36	212,830.82
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	5,000,000.00	-
流动负债合计	-	64,462,936.09	21,334,446.47
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	6,850,000.00	5,020,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,605,000.00	4,005,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,455,000.00	9,025,000.00
负债合计	-	75,917,936.09	30,359,446.47
所有者权益：			
股本	-	28,870,000.00	28,870,000.00
其他权益工具	-	219,148.00	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,698,339.37	15,698,339.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	398,358.36	79,839.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,929,814.63	718,556.57

所有者权益合计	-	48,115,660.36	45,366,735.56
负债和所有者权益总计	-	124,033,596.45	75,726,182.03

(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	-	44,394,594.85	22,804,869.05
其中：营业收入	注释 26	44,394,594.85	22,804,869.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,528,320.17	25,055,696.37
其中：营业成本	注释 26	22,911,817.84	9,959,959.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 27	150,267.60	160,788.61
销售费用	注释 28	1,775,705.79	1,055,683.92
管理费用	注释 29	15,500,431.01	13,032,241.25
财务费用	注释 30	2,337,348.22	311,707.54
资产减值损失	注释 31	852,749.71	535,315.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	注释 32	403,230.81	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,269,505.49	-2,250,827.32
加：营业外收入	注释 34	35,000.00	3,116,020.16
减：营业外支出	注释 35	97,565.57	2,335.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,206,939.92	862,857.05
减：所得税费用	注释 36	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,206,939.92	862,857.05

列)			
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	-	1,206,939.92	862,857.05
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,206,939.92	862,857.05
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,206,939.92	862,857.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,206,939.92	862,857.05
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	-	0.04	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.04	0.03

法定代表人：GU ZENGWEI

主管会计工作负责人：苏红

会计机构负责人：苏红

(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	注释 4	44,394,594.85	22,804,869.05
减：营业成本	注释 4	22,911,817.84	9,959,959.86
税金及附加	-	150,267.60	160,788.61
销售费用	-	1,775,705.79	1,055,683.92
管理费用	-	15,485,639.11	13,032,241.25
财务费用	-	1,029,303.24	311,707.54
资产减值损失	-	852,749.71	535,315.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	403,230.81	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,592,342.37	-2,250,827.32
加：营业外收入	-	35,000.00	3,116,020.16
减：营业外支出	-	97,565.57	2,335.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,529,776.80	862,857.05
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,529,776.80	862,857.05
（一）持续经营净利润	-	2,529,776.80	862,857.05
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,529,776.80	862,857.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	33,946,149.03	24,838,174.90
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	403,230.81	688,806.33
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	21,965,242.95	9,139,895.93
经营活动现金流入小计	-	56,314,622.79	34,666,877.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,719,740.32	19,252,865.50
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,868,728.46	9,670,870.46
支付的各项税费	-	1,165,409.19	1,130,705.03
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	22,967,213.02	12,005,831.83
经营活动现金流出小计	-	80,721,090.99	42,060,272.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-24,406,468.20	-7,393,395.66
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	-	14,456,928.81	9,955,548.83
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	-	14,456,928.81	9,955,548.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,456,928.81	-9,955,548.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	15,030,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	37,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	13,398,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	50,398,000.00	24,030,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,400,000.00	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	281,569.47	338,348.73
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	注释 37	8,428,661.10	410,000.00
筹资活动现金流出小计	-	15,110,230.57	7,848,348.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	35,287,769.43	16,181,651.27
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	-	-3,575,627.58	-1,167,293.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,009,128.20	6,176,421.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,433,500.62	5,009,128.20

法定代表人：GU ZENGWEI 主管会计工作负责人：苏红 会计机构负责人：苏红

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	67,916,149.03	24,838,174.90
收到的税费返还	-	403,230.81	688,806.33
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,964,312.98	9,139,895.93

经营活动现金流入小计	-	90,283,692.82	34,666,877.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,719,740.32	19,252,865.50
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,868,728.46	9,670,870.46
支付的各项税费	-	1,165,409.19	1,130,705.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,951,637.95	12,005,831.83
经营活动现金流出小计	-	80,705,515.92	42,060,272.82
经营活动产生的现金流量净额	-	9,578,176.90	-7,393,395.66
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	-	14,456,928.81	9,955,548.83
投资支付的现金	-	2,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,956,928.81	9,955,548.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,956,928.81	-9,955,548.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	15,030,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	13,398,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	18,398,000.00	24,030,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,400,000.00	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	281,569.47	338,348.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,428,661.10	410,000.00
筹资活动现金流出小计	-	15,110,230.57	7,848,348.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,287,769.43	16,181,651.27
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	-	-4,090,982.48	-1,167,293.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,009,128.20	6,176,421.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	918,145.72	5,009,128.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,870,000.00	-	-	-	15,698,339.37	-	-	-	79,839.62	-	-718,556.57	-	45,366,735.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,870,000.00	-	-	-	15,698,339.37	-	-	-	79,839.62	-	-718,556.57	-	45,366,735.56
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	219,148.00	-	-	-	318,518.74	-	-888,421.18	-	1,426,087.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,206,939.92	-	1,206,939.92
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	219,148.00	-	-	-	-	-	-	-	219,148.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	219,148.00	-	-	-	-	-	-	-	219,148.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	318,518.74	-	-318,518.74	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	318,518.74	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,870,000.00	-	-	-	15,917,487.37	-	-	-	39,835,836.00	-	1,606,977.75	-	46,792,823.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,530,000.00	-	-	-	4,663,811.06	-	-	-	-	-	-64,460.86	-	30,129,350.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,530,000.00	-	-	-	4,663,811.06	-	-	-	-	-64,460.86	-	30,129,350.20	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,340,000.00	-	-	-	11,034,528.31	-	-	-	79,839.62	-783,017.43	-	15,237,385.36	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-862,857.05	-	862,857.05	-
(二) 所有者投入和减少资本	3,340,000.00	-	-	-	11,034,528.31	-	-	-	-	-	-	14,374,528.31	-
1. 股东投入的普通股	3,340,000.00	-	-	-	11,034,528.31	-	-	-	-	-	-	14,374,528.31	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	79,839.62	-79,839.62	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	79,839.62	-79,839.62	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,870,000.00	-	-	-	15,698,339.37	-	-	79,839.62	-	718,556.57	-	45,366,735.56	-

法定代表人：GU ZENGWEI 主管会计工作负责人：苏红 会计机构负责人：苏红

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,870,000.00	-	-	-	15,698,339.37	-	-	-	79,839.62	-	718,556.57	45,366,735.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,870,000.00	-	-	-	15,698,339.37	-	-	-	79,839.62	-	718,556.57	45,366,735.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	219,148.00	-	-	-	318,518.74	-	2,211,258.06	2,748,924.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,529,776.80	2,529,776.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	219,148.00	-	-	-	-	-	-	219,148.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	219,148.00	-	-	-	-	-	-	219,148.00	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	318,518.74	-	-318,518.74	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	318,518.74	-	-318,518.74	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,870,000.00	-	-	-	15,917,487.37	-	-	-	398,358.36	-	2,929,814.63	48,115,660.36	-

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续	其他								

			债									
一、上年期末余额	25,530,000.00	-	-	-	4,663,811.06	-	-	-	-	-	-64,460.86	30,129,350.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,530,000.00	-	-	-	4,663,811.06	-	-	-	-	-	-64,460.86	30,129,350.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,340,000.00	-	-	-	-11,034,528.31	-	-	-	79,839.62	-	783,017.43	15,237,385.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	862,857.05	862,857.05
(二) 所有者投入和减少资本	3,340,000.00	-	-	-	-11,034,528.31	-	-	-	-	-	-	14,374,528.31
1. 股东投入的普通股	3,340,000.00	-	-	-	-11,034,528.31	-	-	-	-	-	-	14,374,528.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	79,839.62	-	-79,839.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	79,839.62	-	-79,839.62	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,870,000.00	-	-	-	-15,698,339.37	-	-	-	79,839.62	-	718,556.57	45,366,735.56	

财务报表附注

天津华翼蓝天科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津华翼蓝天科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为天津华翼蓝天科技有限公司，2015 年 7 月 25 日天津华翼蓝天科技有限公司召开股东会，股东会决议一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，全体股东 48 名作为股份公司发起人共同签署《天津华翼蓝天科技股份有限公司发起人协议》，根据发起人协议和章程，天津华翼蓝天科技有限公司整体变更为天津华翼蓝天科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,553 万元，各发起人以其所拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产折股投入；截至 2015 年 6 月 30 日止，天津华翼蓝天科技有限公司经审计的净资产为人民币 30,193,811.06 元，按 1: 0.8455 的比例折合股份总额 2,553 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 2,553 万元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 8 月 10 日由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000768 号验资报告予以验证。

根据本公司 2016 年 3 月 8 日召开的第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，依据已登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《天津华翼蓝天科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2016-008），本公司于 2016 年 3 月 10 日向投资者非公开定价发行人民币普通股 334 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 4.50 元，共计募集人民币 1,503 万元，扣除与发行有关的费用人民币 65.5472 万元，实际可使用募集资金人民币 1,437.4528 万元，其中：计入本公司“股本”人民币 334 万元、计入“资本公积—股本溢价”人民币 1,103.4528 万元。上述事项已于 2016 年 3 月 25 日由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000215 号验资报告予以验证。

本公司于 2015 年 8 月 13 日办理了工商登记手续，并领取了 120193000013022 号法人营业执照。2016 年 05 月 06 日换发新证，统一社会信用代码：91120116754806975A。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,887 万股，注册资本为 2,887 万元，注册地址及总部地址：天津华苑产业区（环外）海泰发展三道 16 号，实际控制人为 GUZENGWEI、谷增权、张宏智和谷慧琴。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属科学研究和技术服务行业，主要产品为航空飞行模拟机开发研究、生产和技术服务。

经营范围：软件的技术开发、咨询、服务、转让、培训；计算机及外围设备批发兼零售；航空器训练设备制造、租赁及技术培训；货物和技术进出口业务；自有房屋租赁。（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）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
日照华翼蓝天航空科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
日照华翼蓝天航空科技有限公司	投资设立

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 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、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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值

（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、预付款项等，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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动

累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或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等；
- （3） 债权人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作出让步；
- （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） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 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；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公

允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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账款

（1）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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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为：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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	5	2.38
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
工器具及家具	直线法	5	5	19.00

如存在闲置固定资产应说明其认定标准、折旧方法；

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产与开发支出

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，包括软件、土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-5 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	国有土地使用权证核定的年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

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

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

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销售商品收入金额。

公司以客户签署产品交付确认单或验收报告作为确认航空模拟器开发销售业务收入的依据。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十一）固定资产。

公司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。

（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。

（二十二）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化对本公司当期财务报表的影响为将与企业日常经营活动有关的政府补助-软件增值税退税403,230.81元在利润表中列报为“其他收益”。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，应对可比期间的比较数据进行调整，上述会计政策变化对本公司比较期间财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	17%
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	11%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
防洪费	应缴流转税税额	1%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
日照华翼蓝天航空科技有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

公司已取得登字第 1076887 号、登字第 1387339 号等 29 项计算机软件著作权登记证书，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）相关规定享受软件企业增值税即征即退的税收优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于在上海市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的通知》（财税[2011]111 号）附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，2013 年 1 月 8 日天津市国家税务局、天津市科学技术委员会联合下发《关于技术转让 技术开发和与之相关的技术咨询技术服务免征增值税有关事项的公告》（津国税[2013]1 号），自 2012 年 12 月 1 日起对天津市营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（三）其他说明

2017 年 10 月 10 日，天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合颁发编号为 GF201712000417《高新技术企业证书》，重新认定本公司为高新技术企业，有效期三年，因此本公司 2017 年企业所得税适用税率为 15%。

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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,247.07	10,686.08
银行存款	803,969.34	2,498,442.12
其他货币资金	3,258,576.21	3,103,000.00
合计	4,088,792.62	5,612,128.20
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	545,292.00	603,000.00
用于担保的定期存款	2,110,000.00	
合计	2,655,292.00	603,000.00

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以人民币 211 万元银行定期存单为质押，取得北京银行股份有限公司天津科创支行人民币 200 万元短期借款，期限为一年，参见注释 10。

注释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	30,896,070.33	92.61	2,090,097.66	6.76	28,805,972.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,466,915.20	7.39	1,233,457.60	50.00	1,233,457.60
合计	33,362,985.53	100.00	3,323,555.26	9.96	30,039,430.27

续：

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	17,344,670.18	87.55	1,236,644.29	7.13	16,108,025.89
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	2,466,915.20	12.45	1,233,457.60	50.00	1,233,457.60
合计	19,811,585.38	100.00	2,470,101.89	12.47	17,341,483.49

2. 应收账款分类说明

(1) 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,226,942.40	1,361,347.12	5.00	12,845,107.25	642,255.36	5.00
1 至 2 年	1,133,115.00	113,311.50	10.00	3,666,024.78	366,602.48	10.00
2 至 3 年	2,175,224.78	435,044.96	20.00	222,750.00	44,550.00	20.00
3 至 4 年			30.00	610,788.15	183,236.45	30.00
4 至 5 年	360,788.15	180,394.08	50.00			
5 年以上						
合计	30,896,070.33	2,090,097.66	6.76	17,344,670.18	1,236,644.29	7.13

(2) 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海飞机客户服务公司	2,466,915.20	1,233,457.60	50%	管理层认定
合计	2,466,915.20	1,233,457.60	50%	

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 1,601,609.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 748,156.23 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
天津津航神舟科技有限公司	309,870.00	款项收回	
中国民用航空飞行学院	21,962.37	款项收回	
广州民航职业技术学院	17,457.61	款项收回	
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究院	30,000.00	款项收回	
沈阳航空航天大学	36,960.00	款项收回	
中国商用飞机有限责任公司民用飞机试飞中心	107,561.25	款项收回	
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究	29,870.00	款项收回	
重庆山峡飞行俱乐部有限公司	86,000.00	款项收回	
民航博物馆	950.00	款项收回	
南昌航空大学	37,400.00	款项收回	
中国商飞北京民机技术研究中心	31,125.00	款项收回	
中国民航科学技术研究院	9,000.00	款项收回	
四川大智胜股份有限公司	30,000.00	款项收回	
合计	748,156.23		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国南方航空股份有限公司	5,172,025.00	15.50	258,601.25
西部航空有限责任公司	5,000,000.00	14.99	250,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	4,648,000.00	13.93	232,400.00
上海飞机客户服务公司	4,567,439.98	13.69	1,631,162.56
中国商飞北京民机技术研究中心	4,046,000.00	12.13	202,300.00
合计	23,433,464.98	70.24	2,574,463.81

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,306,618.84	91.64	13,975,788.26	97.30
1 至 2 年	243,536.30	3.54	115,002.87	0.80
2 至 3 年	73,592.87	1.07	98,804.09	0.69
3 年以上	257,975.55	3.75	173,205.77	1.21
合计	6,881,723.56	100.00	14,362,800.99	100.00

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
穆格控制系统（上海）有限公司	2,092,478.64	30.41	1 年以内	尚未交付
空客公司	1,641,873.56	23.86	1 年以内	尚未交付
RockwellCollins	1,604,966.94	23.32	1 年以内	尚未交付
广州冠祈商贸有限公司	285,201.00	4.14	1 年以内	尚未交付
天津天源科能自动化控制技术有限公司	141,600.00	2.06	1 年以内	尚未交付
合计	5,766,120.14	83.79	-----	-----

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	554,375.88	100.00	46,678.79	8.42	507,697.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	554,375.88	100.00	46,678.79	8.42	507,697.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	818,999.05	100.00	47,382.45	5.79	771,616.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	818,999.05	100.00	47,382.45	5.79	771,616.60

2. 其他应收款分类说明

(1) 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	427,975.88	21,398.79	5.00	692,349.05	34,617.45	5.00
1至2年				126,400.00	12,640.00	10.00
2至3年	126,400.00	25,280.00	20.00			
3至4年						
4至5年				250.00	125.00	50.00
5年以上						
合计	554,375.88	46,678.79	8.42	818,999.05	47,382.45	5.79

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 23,331.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,034.96 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
内部职工	9,152.46	报销或款项收回	
食堂	125.00	款项收回	
深圳市国际招标有限公司陕西分公司	682.50	报销	
天津市汇广工程咨询有限公司	2,345.00	报销	
中航材国际招标有限公司	6,000.00	报销或款项收回	
中化国际招标有限责任公司	2,450.00	款项收回	
奥的斯电梯（中国）有限公司	180.00	报销	
陕西西北民航招标咨询有限公司	3,100.00	报销或款项收回	
合计	24,034.96		

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金		418,950.00

项目	期末余额	期初余额
押金	3,000.00	250.00
备用金	366,975.88	391,199.05
其他	184,400.00	8,600.00
合计	554,375.88	818,999.05

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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌航空大学	否	其他	126,400.00	2-3 年	22.80	25,280.00
刘江会	否	备用金	91,908.13	1 年以内	16.58	4,595.41
杨少华	否	备用金	61,500.00	1 年以内	11.09	3,075.00
任玉良	否	备用金	59,212.44	1 年以内	10.68	2,960.62
张亮	否	备用金	92,080.26	1 年以内	16.61	4,604.01
合计	-----	-----	431,100.83	-----	77.76	40,515.04

注释5. 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	5,105,708.80		5,105,708.80	2,746,306.34		2,746,306.34
周转材料	1,942.70		1,942.70	13,296.94		13,296.94
在产品	53,916,499.38		53,916,499.38	29,499,540.22		29,499,540.22
合计	59,024,150.88		59,024,150.88	32,259,143.50		32,259,143.50

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,413,393.60	104,014.68
待处理销项税	172,397.44	133,766.73
增值税留抵扣额	694,489.24	
合计	2,280,280.28	237,781.41

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	工器具及家具	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,485,773.18	282,949.86	773,090.00	1,198,586.13	3,740,399.17
2. 本期增加金额	21,152.56	740,917.12	69,496.16	191,699.54	1,023,265.38
重分类					
购置	21,152.56	740,917.12	69,496.16	191,699.54	1,023,265.38

项目	工器具及家具	机器设备	运输工具	电子设备	合计
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额	5,200.00		38,162.00		43,362.00
处置或报废	5,200.00		38,162.00		43,362.00
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	1,501,725.74	1,023,866.98	804,424.16	1,390,285.67	4,720,302.55
二. 累计折旧					
1. 期初余额	989,244.01	180,043.23	734,435.52	776,705.36	2,680,428.12
2. 本期增加金额	129,805.71	79,964.24		208,093.07	417,863.02
重分类					
计提	129,805.71	79,964.24		208,093.07	417,863.02
非同一控制下企业合并					
其他转入					
3. 本期减少金额	4,939.80		36,253.92		41,193.72
处置或报废	4,939.80		36,253.92		41,193.72
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	1,114,109.92	260,007.47	698,181.60	984,798.43	3,057,097.42
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					

项目	工器具及家具	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期末账面价值	387,615.82	763,859.51	106,242.56	405,487.24	1,663,205.13
2. 期初账面价值	496,529.17	102,906.63	38,654.48	421,880.77	1,059,971.05

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,099,583.18	7,099,583.18
2. 本期增加金额	16,366,935.80	16,366,935.80
购置	16,366,935.80	16,366,935.80
内部研发		
非同一控制下企业合并		
股东投入		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	23,466,518.98	23,466,518.98
二. 累计摊销		
1. 期初余额	3,018,326.39	3,018,326.39
2. 本期增加金额	2,884,521.07	2,884,521.07
计提	2,884,521.07	2,884,521.07
非同一控制下企业合并		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	5,902,847.46	5,902,847.46
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
非同一控制下企业合并		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,563,671.52	17,563,671.52
2. 期初账面价值	4,081,256.79	4,081,256.79

注释9. 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,370,234.05	2,517,484.34
预计负债		
可抵扣亏损	11,080,370.03	10,477,950.19
合计	14,450,604.08	12,995,434.53

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018			
2019			
2020	10,477,950.19	10,477,950.19	
2021			
2022	602,419.84		
合计	11,080,370.03	10,477,950.19	

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,000,000.00	4,400,000.00
抵押借款		
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	37,000,000.00	6,400,000.00

2. 短期借款说明

(1) 质押借款

贷款机构	借款本金	借款日	到期日	利率	质押物
北京银行股份有限公司天津 科创支行	2,000,000.00	2017-8-30	2018-8-28	5.0025%	以本公司 211 万元定期 存单作为质押物
中国民生银行股份有限公司 日照分行（注①）	10,000,000.00	2017-2-21	2018-2-21	6.5%	股东 GUZENGWEI 以其 名下未设定质押的持有 本公司 260.08 万股作为 股权质押担保。

中国民生银行股份有限公司日照分行（注①）	10,000,000.00	2017-5-27	2018-5-27	6.5%	股东 GUZENGWEI 以其名下未设定质押的持有本公司 266.67 万股作为股权质押担保。
中国民生银行股份有限公司日照分行（注①）	12,000,000.00	2017-7-14	2018-7-14	6.5%	股东 GUZENGWEI 以其名下未设定质押的持有本公司 322.67 万股作为股权质押担保。

注：①2017 年度本公司之子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司与委托人日照航空人才发展有限公司、受托人中国民生银行股份有限公司日照分行分别签订了三笔合计 3,200 万元的《公司委托贷款合同》。

（2）保证借款

贷款行	借款本金	借款日	到期日	利率	担保人
北京银行股份有限公司天津科创支行	3,000,000.00	2017-8-25	2018-8-24	5.655%	北京中关村科技融资担保有限公司

注释11. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,210,000.00	
合计	1,210,000.00	

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	7,302,485.82	5,568,364.00
应付工程费	895,379.64	1,386,224.00
应付房租	4,105,410.64	1,650,000.00
应付技术服务费	762,000.00	
应付服务费	401,200.00	
应付代理费		301,200.00
其他	312.00	4,832.00
合计	13,466,788.10	8,910,620.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
宝鸡市航宇光电显示技术开发有限公司	173,848.54	尚未结算
北京航宇荣康科技发展有限公司	702,500.00	尚未结算
天津华翼三星资产管理有限公司	1,650,000.00	尚未结算
兰州飞行控制有限公司	111,650.00	资金紧张
睿通迅达（北京）科技有限公司	108,326.50	尚未结算
浙江中联建设集团有限公司	809,129.56	工程结算存在分歧
合计	3,555,454.60	

2. 应付账款期末余额前五名

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)	款项性质
天津华翼三星资产管理有限公司	4,105,410.64	30.49	房租
四川川大智胜软件股份有限公司	2,589,418.80	19.23	材料款
宝鸡市航宇光电显示技术开发有限公司	956,563.64	7.1	材料款
浙江中联建设集团有限公司	811,973.92	6.03	工程款
北京航宇荣康科技发展有限公司	702,500.00	5.21	材料款
合计	9,165,867.00	68.06	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

客户	项目	期末余额	期初余额
中国南方航空股份有限公司大连分公司	“飞行/维护人员训练设备”项目合作协议	247,500.00	211,538.46
四川川大智胜软件股份有限公司	XX 驾驶舱舱体采购合同		484,941.04
广州民航职业技术学院	XX3D 维护/飞行模拟训练器		
民航博物馆	飞机飞行体验模拟机项目(维保技术服务)		87,735.85
中国民用航空华北地区空中交通管理局	北京新机场工程空管工程飞机模拟机招标采购项目		1,546,153.84
天津中德应用技术大学	航空电源及虚拟维修实验实训建设项目		1,000,000.00
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	Y12F 飞机飞行训练器研制		1,239,316.24
中国国航航空股份有限公司	计算机系统及网络设备采购合同（虚拟模拟器（VSIM）采购合同）		59,230.77
中国商飞北京民机技术研究中心	广角无限远虚像显示系统项目	939,000.00	
中国飞龙通用航空有限公司	Y12IV/Y12E 教学显示系统项目	60,000.00	
合计		1,246,500.00	4,628,916.20

注释14. 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
短期薪酬	783,630.50	14,747,933.61	14,305,189.57	1,226,374.54
离职后福利-设定提存计划		790,025.10	780,956.36	9,068.74
辞退福利				
合计	783,630.50	15,537,958.71	15,086,145.93	1,235,443.28

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
工资、奖金、津贴和补贴	783,630.50	12,989,474.00	12,556,423.50	1,216,681.00
职工福利费		677,830.24	677,830.24	
社会保险费		468,247.57	465,598.03	2,649.54
其中：基本医疗保险费		440,006.63	437,741.56	2,265.07
补充医疗保险				

工伤保险费		8,068.85	7,959.00	109.85
生育保险费		20,172.09	19,897.47	274.62
住房公积金		366,295.00	359,251.00	7,044.00
工会经费和职工教育经费		246,086.80	246,086.80	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	783,630.50	14,747,933.61	14,305,189.57	1,226,374.54

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
基本养老保险		766,613.33	756,187.02	10,426.31
失业保险费		23,411.77	24,769.34	-1,357.57
合计		790,025.10	780,956.36	9,068.74

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	338,019.99	303,648.40
营业税		6,680.00
企业所得税		
个人所得税	91,163.76	53,732.90
城市维护建设税	23,661.40	17,649.73
教育费附加	10,140.60	7,564.17
地方教育费附加	6,760.40	5,042.78
印花税		1,609.58
防洪费	3,380.20	2,521.39
合计	473,126.35	398,448.95

注释16. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,308,191.78	
非金融机构借款应付利息	404,327.00	
合计	1,712,518.78	

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
个税返还款		22,824.96
借款	2,178,353.00	
应付职工垫支款	663.40	190,005.86
员工报销款	158,189.00	
维修费	30,075.00	
审计费	45,000.00	
其他	44,470.96	
合计	2,456,751.36	212,830.82

注释18. 其他流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
非金融机构借款		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计		5,000,000.00		5,000,000.00	

形成原因说明：

借款机构	借款本金	借款日	到期日	利率	质押物
北京红证华蓝投资管理中心（有限合伙）（注）	5,000,000.00	2017-5-8	2018-5-30	15%	股东 GUZENGWEI 以其名下未设定质押的持有本公司 325 万股作为股权质押担保。

注：2017 年 4 月 28 日，本公司与北京红证华蓝投资管理中心（有限合伙）（以下简称“基金”）签订《投资天津华翼蓝天科技股份有限公司的投资协议》，协议约定基金对本公司附转股条件的借款 500 万元，基金有权在 2018 年 5 月 30 日前向本公司发出书面转股通知，转股估值的确定方式：以本公司 2017 年净利润（以扣除非经常性损益前后孰低的金额为准）的 14 倍市盈率作为整体估值（投前）进行转股。如基金未选择转股，本公司应当在借款到期日依照年利率 20% 的标准向基金清偿借款本金及利息；如基金选择转股，借款本金将依照各方同意的估值和定价标准转为本公司股份，本公司还应依照年利率 15% 的标准向基金支付借款利息。

注释19. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
XX 飞机项目	5,020,000.00	1,830,000.00		6,850,000.00	
合计	5,020,000.00	1,830,000.00		6,850,000.00	

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,900,000.00			2,900,000.00	详见表 1
与收益相关政府补助	1,105,000.00	600,000.00		1,705,000.00	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		
合计	4,005,000.00	600,000.00	—	4,605,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民用飞机的仿真仪器设备开发和应用	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
民用飞机的仿真仪器设备开发和应用	1,105,000.00				1,105,000.00	与收益相关
基于 B737-800 飞机的虚拟维护教学系统		600,000.00			600,000.00	与收益相关
合计	4,005,000.00	600,000.00			4,605,000.00	

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		货币资金增资	未分配利润转增	盈余公积金转增	其他	小计	
股份总数	28,870,000.00						28,870,000.00

注释22. 其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附转股条件借款分拆权益		219,148.00		219,148.00
合计		219,148.00		219,148.00

注：本期新增“其他流动负债-非金融机构借款”（详见注释 18 中的披露），为附转股条件的借款，根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，可以界定为嵌入衍生工具，将其包含的负债和权益成份进行分拆，权益成份 21.91 万元计入其他权益工具。

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,698,339.37			15,698,339.37
合计	15,698,339.37			15,698,339.37

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,839.62	318,518.74		398,358.36
合计	79,839.62	318,518.74		398,358.36

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	718,556.57	—
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	718,556.57	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,206,939.92	—
减：提取法定盈余公积	318,518.74	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,606,977.75	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	44,033,513.77	22,911,817.84	22,443,787.97	9,959,959.86
1. 模拟器开发销售业务	43,610,436.85	22,911,817.84	22,020,711.05	9,959,959.86
2. 模拟器服务合作业务	423,076.92		423,076.92	
其他业务	361,081.08		361,081.08	
1. 租房业务	361,081.08		361,081.08	
合计	44,394,594.85	22,911,817.84	22,804,869.05	9,959,959.86

2. 主营业务按照产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
飞行模拟设备	36,473,541.04	19,111,744.20	12,217,319.67	6,658,371.73
工程模拟设备	7,384,501.03	3,800,073.64	10,038,166.42	3,241,690.46
科普飞行体验设备	175,471.70		188,301.88	59,897.67
合计	44,033,513.77	22,911,817.84	22,443,787.97	9,959,959.86

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例（%）
中国南方航空股份有限公司	6,878,905.98	15.49
四川大智胜软件股份有限公司	5,644,257.27	12.71
中国民用航空华北地区空中交通管理局	5,153,846.14	11.61
云南祥鹏航空有限责任公司	4,965,811.96	11.19
商飞北京民用飞机技术研究中心	4,940,170.94	11.13
合计	27,582,992.29	62.13

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,537.96	76,960.34
教育费附加	33,230.55	32,983.00
地方教育费附加	22,153.71	21,988.66
防洪费	11,076.86	10,994.34
印花税	9,161.02	14,359.02
车船税	3,787.50	3,503.25
其他	-6,680.00	
合计	150,267.60	160,788.61

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,147.95	447,626.32
差旅费	381,022.67	284,651.40
业务招待费	310,372.58	125,766.21
服务费	216,200.80	31,571.89
办公费	94,871.13	22,208.01
投标费	31,105.94	24,471.89
材料费	112,150.87	55,157.63
参展费	9,433.96	22,514.02
测试费		21,359.22
运输费	20,994.05	
其他	14,405.84	20,357.33
合计	1,775,705.79	1,055,683.92

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,741,337.58	3,133,032.21
差旅费	648,392.00	723,207.44
业务招待费	448,558.51	593,072.39

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	172,650.25	190,015.34
研发费用	6,340,477.87	4,456,827.36
办公费	297,486.15	169,265.04
房租费用	1,654,497.02	939,626.95
汽车费用	146,569.04	158,783.74
物业费	100,800.00	99,000.00
税金		2,726.23
水电费	308,931.26	208,725.37
中介咨询费	1,101,488.86	1,808,258.07
维修费	424,174.81	341,417.23
通讯费	46,806.79	47,758.24
会议费	4,839.62	10,117.12
广告费	25,706.66	98,811.69
其他	37,714.59	51,596.83
合计	15,500,431.01	13,032,241.25

注释30. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,213,236.25	338,348.73
减：利息收入	27,363.36	69,298.24
汇兑损益		
其他	151,475.33	42,657.05
合计	2,337,348.22	311,707.54

注：其他含手续费 52,814.33 元，贷款担保费 98,661.00 元。

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	852,749.71	535,315.19
合计	852,749.71	535,315.19

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	403,230.81	
合计	403,230.81	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税退税	403,230.81		与收益相关

合计	403,230.81		
----	------------	--	--

注释33. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	600,000.00		详见附注六注释 20
计入其他收益的政府补助	403,230.81		详见附注六注释 32
计入营业外收入的政府补助	35,000.00	3,028,806.33	详见附注六注释 34
合计	1,038,230.81	3,028,806.33	

注释34. 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
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产毁损报废利得			
政府补助	35,000.00	3,028,806.33	35,000.00
无法支付的应付款项		87,213.83	
其他			
合计	35,000.00	3,116,020.16	35,000.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
滨海新区股改补贴		2,300,000.00	与收益相关
新型企业家培养工程		40,000.00	与收益相关
软件增值税退税		688,806.33	与收益相关
高新区科技创新补贴	35,000.00		与收益相关
合计	35,000.00	3,028,806.33	-----

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,168.28		2,168.28
其中：固定资产毁损报废损失	2,168.28		2,168.28
税收滞纳金	4,088.00	335.79	4,088.00
罚款支出		2,000.00	
违约金	91,309.29		91,309.29
合计	97,565.57	2,335.79	97,565.57

注释36. 所得税费用**1. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	1,206,939.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,757.30
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	390,402.08
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	-87,394.88
税法规定可额外扣除的费用	-682,473.72
其他	330,709.22
所得税费用	

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除了税收返还之外与收益相关的政府补助	635,000.00	2,300,000.00
拨入专项应付款	1,830,000.00	1,820,000.00
利息收入	27,363.36	69,298.24
其他与经营活动有关的往来款项	18,869,879.59	4,855,293.19
受限货币资金	603,000.00	95,304.50
合计	21,965,242.95	9,139,895.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	52,814.33	22,657.05
除财务费用以外的其他付现期间费用	5,180,829.60	6,330,551.76
营业外支出	95,397.29	2,335.79
受限货币资金	545,292.00	
其他与经营活动有关的往来款项	17,092,879.80	5,650,287.23
合计	22,967,213.02	12,005,831.83

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	13,398,000.00	
合计	13,398,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	98,661.10	20,000.00
非金融机构还款	6,220,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他与筹资活动有关的费用	2,110,000.00	390,000.00
合计	8,428,661.10	410,000.00

注：其他与筹资活动有关的费用 2,110,000.00 元，是为借款而抵押的定期存单。

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,206,939.92	862,857.05
加：资产减值准备	852,749.71	535,315.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	417,863.02	315,452.42
无形资产摊销	2,884,521.07	1,291,995.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,168.28	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,311,897.25	358,348.73
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）	-26,765,007.38	-9,709,649.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-17,325,818.11	-9,275,904.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,008,218.04	8,228,189.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,406,468.20	-7,393,395.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,433,500.62	5,009,128.20
减：现金的期初余额	5,009,128.20	6,176,421.42
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	-3,575,627.58	-1,167,293.22

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,433,500.62	5,009,128.20
其中：库存现金	26,247.07	10,686.08
可随时用于支付的银行存款	1,407,253.55	2,498,442.12
可随时用于支付的其他货币资金		2,500,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,433,500.62	5,009,128.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,110,000.00	见注释 1 中的说明
货币资金	353,736.00	中国商用飞机有限责任公司北京民用飞机技术研究中心履约保函，到期日：2018.8.14
货币资金	191,556.00	中国商用飞机有限责任公司北京民用飞机技术研究中心履约保函，到期日：2018.6.11
合计	2,655,292.00	

七、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	
日照华翼蓝天航空科技有限公司	山东日照	山东日照	制造业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他商业银行等金融机构，管理层认为这些

商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 70.24%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	4,088,792.62	4,088,792.62	4,088,792.62			
应收账款	30,039,430.27	33,362,985.53	33,362,985.53			
预付款项	6,881,723.56	6,881,723.56	6,881,723.56			
其他应收款	507,697.09	554,375.88	554,375.88			
金融资产小计	41,517,643.54	44,887,877.59	44,887,877.59			
短期借款	37,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00			
应付票据	1,210,000.00	1,210,000.00	1,210,000.00			
应付账款	13,466,788.10	13,466,788.10	13,466,788.10			
预收款项	1,246,500.00	1,246,500.00	1,246,500.00			
其他应付款	2,456,751.36	2,456,751.36	2,456,751.36			
其他流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
金融负债小计	60,380,039.46	60,380,039.46	60,380,039.46			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,612,128.20	5,612,128.20	5,612,128.20			
应收账款	17,341,483.49	19,811,585.38	19,811,585.38			
预付款项	14,362,800.99	14,362,800.99	14,362,800.99			
其他应收款	771,616.60	818,999.05	818,999.05			
金融资产小计	38,088,029.28	40,605,513.62	40,605,513.62			
短期借款	6,400,000.00	6,400,000.00	6,400,000.00			
应付账款	8,910,620.00	8,910,620.00	8,910,620.00			
预收款项	4,628,916.20	4,628,916.20	4,628,916.20			
其他应付款	212,830.82	212,830.82	212,830.82			
金融负债小计	20,152,367.02	20,152,367.02	20,152,367.02			

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，业务以人民币结算，无汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司短期借款余额为 3,700 万元，均为固定利率借款，详见附注五注释 10。

如果以固定利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 127,236.11 元。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

关联方名称	所持股份	与本公司关系
GUZENGWEI、谷增权、张宏智、谷慧琴	74.45%	实际控制人

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津津航神舟科技有限公司	该公司股东之一谷江浩与本公司实际控制人 GUZENGWEI 系亲戚关系

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津津航神舟科技有限公司	采购产品、技术研发		2,000,000.00
合计			2,000,000.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津津航神舟科技有限公司	销售产品、技术研发	176,716.98	5,339,380.75
合计		176,716.98	5,339,380.75

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
天津津航神舟科技有限公司	房屋	361,081.08	361,081.08
合计		361,081.08	361,081.08

关联租赁情况说明：公司将承租的部分闲置办公场所转租给天津津航神舟科技有限公司，按照其使用面积占本公司承租面积的比例计算租金。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
GUZENGWEI	10,000,000.00	2017-2-21	2018-2-21	否
GUZENGWEI	10,000,000.00	2017-5-27	2018-5-27	否
GUZENGWEI	12,000,000.00	2017-7-14	2018-7-14	否
GUZENGWEI	5,000,000.00	2017-5-8	2018-5-30	否
合计	37,000,000.00			

关联担保情况说明：详见注释 10 中的披露。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	本期发生额		上期发生额	
	借入	归还	借入	归还
GUZENGWEI	5,288,000.00	3,300,000.00		
谷慧琴	90,000.00			
张宏智	100,000.00			
合计	5,478,000.00	3,300,000.00		

关联方拆入资金说明：关联方拆入资金为无息拆借资金。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津津航神舟科技有限公司	100,200.00	5,010.00	6,264,200.00	314,880.00
预付账款					
	天津津航神舟科技有限公司			1,347,170.00	
其他应收款					
	GUZENGWEI	1,871.95	93.60		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	GUZENGWEI	1,988,000.00	
	张宏智	100,353.00	353.00
	谷慧琴	90,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2017年1月22日，本公司与日照机场建设投资有限公司（以下简称日照机场建投公司）签订《关于飞机模拟机研发生产合作框架协议》。协议约定双方责任如下：

本公司在日照出资人民币 1000 万元设立全资子公司日照华翼蓝天航空科技有限公司（以下简称日照华翼蓝天），并全权负责日照华翼蓝天的筹建、经营管理，完成日照华翼蓝天的空客、波音系列以及国产飞机训练器、模拟器、模拟机的研发生产和销售。

日照机场建投公司负责在日照空港新区为日照华翼蓝天代购项目建设用地（一期 30 亩、二期 20 亩），代建落地项目所需生产车间（约 10000 平方米），且代建的固定设施自交付之日起免费提供给日照华翼蓝天使用三年（以下简称免租期），免租期后日照华翼蓝天按照优惠价格向日照机场建投公司交纳租金，或由日照华翼蓝天按照土地成本回购土地以及以建设成本回购代建的固定设施；日照机场建投公司负责统一规划建设办公、员工公寓等设施，自公司厂区设施交付之日起三年内免费提供给日照华翼蓝天使用，三年后由日照华翼蓝天按优惠价格租用；日照机场建投公司负责对日照华翼蓝天引进的符合政策的国内外高层次人才，及时兑现科研经费补贴、生活补贴、购房补贴等待遇，并协调解决子女入学、家属随迁落户等事宜。

日照机场建投公司支持日照华翼蓝天研发全任务模拟机项目，项目需用资金预计 4,000 万元，日照机场建投公司负责协助解决项目 80%（即 3,200 万元）的融资，2017 年度日照华翼蓝天已经取得日照航

空人才发展有限公司委托中国民生银行日照分行发放的 3,200 万元委托贷款，日照机场建投公司作为担保人，以本公司股东 GUZENGWEI 持有股权作为质押（详见附注六、短期借款中的注释）。协议约定首笔资金投入之日（即 2017 年 2 月 21 日）起两年内研发成功全任务模拟机，若到期无法完成，则日照华翼蓝天承诺回购日照机场建投公司协助解决的全部资金（含利息），若不能回购则以质押股权抵偿。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出履约保函

中国民用航空华北地区空中交通管理局履约保函，支付履约保证金 603,000 元，到期日 2018 年 2 月 28 日

中国商用飞机有限责任公司北京民用飞机技术研究中心履约保函，支付履约保证金 191,556.00 元，到期日 2018 年 6 月 11 日

中国商用飞机有限责任公司北京民用飞机技术研究中心履约保函，支付履约保证金 353,736.00 元，到期日 2018 年 8 月 14 日

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 发行股票

2018 年 2 月 28 日本公司召开第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，（由于本公司 2018 年 1 月 8 日召开的第一次临时股东大会关联方未回避表决，故本公司决定重新履行相关的决议程序。）依据已登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《天津华翼蓝天科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2017-041），《天津华翼蓝天科技股份有限公司股票发行认购公告》（公告编号：2018-006）本公司非公开发行人民币普通股 250 万股。由于一家新增机构投资者放弃认购 100 万股，故本公司非公开定价发行人民币普通股 150 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 6 元，截至 2018 年 3 月 1 日共计募集人民币 900 万元。经此发行，本公司注册资本变更为人民币 3,037 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	30,896,070.33	92.61	2,090,097.66	6.76	28,805,972.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,466,915.20	7.39	1,233,457.60	50.00	1,233,457.60
合计	33,362,985.53	100.00	3,323,555.26	9.96	30,039,430.27

续：

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	17,344,670.18	87.55	1,236,644.29	7.13	16,108,025.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,466,915.20	12.45	1,233,457.60	50.00	1,233,457.60
合计	19,811,585.38	100.00	2,470,101.89	12.47	17,341,483.49

2. 应收账款分类说明

(1) 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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	27,226,942.40	1,361,347.12	5.00	12,845,107.25	642,255.36	5.00
1至2年	1,133,115.00	113,311.50	10.00	3,666,024.78	366,602.48	10.00
2至3年	2,175,224.78	435,044.96	20.00	222,750.00	44,550.00	20.00
3至4年			30.00	610,788.15	183,236.45	30.00
4至5年	360,788.15	180,394.08	50.00			
5年以上						
合计	30,896,070.33	2,090,097.66	6.76	17,344,670.18	1,236,644.29	7.13

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海飞机客户服务公司	2,466,915.20	1,233,457.60	50%	管理层认定

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,466,915.20	1,233,457.60	50%	

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 1,601,609.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 748,156.23 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
天津航神科技有限公司	309,870.00	款项收回	
中国民用航空飞行学院	21,962.37	款项收回	
广州民航职业技术学院	17,457.61	款项收回	
中国航空工业集团公司西安飞机设计研究院	30,000.00	款项收回	
沈阳航空航天大学	36,960.00	款项收回	
中国商用飞机有限责任公司民用飞机试飞中心	107,561.25	款项收回	
中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究	29,870.00	款项收回	
重庆山峡飞行俱乐部有限公司	86,000.00	款项收回	
民航博物馆	950.00	款项收回	
南昌航空大学	37,400.00	款项收回	
中国商飞北京民机技术研究中心	31,125.00	款项收回	
中国民航科学技术研究院	9,000.00	款项收回	
四川川大智胜股份有限公司	30,000.00	款项收回	
合计	748,156.23		

4.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国南方航空股份有限公司	5,172,025.00	15.50	258,601.25
西部航空有限责任公司	5,000,000.00	14.99	250,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	4,648,000.00	13.93	232,400.00
上海飞机客户服务公司	4,567,439.98	13.69	1,631,162.56
中国商飞北京民机技术研究中心	4,046,000.00	12.13	202,300.00
合计	23,433,464.98	70.24	2,574,463.81

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	554,375.88	100.00	46,678.79	8.42	507,697.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	554,375.88	100.00	46,678.79	8.42	507,697.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	818,999.05	100.00	47,382.45	5.79	771,616.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	818,999.05	100.00	47,382.45	5.79	771,616.60

2.其他应收款分类说明

(1) 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	427,975.88	21,398.79	5.00	692,349.05	34,617.45	5.00
1至2年				126,400.00	12,640.00	10.00
2至3年	126,400.00	25,280.00	20.00			
3至4年						
4至5年				250.00	125.00	50.00
5年以上						
合计	554,375.88	46,678.79	8.42	818,999.05	47,382.45	5.79

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 23,331.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,034.96 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
内部职工	9,152.46	报销或款项收回	
食堂	125.00	款项收回	
深圳市国际招标有限公司陕西分公司	682.50	报销	
天津市汇广工程咨询有限公司	2,345.00	报销	

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
中航材国际招标有限公司	6,000.00	报销或款项收回	
中化国际招标有限责任公司	2,450.00	款项收回	
奥的斯电梯（中国）有限公司	180.00	报销	
陕西西北民航招标咨询有限公司	3,100.00	报销或款项收回	
合计	24,034.96		

4.其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金		418,950.00
押金	3,000.00	250.00
备用金	366,975.88	391,199.05
其他	184,400.00	8,600.00
合计	554,375.88	818,999.05

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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌航空大学	否	其他	126,400.00	2-3 年	22.80	25,280.00
刘江会	否	备用金	91,908.13	1 年以内	16.58	4,595.41
杨少华	否	备用金	61,500.00	1 年以内	11.09	3,075.00
任玉良	否	备用金	59,212.44	1 年以内	10.68	2,960.62
张亮	否	备用金	92,080.26	1 年以内	16.61	4,604.01
合计	-----	-----	431,100.83	-----	77.76	40,515.04

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	2,500,000.00		2,500,000.00			
合计	2,500,000.00		2,500,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
日照华翼蓝天航天科技有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00		
合计	2,500,000.00		2,500,000.00		2,500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	44,033,513.77	22,911,817.84	22,443,787.97	9,959,959.86
其他业务	361,081.08		361,081.08	

十四、 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	-2,168.28	
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）	35,000.00	
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	-95,397.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-62,565.57	

（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	2.63	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.04	0.04

天津华翼蓝天科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十四日

备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室