

# 德奥通用航空股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戚勇、主管会计工作负责人宋子超及会计机构负责人(会计主管人员)陈昂声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见，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。

本报告中涉及的未来计划、目标等前瞻性陈述,不代表公司对未来年度的承诺或预测,同时公司会根据市场环境的变化及发展需要对本报告中涉及的未来计划、目标等前瞻性陈述作适度调整,敬请投资者注意。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中公司未来发展的展望部分描述了公司未来可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节 公司治理.....	60
第十节 公司债券相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	173

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、德奥通航	指	德奥通用航空股份有限公司
梧桐翔宇	指	北京市梧桐翔宇投资有限公司，本公司控股股东
梧桐投资	指	梧桐投资有限公司，本公司关联方
华亚博纳	指	北京华亚博纳企业管理有限公司，本公司关联方
北京瀚盈	指	北京瀚盈企业管理有限公司，本公司关联方
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
云南瀚海	指	云南瀚海实业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 德奥	股票代码	002260
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德奥通用航空股份有限公司		
公司的中文简称	德奥通航		
公司的外文名称（如有）	DEA General Aviation Holding Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	DEA		
公司的法定代表人	戚勇		
注册地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西		
注册地址的邮政编码	528234		
办公地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西		
办公地址的邮政编码	528234		
公司网址	<a href="http://www.deaga.net">http://www.deaga.net</a>		
电子信箱	dmb@deaga.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈国辉	彭丽杉
联系地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西
电话	0757-88374384	0757-88374384
传真	0757-88374990	0757-88374990
电子信箱	dmb@deaga.net	dmb@deaga.net

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> (巨潮资讯网)
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	914406006176462155（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	2013 年 9 月，公司提出并进入了通用航空业务领域，业务转变为“通用航空”、“电器设备”双主业运营。受限于资金流动性问题，目前通用航空业务已经中止，公司将继续以电器设备为主业，不断整合企业内外优质资源，提升产品的竞争力。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司原控股股东立邦香港、第二、第三大股东南海伊林、南海伊拓分别于 2013 年 6 月 20 日与梧桐翔宇签署了《股份转让协议》，协议约定：立邦香港以其持有的伊立浦 25,000,000 股转让予梧桐翔宇；南海伊林以其持有的伊立浦 7,426,312 股转让予梧桐翔宇；南海伊拓以其持有的伊立浦 6,037,068 股转让予梧桐翔宇。该次股份转让完成后，梧桐翔宇持有伊立浦 38,463,380 股，占伊立浦总股本的 24.66%，为公司第一大股东，公司控股股东由立邦香港变更为梧桐翔宇。2013 年 7 月 22 日，上述股份协议转让工作完成。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	师玉春、王振伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	718,582,947.43	760,681,817.26	-5.53%	717,211,958.23
归属于上市公司股东的净利润（元）	-172,488,979.65	-513,478,199.64	66.41%	5,142,125.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-149,705,900.39	-539,018,506.92	72.23%	-10,034,810.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,957,470.85	-73,266,243.70	175.01%	43,351,418.67
基本每股收益（元/股）	-0.650	-1.94	66.49%	0.02
稀释每股收益（元/股）	-0.650	-1.94	66.49%	0.02

加权平均净资产收益率	-66.89%	-591.18%	524.29%	1.54%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增 减	2016 年末
总资产（元）	364,511,981.71	642,587,045.49	-43.27%	992,806,780.80
归属于上市公司股东的净资产 （元）	-346,904,619.10	-165,981,585.31	-109.00%	339,694,813.61

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	158,141,154.45	130,376,276.08	254,173,395.73	175,892,121.17
归属于上市公司股东的净利润	-23,946,062.93	-36,298,052.48	-3,791,526.17	-108,453,338.07
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-23,911,321.86	-36,229,386.01	-4,093,995.30	-85,471,197.22
经营活动产生的现金流量净额	33,067,652.11	2,338,015.86	8,814,134.21	10,737,668.67

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产 减值准备的冲销部分）	-616,519.89	-222,759.31	14,068,624.42	
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	15,964,569.16	2,315,763.78	6,892,439.71	

量享受的政府补助除外)				
债务重组损益	-19,420,342.62			
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		24,333,048.08		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	615,449.60	208,930.15	-505,662.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,325,735.53			
减：所得税影响额	499.98	333,148.35	5,278,460.35	
少数股东权益影响额（税后）		761,527.07	5.15	
合计	-22,783,079.26	25,540,307.28	15,176,936.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，因公司流动资金紧张，不再对通用航空业务进行资金投入并已经中止运营，目前公司业绩主要依赖电器设备业务提供支撑。

#### （一）通用航空业务

公司于2013年提出并进入通用航空业务领域。但由于市场变化、政策调整等种种因素影响下，公司数次再融资申报及重大资产重组事项均未能成功推进实施，无法募集资金置换前期在通航业务上的投入，导致通航业务主体因资金投入不足未能实现商业化运营，通航业务连续多年持续亏损。基于“止损、减负”的经营要求，公司决定中止对通用航空业务的投入或项目实施，报告期初，AeroSteyr Rotary Sàrl（以下简称“ASR”）、RotorSwiss Helicopter SA（以下简称“RSH”）、RotorSchmiede GmbH（以下简称“RSM”）、AeroSteyr Engines GmbH（以下简称“ASE”）、Rotorfly LTD.（以下简称“Rotorfly”），及上述公司的子公司Gobler Hirthmotoren GmbH & Co.KG（以下简称“Hirth”）、Gobler Hirthmotoren Verwaltungs GmbH（以下简称“Gobler”）、XtremeAir GmbH（以下简称“XtremeAir”）、Mistral Engines SA（以下简称“MESA”）等九间相关海外子公司，陆续由所在地政府或法院委托破产管理人接管，公司失去了对上述相关子公司的控制。同时，国内各业务主体亦相继中止了投入和运营。

截至2018年12月，ASR、RSH已经解散；RSM及其子公司XtremeAir、ASR的子公司MESA、ASE的子公司Hirth和Gobler等公司已经完成破产重整并由新股东控制，ASE公司尚在破产清算中并由法院指定的破产清算管理人管理、Rotorfly已经由俄罗斯地方政府接管，因此上述公司不再纳入本公司合并范围。

#### （二）电器设备业务

##### 1、主要产品及经营模式

公司主要产品有七大系列，分别是电饭煲系列、电烤炉系列、电煎板系列、电磁炉系列、空气改善器系列、蒸汽熨斗系列、电压力锅系列。公司以OEM/ODM/MDM模式为小家电品牌商提供模具制造、产品研发、生产及营销服务，立足为客户提供专业的营销、研发和生产一体化的产品解决方案。同时公司利用多年的生产和业务经验，以ESA/OBM模式开拓国内市场，授权代理品牌商产品，并以自主品牌“伊立浦”进行销售，向全球客户提供电饭煲、电烤炉、电煎板、电压力锅、多用锅、电烤箱等厨房小家电产品以及电磁灶、电磁蒸柜等零排放智能商用厨房设备等。由创立之初到目前，公司已有25年的技术沉淀，凭借着强大的研发和生产能力，小家电业务所在的南海工厂已发展成为国内最具规模的小家电设备生产基地之一，公司产品销往全球30多个国家和地区，主要合作客户均为国际知名的小家电品牌商。

##### 2、行业格局与发展趋势

###### （1）厨房小家电市场迅速扩张，高端化趋势明显

随着我国经济的不断发展，物质生活水平的提高，小家电作为高生活品质的象征，小家电市场迅速成长，消费升级正在成为小家电行业增长的内驱动力，由单一的满足家庭的刚性需求及功能需求，逐渐转变为改善型、享乐型需求的小家电，更注重品质、个性及多元化。2018年，厨房小家电市场增势强劲，但传统品类如电磁炉、一般型电饭煲、电水壶、电压力锅等，增长动力明显不足，以破壁机、蒸烤箱为代表的新兴品类以及IH电饭煲为代表的升级产品则成为了市场增长的主要驱动力。另一方面，伴随互联网成长起来的80、90后成为现今主要消费群体，追求精致与创新的生活方式，引领消费升级浪潮。大众消费能力的提升，消费人群更迭，促进了小家电消费迅速成长，人们对新型小家电的需求日渐增长。

###### （2）小家电创新趋势明显

小家电产品的设计正朝着与时尚、健康等现代化理念结合的方向发展。近年来，消费者对小家电需求不断增长变化，消

费者更加追求时尚，更倾向于消费健康类产品，使得小家电产品设计逐渐融入了时尚、健康等元素，产品结构得到进一步改善。另一方面，小家电正在朝着更加人性化、智能化的创新趋势发展。在当前市场上，消费者对产品的智能化、功能性和个性化等需求大大提高，未来小家电产品的研发生产方向将从单一实用性逐渐转向个性化多样性，联网控制等智能化功能已成为小家电目前生产研发的趋势。

(3) 小家电电商市场发展快速

随着互联网的高速发展，我国电子商务市场迅猛增长，渗透到社会生活的方方面面，中国网民数量的逐年增长、第三方支付平台及网络支付安全性的逐步完善，使得网络购物行为已经成为一种大众消费模式和消费习惯，并渗透到各个阶层，中国消费者在网上购买小家电产品已较为普遍。近几年，中国小家电网购市场规模迅速扩大，尤其是80、90后成为消费者主力以及电商消费形式的蓬勃发展，小家电体量正在不断扩大电商渠道销量剧增，小家电电商市场取得了长足发展。

公司将依托所掌握的小家电核心技术，坚持“健康、节能、智能、环保”作为产品未来的发展方向，顺应时代发展潮流，推进智能化、科技化、数据化、娱乐化的互联网家电转型，通过技术创新及拳头产品再开发，通过管理效率、制造效率的提升，致力整合先进技术与低成本，打造新竞争优势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	主要是对通航业务板块土地计提减值所致
货币资金	主要系偿还流动资金借款所致
应收账款	主要系加强货款回收管理所致
其他应收款	主要系其他经营性往来款减少所致
可供出售金融资产	主要系确认对北京卡拉卡尔科技股份有限公司股权投资所致
其他非流动资产	主要系子公司的对外股权投资款确认为可供出售金额资产及计提减值准备所致
存货	主要是优化存货管理及通航业务板块存货减少所致
递延所得税资产	主要是未确认递延所得税资产所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

经过多年发展，公司已成为国内最具规模实力与发展潜力的家用电器及商用设备企业之一，公司的优势及核心竞争力主要体现在以下几个方面：

(一) 自主研发优势

在电器设备产业链整合的过程中，制造商之间的竞争焦点正在从价格向技术创新能力转移，技术创新能力体现在企业的产品战略以及技术驱动战略的实施上。公司一直坚持技术路线，具备家用电器及商用设备的系统开发能力和大规模集中开发能力，掌握了电器设备领域核心技术，产品的技术含量属于行业内前列。而在近几年来，公司先后开发出国内第一台“商用自动打饭机”，与小米公司合作开发的“小米电饭煲”，均取得了很不错的效益和市场反响，这些都得益于公司对于技术的执著。

公司具备家用电器及商用设备的系统开发能力和大规模集中开发能力，掌握了电器设备领域核心技术，依托“广东省家用电器工程技术研究开发中心”、“广东省省级企业技术中心”强大的研发能力，把握“低碳经济”的潮流，逐步实施自主创新产品战略，以“健康、节能、智能、环保”作为产品未来的发展方向，立志成为国内外电器设备细分市场的领导者。同时，在原有自主产品技术、自主制造技术的基础上，持续往自主营销技术的方向发展。

#### （二）优秀的研发团队及人才队伍

坚持创新是公司技术前进的推动力，公司始终坚持自主研发和创新，凝聚了一大批在行业具有相当影响力的研发人才及优秀员工，公司不断探索、建立和健全长效激励机制，充分调动核心人员的积极性，不断吸引优秀人才加入，为公司未来的发展奠定了坚实的产品和技术储备基础，优化企业运营的人才体系和人才结构。

同时，公司充分把握行业发展趋势，在产品研发上，始终以市场需求为导向组织产品研发工作，积极研发更加适应市场需求的新型产品，极大增强了公司的竞争力。近年来，公司研发团队实力不断增强，专利数量持续增长，2018年专利申请共93项，其中发明20项、实用新型67项、外观设计6项；专利授权共52项，其中发明5项、实用新型37项、外观设计10项。

#### （三）工艺和质量控制优势

公司继续贯彻落实全面质量管理思想，公司产品根据市场及客户需要通过了3C、UL、GS/CE、EMC、SAA、PSB等多项产品认证，公司产品不仅满足国内高端客户的要求，而且大部分产品能够与国际标准接轨，能够跻身于国际市场竞争中。在日常生产中，公司严格按照ISO9001质量管理体系要求，不间断组织对质量管理体系的合理性、有效性进行管理评审。不断完善产品的研发、生产、检验、客户服务等流程。通过5S培训、检查，及专项的质量培训，培养基层员工的质量意识，强调对原材料、半成品、成品及生产环节的质量检验。以上一系列的内部控制环节保证了公司产品质量的稳定性，成功通过了客户对公司的各项检查。

#### （四）专业稳定的管理团队

公司关注治理架构、企业管控的建设，辅以事业部制运作，通过充分放权和以业绩为导向的考评、激励机制，公司已形成了较为成熟的职业经理人管理体制，公司的现代经营管理体制已基本稳定与完善。公司现任管理团队具有十多年的电器设备行业经验和管理经验的成员，对全球及中国电器设备产业的理解非常深刻，对产业运营环境及企业运营管理有较为精准的把握，此机制优势奠定了公司未来稳定持续发展的坚实基础。

#### （五）优质的客户资源

公司十分注重与客户的长期战略合作关系，努力成为其供应链中重要一环，从而提升客户忠诚度。目前，公司是Jardan Consumer Solution、Conair、象印、虎牌、Sharp等国际著名品牌的主要供应商、战略合作伙伴，与客户一直保持在开发技术、制造技术、管理技术、营销技术等方面的深度合作，公司定期派遣技术人员赴美国、日本开展学习交流。公司为每一个主要客户均提供了即时、共享的信息沟通平台，使客户与公司能够及时共享信息，使价值链融为一体，提高客户的满意度。目前公司正加大对美国及日本以外的市场，包括俄罗斯、巴西等新兴市场、国内市场的开拓力度，寻求更大的市场空间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

从2018年初以来，公司受债务逾期和被深圳证券交易所出具退市风险警示等不利因素影响，公司经营面临着前所未有的压力。

面对困难，公司管理层根据公司董事会的决策，及时调整经营战略，中止对公司通航业务的资金投入，凭借公司多年在小家电行业积累的营销、技术和生产能力，全力开展小家电业务。

面对压力，公司管理层积极行动，在筹措资金、凝聚员工信心，稳定客户和供应商等方面做了切实有效的工作。在公司管理层和全体员工的共同努力下，在客户和供应商的支持下，2018年度公司整体运营状况平稳，经营业绩有所改善。

报告期内，公司工作情况回顾

#### 一、2018年度经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入71,858.29万元。小家电业务收入为公司主要业务收入和经营利润来源。2018年度，公司实现营业利润-14,381.63万元，同比增长72.56%。增长原因主要为公司调整经营战略后通航业务支出和资产减值事项减少所致。

具体经营情况如下：

#### 1、财务数据及指标如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减变动
主营业务收入	718,582,947.43	760,681,817.26	-5.53%
营业利润	-143,816,395.23	-524,049,964.03	72.56%
利润总额	-147,400,917.29	-521,626,295.58	71.74%
归属于上市公司股东的净利润	-172,488,979.65	-513,478,199.64	66.41%
总资产	364,511,981.71	642,587,045.49	-43.27%
所有者权益或股东权益	-346,904,619.10	-164,667,726.53	-110.67%
归属于上市公司股东的每股净资产	-1.31	-0.63	-107.94%
每股收益	-0.65	-1.94	66.49%
加权平均净资产收益率（%）	-66.89%	-591.18%	上升524.29个百分点
每股经营活动产生的现金流量	0.21	-0.28	175.00%

#### 2、分部经营情况：

项目	小家电	通航	合计
营业收入	704,577,653.82	14,005,293.61	718,582,947.43
营业成本	566,828,751.61	17,098,221.24	583,926,972.85
毛利额	137,748,902.21	-3,092,927.63	134,655,974.58
净利润	30,281,808.97	-202,800,862.41	-172,519,053.44

注：分部间抵消金额已体现在各分部里。

## 二、2018年度经营工作开展情况

为维护公司生产经营稳定，减少进一步亏损、实现净资产为正数等目标，公司管理层主要围绕以下几方面开展工作。

### (一)中止通用航空业务的资金投入，保障家电业务经营资金

公司的原有通航业务定位于全产业链的整合。按照规划，近几年的资金投入集中在技术研发方面，因此并未产生经营利润。随着资本市场政策调整，公司无法继续募集资金维持对通航业务的投入。为维持公司持续盈利能力，保护公司家电业务发展，公司管理层积极落实董事会关于中止对通航业务的资金投入的决定，全力确保公司家电业务的正常开展。公司管理层以将该决定对公司家电业务产生的不利影响减少到最低为目标，在通航板块的人员安置、债权人协调、应对司法诉讼等方面做了大量工作，有力的保证了家电业务的正常开展。

2018年度的经营业绩结果证明了中止通航业务资金投入决定的正确性，公司管理层对在实施该决定过程中出现的问题的应对措施的有效性。

### (二)加强家电业务管理

#### 1、优化管理体制，加强内控建设

2018年，公司进一步调整、优化管理体制，持续完善公司治理结构，逐步建立有效、顺畅的管理流程，同时加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，对各部门提出实施精细化管理的要求，全方位提升各部门、各岗位的管理水平。

#### 2、提升质量管理，推进技术创新

2018年，公司继续贯彻落实全面质量管理思想，强调对原材料、半成品、成品及生产环节的质量检验，不间断组织对质量管理体系的合理性、有效性进行管理评审，公司产品质量保持了稳定。同时，公司充分把握行业发展趋势，在产品研发上，坚持以市场为导向，加强新品的研发力度，积极研发更加适应市场需求的新型产品，获得了客户及市场的高度认可。通过上述措施，为未来市场拓展提供坚实的后盾。

### (三)积极开展与债权人沟通

首先，为减轻债务危机对公司家电业务的影响，确保公司正常经营，公司管理层积极协助控股股东北京市梧桐翔宇投资有限公司与公司的主要几个非金融机构债权人多次进行了债务重组谈判。虽受债权人方面等主客观因素影响，未通达成债务和解，但防止了债务危机的进一步恶化，为公司家电业务创造了有利的环境。

对于经营性债务方面，公司通过反复沟通与供应商达成延期支付、错峰支付等货款的支付方案，并按照计划陆续完成货款支付，保证生产所需原材料的供应，有效防止了大规模延期交付货物的风险，维护了公司上下游业务链的正常运转。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	718,582,947.43	100%	760,681,817.26	100%	-5.53%

分行业					
电器设备业务	704,577,653.82	98.05%	729,062,608.22	95.84%	-3.36%
通用航空业务	14,005,293.61	1.95%	31,619,209.04	4.16%	-55.71%
分产品					
电饭煲系列	397,347,504.21	55.30%	407,747,374.80	53.60%	-2.55%
电烤炉系列	85,658,478.94	11.92%	105,760,994.82	13.90%	-19.01%
电煎板系列	27,270,776.01	3.80%	38,990,582.98	5.13%	-30.06%
电磁炉系列	21,005,915.26	2.92%	22,634,777.10	2.98%	-7.20%
电压力煲系列	85,134,806.64	11.85%	43,839,296.03	5.76%	94.20%
商用厨房系列	16,946,426.69	2.36%	13,997,722.22	1.84%	21.07%
其他	85,219,039.68	11.86%	127,711,069.31	16.79%	-33.27%
分地区					
美国	227,512,067.72	31.66%	247,752,222.87	32.57%	-8.17%
日本	165,057,489.60	22.97%	194,774,715.35	25.61%	-15.26%
其他国外市场	168,544,617.71	23.46%	178,101,880.97	23.41%	-5.37%
国内市场	157,468,772.40	21.91%	140,052,998.07	18.41%	12.44%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电器设备业务	704,577,653.82	566,828,751.61	19.55%	-3.36%	1.18%	-3.61%
通用航空业务	14,005,293.61	17,098,221.24	-22.08%	-55.71%	-30.82%	-43.92%
分产品						
电饭煲系列	397,347,504.21	328,632,185.91	17.29%	-2.55%	1.12%	-3.00%
电烤炉系列	85,658,478.94	70,710,962.43	17.45%	-19.01%	-11.45%	-7.05%
电煎板系列	27,270,776.01	24,428,010.56	10.42%	-30.06%	-27.89%	-2.70%
电磁炉系列	21,005,915.26	17,414,126.01	17.10%	-7.20%	-6.26%	-0.83%
电压力煲系列	85,134,806.64	76,369,579.89	10.30%	94.20%	119.21%	-10.23%
商用厨房系列	16,946,426.69	6,667,402.79	60.66%	21.07%	4.07%	6.43%
其他	85,219,039.68	59,704,705.26	29.94%	-33.27%	-30.87%	-2.44%

分地区						
美国	227,512,067.73	193,593,172.97	14.91%	-8.17%	-1.49%	-5.77%
日本	165,057,489.60	122,906,212.43	25.54%	-15.26%	-14.82%	-0.38%
其他国外市场	168,544,617.70	134,009,457.96	20.49%	-5.37%	0.08%	-4.33%
国内市场	157,468,772.40	133,418,129.49	15.27%	12.44%	21.07%	-6.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
电器设备业务	销售量	台/个	5,006,940	5,863,481	-14.61%
	生产量	台/个	4,945,250	5,674,646	-12.85%
	库存量	台/个	341,892	404,826	-15.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电器设备业务	直接材料	472,287,087.82	80.88%	463,055,972.46	79.17%	1.71%
电器设备业务	制造费用	36,030,149.73	6.17%	34,523,563.32	5.90%	0.27%
电器设备业务	直接人工	58,511,514.06	10.02%	62,615,369.00	10.71%	-0.69%
通用航空业务	直接材料	11,670,331.43	2.00%	14,163,660.70	2.42%	-0.42%
通用航空业务	制造费用	1,247,034.87	0.21%	1,652,262.30	0.28%	-0.07%
通用航空业务	直接人工	4,180,854.94	0.72%	8,898,211.05	1.52%	-0.80%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

1、本年度因破产清算事项而导致的合并范围变动情况

2018年3月末，本公司之子公司伊立浦国际投资控股有限公司投资的ASR、RSH、RSM、ASE、Rotorfly，及上述公司的子公司Hirth、Gobler、XtremeAir、MESA等公司陆续由所在地政府或法院委托破产管理人接管。截至2018年12月，ASR、RSH已经解散；RSM及其子公司XtremeAir、ASR的子公司MESA、ASE的子公司Hirth和Gobler等公司已经完成破产重整并由新股东控制，ASE公司尚在破产清算中并由法院指定的破产清算管理人管理、Rotorfly已经由俄罗斯地方政府接管，因此上述公司不再纳入本公司合并范围。

2、其他因解散或注销事项而导致的合并范围变动情况

经德奥飞悦（北京）航空咨询服务有限公司股东会批准，本公司子公司德奥飞悦（北京）航空咨询服务有限公司于2018年7月18日决议解散并已经完成解散程序。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用  不适用

2018年3月19日公司披露了《关于中止对部分海外子公司资金投入的公告》(公告编号:2018-019)。由于市场变化、政策调整等种种因素影响下，公司数次再融资申报及重大资产重组事项未能成功推进实施，无法募集资金置换前期在通航业务上的投入，通航业务连续多年亏损，公司已无力继续以自有自筹资金维持通航业务，在资金投入中断情况下，公司原有的通用航空业务被中止，相关海外子公司陆续由所在地政府或法院委托破产管理人接管，公司失去了对相关子公司的控制。截至2018年12月，ASR、RSH已经解散；RSM、MESA、XtremeAir、Hirth、Gobler等公司已经完成破产重整并由新股东控制，ASE公司尚在破产清算中并由法院指定的破产清算管理人管理、Rotorfly已经由俄罗斯地方政府接管。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	306,118,410.81
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.61%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	122,038,144.77	16.98%
2	第二名	86,984,853.92	12.11%
3	第三名	38,427,558.02	5.35%
4	第四名	31,512,049.45	4.39%
5	第五名	27,155,804.65	3.78%
合计	--	306,118,410.81	42.61%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况



前五名供应商合计采购金额（元）	64,535,195.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.37%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	17,351,453.16	4.67%
2	第二名	15,864,894.26	4.27%
3	第三名	11,405,829.83	3.07%
4	第四名	10,079,196.83	2.71%
5	第五名	9,833,821.04	2.65%
合计	--	64,535,195.12	17.37%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,590,574.95	35,053,115.46	-24.14%	
管理费用	85,797,211.08	145,212,761.58	-40.92%	主要系通航业务相关的人员工资及日常经营费用减少
财务费用	45,314,810.67	46,730,349.00	-3.03%	
研发费用	27,611,509.01	33,672,939.77	-18.00%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司成立以来，一直非常重视技术研发工作。2018 年，公司继续重视研发创新，不断完善研发体系和激励制度，为公司发展奠定了坚实的产品和技术储备基础。报告期内，研发人数 136 人，新增专利申请权 93 项（其中发明专利申请 20 项，实用新型 67 项，外观设计申请 6 项），新增授权专利技术 52 项（其中发明专利 5 项，实用新型 37 项，外观专利 10 项）。

2018 年公司专利情况如下：

序号	申请号/专利号	类型	专利名称	申请日/授权日	法律状态
1	CN201820020545.2	实用新型	压力锅的安全合盖结构及压力锅	2018.1.3	授权
2	CN201820020782.9	实用新型	用于便捷取放炸篮的取放手柄及空气炸锅	2018.1.3	授权
3	CN201820016418.5	实用新型	电压力锅盖挂扣式放置	2018.1.2	已受理

			结构及电压力锅		
4	CN201820020781.4	实用新型	压力锅的光耦控压结构及压力锅	2018.1.3	授权
5	CN2018201293499	实用新型	配置可拆卸锅盖的锅具	2018.1.25	授权
6	CN2018100750044	发明	配置功能锅盖的多功能锅具	2018.1.25	等待实审提案
7	CN2018201287549	实用新型	配置功能锅盖的多功能锅具	2018.1.25	授权
8	CN2018300057422	外观	电饭煲（1517）	2018.1.6	授权
9	CN2018300068361	外观	电饭煲（KSC-1511）	2018.1.8	授权
10	CN2018300170834	外观	电饭煲（2cup）	2018.1.15	授权
11	CN201820064500.5	实用新型	清晰可视的烤炉上盖及烤炉	2018.1.15	授权
12	CN201820087524.2	实用新型	具有防松脱密封结构的锅盖及压力锅	2018.1.17	授权
13	CN201820114454.5	实用新型	易于清洁的电饭煲	2018.1.23	授权
14	CN201820114486.5	实用新型	便捷装拆清洁的电饭煲煲盖结构及电饭煲	2018.1.23	已受理
15	CN201810075003X	发明	扰流座及其应用的空气炸锅	2018.1.25	等待实审提案
16	CN2018201293465	实用新型	扰流座及其应用的空气炸锅	2018.1.25	授权
17	CN2018201293450	实用新型	具有热风输送锅盖的空气炸锅	2018.1.25	授权
18	CN2018100893230	发明	锅盖角位移位置检测方法 及炊具	2018.1.30	等待实审提案
19	CN2018201545292	实用新型	实现锅盖角位移位置检测 方法的炊具	2018.1.30	已受理
20	CN2018300530632	外观	压力锅（06）	2018.2.5	授权
21	CN2018300541247	外观	压力锅（07）	2018.2.5	授权
22	CN201810138198.8	发明	高能锅	2018.2.10	发明公布
23	CN201820249358.1	实用新型	高能锅	2018.2.10	授权
24	CN201820249272.9	实用新型	可增大食材容量的高能锅	2018.2.10	授权
25	CN201820249275.2	实用新型	可存储油脂的内锅结构及 高能锅	2018.2.10	授权
26	CN201820249360.9	实用新型	应用于高能锅的油烟抽排 过滤结构及高能锅	2018.2.10	授权
27	CN201810359392.9	发明	可叠放收纳的组合锅具	2018.4.20	发明公布
28	CN201820575232.3	实用新型	可叠放收纳的组合锅具	2018.4.20	授权
29	CN201820575285.5	实用新型	防烫式塔吉锅锅盖、锅具及 塔吉锅	2018.4.20	办登中

30	CN201820575283.6	实用新型	高效蒸煮层架、锅具及塔吉锅	2018.4.20	办登中
31	CN201820575235.7	实用新型	便于定位叠放的组合锅具	2018.4.20	办登中
32	CN201820575282.1	实用新型	锅体支撑架及加热锅具支撑定位结构	2018.4.20	办登中
33	CN201820575284.0	实用新型	带防水式电源插座结构的加热底座、锅具及塔吉锅	2018.4.20	授权
34	CN2018302513311	外观	电饭煲（2cup-2）	2018.5.25	授权
35	CN2018207916775	实用新型	带有控制面板的锅具	2018.5.25	已受理
36	CN201820839223.0	实用新型	应用于电饭锅的精准控温结构及电饭锅	2018.5.31	已受理
37	CN201820838275.6	实用新型	应用于电饭煲的密封件、内盖组件、上盖结构及电饭煲	2018.5.31	已受理
38	CN201820848610.0	实用新型	具有蒸汽冷却结构的加湿器	2018.5.31	授权
39	CN201820850658.5	实用新型	具有集油装置的铁板烧炉具	2018.6.1	已受理
40	CN201810556265.8	发明	无烟铁板烧炉具	2018.6.1	发明公布
41	CN201820848026.5	实用新型	无烟铁板烧炉具	2018.6.1	已受理
42	CN201820850671.0	实用新型	无烟烤盘及铁板烧炉具	2018.6.1	办登中
43	CN201820850659.X	实用新型	多功能烧烤装置	2018.6.1	已受理
44	CN201810650138.4	发明	具有热气排放冷却机构的烤箱	2018.6.22	发明公布
45	CN201820977615.3	实用新型	具有热气排放冷却机构的烤箱	2018.6.22	已受理
46	CN201810649998.6	发明	具有均热导流机构的烤箱	2018.6.22	发明公布
47	CN201820975635.7	实用新型	具有均热导流机构的烤箱	2018.6.22	已受理
48	CN201810651156.4	发明	烤箱	2018.6.22	发明公布
49	CN201820975592.2	实用新型	烤箱	2018.6.22	已受理
50	CN201820977685.9	实用新型	可防烫伤的烤箱	2018.6.22	已受理
51	CN201820977515.0	实用新型	烤箱集油装置及具有集油功能的烤箱	2018.6.22	已受理
52	CN201810781204.1	发明	电子式压力锅的压力校准与检测方法	2018.7.16	已受理
53	CN201821665864.5	实用新型	应用于压力锅上的自动排气结构及压力锅	2018.10.13	已受理
54	CN201821665814.7	实用新型	开盖自锁压力锅	2018.10.13	已受理
55	CN201821665784.X	实用新型	开盖自锁锅盖压力锅	2018.10.13	已受理
56	CN201821665783.5	实用新型	卡锁定位锅盖压力锅	2018.10.13	已受理
57	CN201821695668.2	实用新型	应用于打饭机的直面储饭桶	2018.10.18	已受理

58	CN201811231265.7	发明	一种压力锅及其压力控制方法、装置及设备	2018.10.22	已受理
59	CN201821718340.8	实用新型	储饭器的易清洗和防变形结构、储饭器及打饭机	2018.10.23	办登中
60	CN201811233772.4	发明	打饭机的自动送餐碗机构及打饭机	2018.10.23	实质审查中
61	CN201821718366.2	实用新型	打饭机的自动送餐碗机构及打饭机	2018.10.23	已受理
62	CN201821823606.5	实用新型	电炊具	2018.11.6	已受理
63	CN201821822843.X	实用新型	电炊具	2018.11.6	已受理
64	CN201821842418.7	实用新型	具有方便清洗防误装机构的分饭机构	2018.11.8	已受理
65	CN201811326729.2	发明	可控制调节分饭量的分饭装置及控制方法	2018.11.8	实质审查中
66	CN201821842363.X	实用新型	可控制调节分饭量的分饭装置	2018.11.8	已受理
67	CN201811339177.9	发明	可消除喷涂交接边的锅具喷涂工艺及锅具喷涂流水线	2018.11.12	待实审
68	CN201821879466.3	实用新型	炒菜机的清洗污水防外溅结构及炒菜机	2018.11.14	已受理
69	CN201821879413.1	实用新型	可自适应餐具尺寸的打饭机餐具盛放座及打饭机	2018.11.14	已受理
70	CN201821879728.6	实用新型	炒菜机的防干烧结构及炒菜机	2018.11.14	已受理
71	CN201821919133.9	实用新型	送餐设备及箱体更换机构	2018.11.21	已受理
72	CN201821936109.6	实用新型	搬运设备	2018.11.21	已受理
73	CN201821929590.6	实用新型	锅具状态监测组件和电炊具	2018.11.22	已受理
74	CN201821930001.6	实用新型	一种降糖的电炊具	2018.11.22	已受理
75	CN2018113969844	发明	开关机构及电炊具	2018.11.22	已受理
76	CN201821941746.2	实用新型	开关机构及电炊具	2018.11.22	已受理
77	CN201821929087.0	实用新型	测温元件的防水结构和电磁炉	2018.11.22	已受理
78	CN2018113968165	发明	压力锅及其锅盖组件、用于排气阀的复位机构	2018.11.22	已受理
79	CN201821929062.0	实用新型	压力锅及其锅盖组件、用于排气阀的复位机构	2018.11.22	已受理
80	CN201821928064.8	实用新型	压力锅及其锅盖组件	2018.11.22	已受理
81	CN201821930154.0	实用新型	电炊具及其开关组件	2018.11.22	已受理
82	CN201821928046.X	实用新型	压力锅及其定位排气装置	2018.11.22	已受理

83	CN201821959303.6	实用新型	压力锅及其按键旋盖	2018.11.26	已受理
84	CN201822045628X	实用新型	压力锅及其膜片组件	2018.12.6	已受理
85	CN201811525151.3	发明	陶瓷不粘炊具及其制造工艺	2018.12.13	已受理
86	CN201811556575.6	发明	一种餐盘分流装置及餐盘分流输送装置	2018.12.19	实质审查中
87	CN201822135620.2	实用新型	一种餐盘分流装置及餐盘分流输送装置	2018.12.19	已受理
88	CN201811557713.2	发明	一种餐盘输送装置及一种餐盘输送及分饭装置	2018.12.19	已受理
89	CN201822136790.2	实用新型	一种餐盘输送装置及一种餐盘输送及分饭装置	2018.12.19	已受理
90	CN201822136788.5	实用新型	一种分饭机与一种餐盘输送及分饭装置	2018.12.19	已受理
91	CN201811555389.0	发明	自动分饭线上的餐盘分流系统及分流方法	2018.12.19	实质审查中
92	CN201822139184.6	实用新型	自动分饭线上的餐盘分流系统	2018.12.19	已受理
93	CN2018221451866	实用新型	锅盖组件	2018.12.20	已受理

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量(人)	136	143	-4.90%
研发人员数量占比	9.90%	7.44%	2.46%
研发投入金额(元)	29,853,589.98	63,909,285.79	-53.29%
研发投入占营业收入比例	4.15%	8.40%	-4.25%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	42,276,169.07	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	66.15%	-66.15%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司研发投入资本化的金额相比上年同期下降 100%，是由于 2018 年 3 月开始公司终止对通航业务子公司研发项目资金投入的影响，详见具体内容详见公司 2018 年 3 月 19 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于中止对部分海外子公司资金投入的公告》(公告编号：2018-019)。

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	775,602,515.97	793,815,503.92	-2.29%
经营活动现金流出小计	720,645,045.12	867,081,747.62	-16.89%
经营活动产生的现金流量净额	54,957,470.85	-73,266,243.70	175.01%
投资活动现金流入小计	1,714,902.68	5,918.27	28,876.42%
投资活动现金流出小计	12,940,359.91	144,755,903.51	-91.06%
投资活动产生的现金流量净额	-11,225,457.23	-144,749,985.24	92.24%
筹资活动现金流入小计	307,938,450.52	626,582,103.25	-50.85%
筹资活动现金流出小计	420,283,454.05	482,911,993.51	-12.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-112,345,003.53	143,670,109.74	-178.20%
现金及现金等价物净增加额	-63,830,122.99	-79,410,742.38	19.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 2018年经营活动产生的现金流量净额为5,495.75万元，较上年同期上升175.01%，主要系购买商品及支付其他与经营活动有关的现金减少所致；

(2) 2018年投资活动产生的现金流量净额为-1,122.55万元，较上年同期上升92.24%，主要系购建固定资产、无形资产、其他长期资产及投资支付的现金减少所致；

(3) 2018年筹资活动产生的现金流量净额为-11,234.50万元，较上年同期下降178.20%，主要系取得借款收到的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

2018年经营活动产生的现金流量净额为5,495.75万元，与本年度净利润-17,251.91万元相差22,747.66万元，主要系净运营资本下降、计提资产减值准备、财务费用和固定资产折旧等所致。

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	27,453,688.59	7.53%	80,907,249.90	12.59%	-5.06%	系偿还借款所致
应收账款	75,223,912.25	20.64%	96,334,096.01	14.99%	5.65%	系加强货款回收管理所致
存货	74,632,375.14	20.47%	136,271,356.94	21.21%	-0.74%	系优化存货管理及通航业务板块存货减少所致
长期股权投资	1,778,457.05	0.49%	7,818,760.54	1.22%	-0.73%	系对联营企业按权益法确认的投资损失增加
固定资产	74,070,360.44	20.32%	84,209,329.19	13.10%	7.22%	系本期对固定资产的投资小于累计折旧的增加所致
短期借款	242,375,341.85	66.49%	337,030,490.42	52.45%	14.04%	系本期公司流动资金借款减少,但总资产减少导致占比增加
可供出售金融资产	59,985,000.00	16.46%	0.00	0.00%	16.46%	系确认对北京卡拉克尔科技股份有限公司股权投资所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允价值变动	本期计提的 减值	本期购买金 额	本期出售金 额	期末数
金融资产							
3.可供出售 金融资产	0.00				59,985,000.00		59,985,000.00
上述合计	0.00				59,985,000.00		59,985,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	943,829.81	开立银行承兑汇票和信用证支付的保证金
货币资金	16,796,723.67	法院冻结资金
货币资金	1,000,891.10	集团内担保金
其他应收款	5,602,659.70	贷款保证金
固定资产	34,179,166.56	抵押贷款
可供出售金融资产	59,985,000.00	向深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）质押借款
无形资产	13,313,006.19	抵押借款
合计	131,821,277.03	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	76,781,253.50	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。



## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市南海邦芝电器有限公司	子公司	家用、商用厨房电器及设备的批发、零售、维修、技术服务；原材料销售	500 万元	17,855,988.98	10,098,244.29	12,448,960.73	-114,244.87	-105,177.22
蓝海实业有限公司	子公司	家用电器贸易及售后服务	HKD78 万元	74,296,146.52	-114,030,009.76	547,460,250.75	-128,397,907.11	-128,505,759.63
佛山市伊立浦电器有限公司	子公司	生产、销售：电饭煲、电开水器、家用小电器、模具及金属模压制品、商用厨房电器及设备；货物进出口	100 万元	998,813.75	998,745.86		1,231.93	-3,891.26
德奥直升机有限公司	子公司	直升机系列产品研发及零配件的销售、	20000 万元	61,229,545.23	-29,525,774.92		-47,599,248.52	-32,769,277.40

		咨询服务						
南通德奥 斯太尔航 空发动机 有限公司	子公司	通用航空 发动机及 其零部件 的研发、销 售；航空发 动机技术 研发、咨询 服务；	20000 万 元	133,336.23 7.49	99,509,034 .83	252,598.29	-1,736,575. 69	-1,654,886. 98
伊立浦国 际投资控 股有限公 司	子公司	国际贸易； 技术研发、 咨询、转让 服务。	HKD250 万元	351,317.55	-171,417.7 63.38		-280,455.2 84.99	-280,455.2 84.99
深圳前海 伊立浦资 产管理有 限公司	子公司	受托资产 管理；受托 管理股权 投资基金； 股权投资； 投资咨询、 投资管理	10000 万 元	74,824,007 .61	-15,804,37 4.89		-6,651,503. 08	-6,651,503. 08

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局、趋势

随着我国人民富裕程度的不断提高，消费者生活水平的提高以及对生活品质的追求提升，小家电作为享受型需求电器，近年来人们对于舒适度、时尚化的需求不断涌现，有助于小家电产品的普及。小家电的规模近年来呈现出稳步攀升的态势，根据国家电网的数据，预计至2020年，我国小家电市场规模将增长至4608亿元，2015-2020年复合增长率为12.94%。

日益茁壮增长的消费市场不断推动家电企业加紧产品升级换代，消费档次逐步提升，消费周期不断缩短。消费升级步伐不断加快，消费层次、品质、方式和行为等方面均呈现出明显的趋势性变化。

（1）智能化趋势。现代科技的进步及互联网络的普及，智能化产品已经广泛进入社会和家庭。在家电行业中，智能化也是其发展的必然趋势，而且这种趋势已然成型，消费者对智能家电的兴趣与日俱增，家电智能化渗透率大幅提升。

（2）小家电产业面临市场洗牌，产品价值与质量成为核心竞争力。长期以来，国内小家电的在设计、制造方面的低门槛、低壁垒，通过资本注入，新入局者也能很快累积优势，但正是由于进入门槛低，部份企业在产品研发和质量方面缺少技术实力加持，低质低价、粗制滥造的产品比比皆是，甚至一些小工厂、小作坊仅依靠简单拼装生产大量劣质小家电产品。导致小家电市场同质化严重、产品实用性低、产品质量差。但当前外部需求环境和产业内部转型升级，尤其是随着高端化小家电的衍化，所带来的高利润吸引了更多企业入局，大量小家电企业涌入。小家电市场的增长潜力势必迎来激烈的市场竞争，小

电产业即将面临市场大洗牌。随着品牌度不断汇聚，市场将会呈现二八原则，小家电企业会将技术研发提到了全新的高度，企业之间的竞争焦点将集中于产品价值与质量，粗制滥造的企业将会被市场筛选过滤。

(3) 营销模式创新。传统的营销策略早已满足不了当今消费者，目前小家电行业营销模式不断创新，继明星代言之后，目前更具时尚性，微博、短视频、抖音都是主要营销阵地，与美妆博主、亲子博主、星座达人等合作的“种草”能够直接带动销售。

(4) 小家电竞争格局规范化。小家电行业具有分散型的特点，表现在集中度较低，产品同质化严重，行业进入门槛较低，良好的市场竞争秩序尚未建立。但随着小家电行业国内外产品标准的修订实施，行业技术门槛的提高，促使小家电行业竞争格局趋于规范。

(5) 供给侧改革，产品结构优化。过去我国小家电企业多以欧美出口为重，出口以代工为主，近年在供给侧结构性改革的大背景下，产品转型升级以及消费升级持续，小家电企业逐步注重设计创新、技术研发和制造实力，打造自有品牌，加大对国内市场的重视及投入力度。

## (二) 公司发展战略

公司小家电业务经过二十多年的发展，已经形成了生产、研发、检测、售后等一系列环节完整的体系，具备较高的生产规模和技术水平。在产业结构调整 and 产业升级、市场激烈竞争大洗牌的背景下，目前公司不仅系关注行业内的共性技术研究及创新性技术突破，在产品的研发和生产过程中能够站在用户的角度，贴近生活，解决用户的需求，公司把创新作为突破口，着力打造技术领先型高端小家电产品，立足高端的战略定位。除此外公司坚持“与众不同”的产品研发战略，顺应国家节能环保的政策，加大技术开发力度和提高自主创新能力，占领差异化细分市场，公司研发的电磁灶、电磁蒸柜、打饭机等零排放智能商用厨房设备，成功打造了企业的差异化竞争优势。

小家电产品属于生活中消费性产品，其下游为各级经销商和最终用户。公司将依托所掌握的小家电核心技术，继续坚持以“健康、节能、智能、环保”作为产品未来的发展方向，顺应时代发展潮流，推进智能化、科技化、数据化、娱乐化的互联网家电转型，通过技术创新及拳头产品再开发，通过管理效率、制造效率的提升，致力整合先进技术和低成本，打造新竞争优势。

## (三) 2019年公司经营重点及计划

2018年度报告公告后，公司股票将被实施暂停交易，因此股票恢复上市交易是公司2019年度首要工作目标。按照深交所中小板上市规则，为实现恢复上市目标，公司必须实现2019年度末净资产为正和扣非前和扣非后净利润为正两个标准。因此，2019年度公司工作将围绕如何实现净资产为正和扣非前和扣非后净利润为正两个标准展开，努力实现公司股票恢复上市交易。

### 1、协助控股股东制定和落实股票恢复上市交易方案

#### (1) 积极参与股票恢复上市交易方案的制定工作。

参考其他上市公司的债务解决方案，借鉴其实现股票恢复上市交易的成功案例，以解决在我公司控股股东因股票司法冻结无法转让股权的情况下，潜在战略投资者的引入和债务清偿等一系列问题。

#### (2) 全力协助控制股东与债权人的债务和解工作，加快推进相应程序。

### 2、加强家电业务，实现扣非前和扣非后利益为正的目標

#### (1) 坚持“以市场为导向”的理念，提升产品竞争力

以满足、引领消费者需求为核心，通过整合企业内外部优质资源，持续提升产品的时尚度、竞争力。不断挖掘消费者潜在需求，提升产品的市场适应度，扩大国内市场份额；改革产品开发模式，强化以产品为核心的业务协同，优化资源利用，不断提升产品的性价比和市场竞争力。

(2) 加强全面预算管理和成本管控，严抓“降本，增效”措施，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

## (四) 公司面临的主要风险

### 1、债务重组不确定性风险

2018年12月11日，公司控股股东北京市梧桐翔宇投资有限公司(以下简称“梧桐翔宇”)与云南瀚海实业有限公司(以下简称“云南瀚海”)签订了《临时托管协议》，梧桐翔宇委托云南瀚海实业有限公司管理梧桐翔宇持有德奥通航的股份

65,387,746 股(占公司总股本的 24.66%)，由云南瀚海代梧桐翔宇行使除该等股份对应之公司相关的财产权利(包括但不限于收益权、分红权、剩余财产分配权、处分权等)及其他本协议未托管权利以外的权利，并约定在云南瀚海满意且满足相应条件的前提下，云南瀚海配合公司实施债务重组，处置及解决公司的各项债权债务，帮助公司化解目前面临的债务危机。

目前公司与梧桐翔宇正在着力推进债务解决工作，鉴于债务解决工作尚未取得实质性进展，存在重大不确定性。

## 2、资金风险

公司业绩目前主要来源于小家电设备业务，但受2018年公司债务危机影响，家电业务销售订单有所下滑，同时由于采购的材料价格有较大幅度增长，公司流动性资金持续紧张。随着债务陆续到期，仅有部分资金用于归还到期债务，但仍有很大部份债务尚未偿还，银行的信用等级普遍评级下调，公司无法获得新的授信额度，公司融资能力进一步减弱。目前正在通过加快回收应收账款、调整收款期、处置资产等手段增加资金流动性，全力筹措资金缓解资金压力。公司通过加强对资金使用的通盘统筹和合理计划等整改措施，合理安排和使用资金。

2019年3月，公司与最大债权人兴业银行股份有限公司广州环市东支行签署了流动资金借款合同，借予公司不超过人民币16,122万元用于借新还旧。另外，公司与本公司之关联方、控股股东梧桐翔宇股东之股东北京瀚盈签订了借款协议，由北京瀚盈向公司提供不超过人民币5,000.00万元的借款额度以解决公司生产经营所需资金，同时为满足本公司的生产经营需求，北京瀚盈同意在本公司有额外资金需求时协商另行补充借款。公司面临资金急剧紧张局势有所好转，但资金风险仍然存在。

## 3、经营风险

目前公司小家电业务生产经营正常，但受公司债务逾期事项影响公司融资能力下降、资金紧张。如公司债务逾期状况无法得到妥善解决，公司银行账户、厂房及其他财产可能面临被相关债权人申请司法措施，从而对公司小家电业务的生产经营产生重大不利影响。客户、供应商知悉公司财务状况后，可能会出现客户终止合作、供应商停止供货等重大风险，导致出现公司生产经营停滞的可能。目前，公司各对口业务部门亦在全力与客户、供应商做好对接沟通工作，做好解释工作，争取取得客户、供应商的理解和信任，尽最大努力避免出现前述风险，保障公司正常运营。

## 4、诉讼风险

公司目前涉及的主要重大诉讼包括深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“彼岸大道”)因借款合同纠纷对本公司提起的民事诉讼案、和合资产管理(上海)有限公司(以下简称“和合资管”)因借款合同纠纷对本公司提起的民事诉讼案等。公司聘请了法律顾问并积极解决诉讼事项，上述案件目前尚未有判决结果。如法院判决公司败诉并要立即执行原告诉求，则可能采取的强制措施包括但不限于查封资产和冻结银行账户等，这对公司的经营可能产生重大影响。目前公司正积极与债权人进行和解磋商，争取达成正式的和解，并在诉讼过程中不采取过激行为；同时，公司通过加快回收应收账款、处置资产及股东借款等方式，多渠道筹措偿债资金。

## 5、暂停上市风险

因公司2017、2018年度经会计师事务所审计的净资产为负值，待本次年度报告披露后，根据深圳证券交易所规定，将自公司2018年年度报告披露之日的下一交易日起，对公司股票实施停牌，深圳证券交易所在停牌后15个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动

## 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年07月18日	电话沟通	个人	公司及行业近况

2018 年 09 月 28 日	电话沟通	个人	公司情况
------------------	------	----	------

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配预案》，公司决定2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2017年公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2018年公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	0.00	-172,488,979.65	0.00%			0.00	0.00%
2017 年	0.00	-513,478,199.64	0.00%			0.00	0.00%
2016 年	0.00	5,142,125.33	0.00%			0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	北京市梧桐翔宇投资有限公司;梧桐投资有限公司		《保持上市公司独立性的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《减少和规范关联交易的承诺》	2013年06月28日	长期	正在履行
	北京华亚博纳企业管理有限公司、北京瀚盈企业管理有限公司、宋亮		《保持上市公司独立性的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《减少和规范关联交易的承诺》	2016年12月16日	长期	正在履行
	北京华亚博纳企业管理有限公司、北京瀚盈企业管理有限公司、宋亮		在本次权益变动完成后的12个月内,不通过直接或间接方式处置在本次权益变动中所间接获得的上市公司的股	2016年12月16日	12个月	履行完毕

			份。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司		《关于未来三年(2015年-2017年)股东回报规划》	2015年01月01日	2015年1月1日-2017年12月31日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	继续严格履行					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**A、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度的财务状况及经营成果进行了审计，并于2019年4月25日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》等有关规定的要求，公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

由于德奥通航公司于2018年12月已经发生债务逾期事项，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司就此情况与会计师事务所进行了解释说明：公司目前的主要业绩来源仍为小家电业务，近几年产品品类实现了稳定增长，并保持了一贯的产品品质与口碑，整体经营目标较好完成。但受通用航空业务的大额投入费用影响，加之前期再融资项目、重大资产重组事项未能按计划实施，未能募集到资金置换前期通航业务的投入，项目未能得到资金投入的保障，未达到预期目标，长期处于亏损状态，拖累了公司整体的经营状况；同时，引致了大额债务逾期的情况。在目前，公司控股股东存在所持股份被多次司法冻结的情况，也给公司未来的发展方向带来了较大的不确定性。



## 二、注册会计师对该事项的意见

### 1、强调事项段的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、2”所述，德奥通航公司2018年发生净亏损17,251.91万元，且于2018年12月31日，德奥通航公司流动负债高于流动资产总额51,538.52万元，德奥通航公司股东权益为-34,690.46万元，且德奥通航公司于2018年12月已经发生债务逾期事项，贷款逾期本息合计金额为29,977.01万元不能按期偿还，出现资金流动性危机。如财务报表“附注二、2”所述，这些事项或情况表明存在可能导致对德奥通航公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

该事项不影响已发表的审计意见。

### 2、审计意见

我们审计了德奥通用航空股份有限公司（以下简称“德奥通航公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了德奥通用航空股份有限公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 三、董事会对该事项的意见

1、董事会同意瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告，该报告客观、公正地反映了公司财务及经营状况。

2、上述强调事项段中涉及事项不属于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14号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

3、针对上述强调事项段，董事会将积极督促管理层积极采取有效措施，尽快消除不利影响，维护公司和股东的合法权益。

## 四、该事项对公司财务状况和经营成果的影响

非标准无保留意见中涉及事项不会对公司 2018年度财务状况和经营成果产生影响。

## 五、消除该事项及其影响的可能性及具体措施

为了增强上市公司的持续发展能力和盈利能力，改善上市公司资产质量，促进上市公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、加强全面预算管理和成本管控，严抓“降本，增效”措施，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

### 2、坚持“以市场为导向”的理念，提升产品竞争力

以满足、引领消费者需求为核心，通过整合企业内外部优质资源，持续提升产品的时尚度、竞争力。把握用户需求，提升用户体验，不断挖掘消费者潜在需求，提升产品的市场适应度；改革产品开发模式，强化以产品为核心的业务协同，优化资源利用，不断提升产品的性价比和市场竞争力。

### 3、落实债务整体解决方案

公司及梧桐翔宇目前正在全力推进债务解决工作，尽快制订出可行、及时的解决方案，彻底解决公司贷款逾期的风险，降低公司财务杠杆，减轻债务负担，增强公司的抗风险能力，改善公司的财务状况。

### 4、推进技术创新，不断实现经营业务的稳定与突破

公司将继续坚持以客户为先、全力满足客户需求，努力为客户提供全方位的产品解决方案，继续稳固公司在传统优势产品上的优势地位，并力争在稳定老客户、老业务的基础，实现老客户新业务的突破。同时，公司将继续推进技术创新，贯彻落实全面质量管理思想，充分把握行业发展趋势，在产品研发上，坚持以市场为导向，加强新品的研发力度，积极研发更加适应市场需求的新型产品，不间断组织对质量管理体系的合理性、有效性进行管理评审，保持公司产品质量的稳定性。

在实施上述措施的同时，公司将积极根据企业即时的经营情况及相关措施的执行情况，继续寻找和优化管理，寻找新的利润增长点 and 可行方案。

## B、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年度的财务状况及经营成果进行了审计，并于2019年4月25日出具了带强

调事项段无保留意见的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则(2018年修订)》等有关规定的要求,公司董事会出具《关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》。

就董事会做出的《关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》,监事会发表意见如下:

作为公司监事,我们一直关注公司发生的重大事项,并监督公司董事、高级管理人员按照法律法规履行其职责。

根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带强调事项段无保留意见的审计报告,认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层、董事会就此情况向我们进行了说明,并与会计师事务所进行了沟通解释:公司目前的主要业绩来源仍为小家电业务,近几年产品品类实现了稳定增长,并保持了一贯的产品品质与口碑,整体经营目标较好完成。但受通用航空业务的大额投入费用影响,加之前期再融资项目、重大资产重组事项未能按计划实施,未能募集到资金置换前期通航业务的投入,项目未能得到资金投入的保障,未达到预期目标,长期处于亏损状态,拖累了公司整体的经营状况;同时,引致了大额债务逾期的情况。我们认为上述情况属实。

公司管理层从业务经营层面尽力维持公司的可持续经营发展,但目前公司控股股东存在所持股份被多次司法冻结的情况,也给公司未来的发展方向带来了较大的不确定性,我们对此情况表示关注。除此之外我们认为:瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的2018年年度审计报告,对公司2018年12月31日财务状况及2018年度经营成果给予了客观、真实的评价,符合公司的实际情况,我们同意董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项所做的专项说明。

监事会将持续关注董事会和管理层推进相关工作,并将与公司控股股东及有关各方积极沟通,尽可能消除公司债务逾期及公司控股股东股份被司法冻结这些事件对公司持续经营能力的不良影响,以维护广大投资者的利益。

### C、独立董事对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对德奥通用航空股份有限公司(以下简称“公司”)2018年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告,作为公司的独立董事,我们认真审阅了《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2018年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》等有关规定,发表以下独立意见:

作为公司独立董事,我们一直关注公司发生的重大事项。根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带强调事项段无保留意见的审计报告,认为存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司董事会就此情况向我们进行了说明,并与会计师事务所进行了沟通解释:公司目前的主要业绩来源仍为小家电业务,近几年产品品类实现了稳定增长,并保持了一贯的产品品质与口碑,整体经营目标较好完成。但受通用航空业务的大额投入费用影响,加之前期再融资项目、重大资产重组事项未能按计划实施,未能募集到资金置换前期通航业务的投入,项目未能得到资金投入的保障,未达到预期目标,长期处于亏损状态,拖累了公司整体的经营状况;同时,引致了大额债务逾期的情况。我们认为上述情况属实。

公司管理层从业务经营层面尽力维持公司的可持续经营发展,但目前公司控股股东存在所持股份被多次司法冻结的情况,也给公司未来的发展方向带来了较大的不确定性,我们对此情况表示关注。除此之外我们认为:

一、瑞华会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见审计报告,真实、客观地反映了公司2018年度财务状况和经营情况,我们对审计报告无异议。

二、我们同意《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》,将持续关注并监督公司董事会和管理层落实具体措施,并将与公司控股股东及有关各方积极沟通,尽可能消除公司债务逾期及公司控股股东股份被司法冻结这些事件对公司持续经营能力的不良影响,以维护广大投资者的利益。

## 六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 一、会计政策变更情况

#### 1、变更的原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)

15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

## 2、变更前采用的会计政策

本次变更前, 公司执行财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

## 3、变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后, 公司将按照财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的相关要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

除上述会计政策变更外, 其他未变更部分, 公司仍执行财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比, 合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、本年度因破产清算事项而导致的合并范围变动情况

2018年3月末, 本公司之子公司伊立浦国际投资控股有限公司投资的ASR、RSH、RSM、ASE、Rotorfly等公司陆续由所在地政府或法院委托破产管理人接管, 自2018年3月起本公司对上述公司不再纳入合并范围。截至2018年12月, ASR、RSH已经解散; RSM已经完成破产重整并由新股东控制, ASE公司尚在破产清算中并由法院指定的破产清算管理人管理、Rotorfly已经由俄罗斯地方政府接管, 因此上述公司不再纳入本公司合并范围。

### 2、其他因解散或注销事项而导致的合并范围变动情况

经德奥飞悦(北京)航空咨询服务有限公司股东会批准, 本公司之子公司德奥飞悦(北京)航空咨询服务有限公司于2018年7月18日决议解散并已经完成解散程序。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	78
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	师玉春、王振伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司对立信所的审计聘期已满，考虑到公司经营情况和整体审计的需要，且基于公司目前经营困境，需开源节流，提高工作效率，经公司审计委员会提议，拟更换公司年度审计服务的会计师事务所，拟聘任具备证券、期货业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华所”）为公司2018年度财务会计报告和内部控制审计机构，聘用期限一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

公司2017年度经审计的期末净资产为负值，公司股票已于2018年5月2日被实施退市风险警示。根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》第14.1.1的规定，若公司2018年度经审计的净资产继续为负值，公司股票将在2018年年度报告披露后面临被暂停上市的风险。由于公司2018年度净资产继续为负，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》14.1.4条的规定，公司股票将于公司2018年年度报告披露之日的下一交易日停牌，在停牌后15个交易日内深交所作出是否暂停公司股票上市的决定。

公司已采取各项经营措施，积极改变业绩状况，具体措施如下：

1、公司通过加快回收应收账款、改进管理薄弱环节、补足基础管理短板，围绕降低三项费用率、人均劳动效率等管理关键指标加强成本管理，把减少浪费、降低成本、严控费用、提高效益的理念贯穿于生产经营全过程，深度挖掘管理潜力和效益，降本增效，提升渠道效率，降低库存水平，改善营业周期和现金流。

2、目前，公司小家电业务生产经营正常，公司将继续坚持“以市场为导向”的理念，提升产品竞争力以满足、引领消费者需求为核心，通过整合企业内外部优质资源，持续提升产品的时尚度、竞争力。把握用户需求，提升用户体验，不断挖掘消费者潜在需求，提升产品的市场适应度；改革产品开发模式，强化以产品为核心的业务协同，优化资源利用，不断提升产品的性价比和市场竞争能力。

3、本公司及控股股东目前正在全力推进债务解决工作，尽快制订出可行、及时的解决方案，彻底解决公司贷款逾期的风险，降低公司财务杠杆，减轻债务负担，增强公司的抗风险能力，改善公司的财务状况。

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
和合资产管理（上海）有限公司因借款合同纠纷	6,657.29	否	对方已起诉，2019年1月24	目前尚未结案	目前尚未结案	2018年05月29日	关于重大诉讼的公告（公告编

纷对本公司提起民事诉讼			日已开庭，尚处于质证环节				号：2018-069)
深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）因借款合同纠纷对本公司提起民事诉讼	11,980.89	否	对方已起诉，原计划3月初开庭但后取消，目前尚未确定重新开庭时间	目前尚未结案	目前尚未结案	2019年01月29日	关于重大诉讼的公告（公告编号：2019-010）

### 十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
德奥通用航空股份有限公司	公司	公司未在规定期限内对业绩预告、业绩快报作出修正且业绩预告、修正前业绩快报公告中披露的净利润与2017年经审计的净利润存在较大差异，净利润差异金额分别占2017年经审计的净利润绝对值的84%、86%。	被证券交易所公开谴责的情形	无	2018年09月17日	《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所公开谴责处分及致歉公告》（公告编号：2018-098）
王鑫文	高级管理人员	公司未在规定期限内对业绩预告、业绩快报作出修正且业绩预告、修正前业绩快报公告中披露的净利润与2017年经审	被证券交易所公开谴责的情形	无	2018年09月17日	《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所公开谴责处分及致歉公告》（公告编号：2018-098）

		计的净利润存在较大差异，净利润差异金额分别占 2017 年经审计的净利润绝对值的 84%、86%。				
Michael Creed	高级管理人员	公司未在规定时间内对业绩预告、业绩快报作出修正且业绩预告、修正前业绩快报公告中披露的净利润与 2017 年经审计的净利润存在较大差异，净利润差异金额分别占 2017 年经审计的净利润绝对值的 84%、86%。	被证券交易所公开谴责的情形	无	2018 年 09 月 17 日	《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所公开谴责处分及致歉公告》(公告编号: 2018-098)
张之珩	高级管理人员	公司未在规定时间内对业绩预告、业绩快报作出修正且业绩预告、修正前业绩快报公告中披露的净利润与 2017 年经审计的净利润存在较大差异，净利润差异金额分别占 2017 年经审计的净利润绝对值的 84%、86%。	被证券交易所公开谴责的情形	无	2018 年 09 月 17 日	《关于公司及相关当事人受到深圳证券交易所公开谴责处分及致歉公告》(公告编号: 2018-098)

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
德奥进出口有限公司	德奥进出口有限公司为公司全资子公司德奥直升机有限公司参股子公司	日常关联交易	无人机及配套设备	遵循公开、公平、公正的原则	2,161.66	2,161.66	100.00%	3,000	否	不适用	不适用	2018年04月27日	详见公司2018年4月27日披露于巨潮资讯网的《关于日常关联交易事项的公告》（2018-049）
合计				--	--	2,161.66	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	严格按照已披露预计履行
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）	
北京瀚盈企业管理有限公司	控股股东之股东	资金周转款		80		5.65%	2.87	82.87	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		对当期业绩影响较小							

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
蓝海实业有限公司	2017年04月28日	4,000	2017年12月18日	2,782	连带责任保证	2017年12月18日至2020年09月20日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			4,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			2,750.81	

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		4,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		4,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				2,750.81	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		4,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0	
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司在快速发展过程中，一方面积极为股东创造价值，同时主动承担保护债权人、员工、客户、供应商、社区利益等相

关社会责任，科学、合理利用资源，有效保护自然生态环境，维护社会安全，实现公司与社会共同、统一、和谐的可持续发展。

1、股东和债权人权益保护。报告期内，公司通过不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，公平、公正的对待全体投资者，确保其对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，充分保障全体股东特别是中小股东及债权人的合法权益。

2、职工权益保护。公司视员工为公司最宝贵的资源，不断完善企业用工机制，提高员工薪酬待遇，以激发每一位员工的工作热情和创造力；重视人才培养，为员工提供良好的培训和晋升渠道，为员工提供可持续发展的机会和空间，实现员工与企业的共同成长；关注员工健康、安全和满意度、改善员工工作、生活环境，切实维护员工的合法权益。

3、供应商权益保护。充分尊重供应商的合法权益，严格保护供应商的秘密信息和专有信息，与其保持长期良好的合作关系，重视与供应商的沟通，鼓励供应商发展进步，倡导供应商之间的良性竞争，推动供应商不断提高产品质量和服务质量，实现互惠共赢、共同发展产。

4、客户和消费者权益保护。公司一贯坚持“诚实守信、公平公正”的原则，为客户提供优质的产品和服务。诚信经营，杜绝违反商业道德、市场规则和影响公平竞争的不正当交易行为。报告期内，公司通过优化销售和售后服务网络、加强产品品质监控，提高了客户满意度，巩固客户对公司的信任与依赖。

5、环境保护和可持续发展。公司一直十分重视环境保护和污染防治工作，积极响应国家关于建设环境友好型、资源节约型社会的号召，履行企业环境保护的职责，严格遵守国家关于环境保护方面的法律法规。

6、公共关系和社会公益事业。企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。作为社会的一员，在兼顾公司、股东及其他相关方利益的情况下，积极参与社会公益事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，将追求利润和承担社会责任有机的融合在一起。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续开展计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司主营业务不涉及环境污染相关情况。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）关于重大资产重组（科比特）

公司因筹划重大资产交易事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年12月5日(星期二)上午开市起停牌并披露了《关于申请停牌的公告》(公告编号：2017-104)。公司于2017年12月12日披露了《关于停牌进展的公告》(公告编号：2017-107)。

经多方商讨确认，该事项构成重大资产重组，由于该事项仍存在重大不确定性，公司股票自2017年12月18日上午开市起进入重大资产重组程序继续停牌并披露了《关于重大资产重组停牌的公告》(公告编号：2017-108)。公司于2017年12月23日、12月30日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号分别为：2017-110；2017-111)。

停牌期满1个月后，经申请，公司股票自前次停牌期限届满后第一个交易日(即2018年1月8日)上午开市起继续停牌并披

露了《关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》(公告编号: 2018-001)。公司分别于2018年1月13日、1月20日、1月27日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号分别为: 2018-002、2018-003、2018-004)。2018年2月1日, 公司召开第四届董事会第二十三次会议, 审议通过了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的议案》并于2018年2月3日披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的公告》(公告编号: 2018-006), 据此, 经向深圳证券交易所申请, 公司股票自2018年2月6日开市起继续停牌。公司于2018年2月10日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号为: 2018-007)。

由于无法在重大资产重组停牌后3个月内披露本次重大资产重组预案(或报告书), 根据深圳证券交易所发布的《中小企业板信息披露业务备忘录第14号: 上市公司停复牌业务》的相关规定, 公司于2018年2月10日召开第四届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》, 并于2018年2月12日披露了《关于重大资产重组进展暨召开股东大会审议延期复牌事项的公告》(公告编号: 2018-009)。2018年2月27日, 公司披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号: 2018-012)。

2018年2月28日, 公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》, 同意公司因筹划重大资产重组继续申请停牌不超过3个月, 据此, 公司向深圳证券交易所提出延期复牌申请, 公司股票自2018年3月6日起继续停牌不超过3个月。公司于2018年3月1日披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的公告》(公告编号: 2018-014)。公司分别于2018年3月8日、3月15日、3月23日、3月30日、4月10日、4月17日、4月24日、5月3日、5月9日、5月16日、5月23日、5月30日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号: 2018-015、2018-016、2018-024、2018-026、2018-035、2018-041、2018-043、2018-053、2018-054、2018-060、2018-065、2018-070)。

公司原预计在2018年6月5日前按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组预案或报告书。

由于个别交易对方尚在履行内部审批程序, 无法在规定的时间内履行《发行股份及支付现金购买资产协议》协议的签署, 并无法按《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》的要求提供关于本次重大资产重组的相关承诺。因此, 公司无法在2018年6月5日前按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组预案或报告书, 公司股票于2018年6月5日上午开市起复牌。

本次重大资产重组启动之后, 公司与相关各方积极推进重组相关事项, 组织各中介机构进行了现场尽职调查、审计、评估等工作, 会同交易对方就关键合作事项进行了深入讨论和沟通, 对本次重组的最终交易方案和具体交易条款进行了多次谈判协商。但因科比特个别股东对交易方案有异议, 无法就本次交易取得内部审核批准。科比特就此召开了临时股东大会, 认为前述个别股东无法配合本次交易文件签署的情形及目前股票客观的二级市场行市均对本次交易的继续推进形成了障碍, 决定终止本次交易。

2018年7月23日, 公司董事长、总经理经过审慎讨论并考虑到科比特最近一个会计年度业绩亏损, 与公司原预计状况存在较大偏差, 确认目前情况对交易的继续推进形成实质障碍, 决定终止本次重大资产重组事项。

有关上述情况详细内容请参见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))上的相关公告。

#### (二) 关于债务逾期情况

报告期内, 公司配股、非公开发行的再融资申报工作受阻募集资金不能按计划到位及通航板块业务投资收益不足, 导致公司资金流动性紧张, 未能按期偿还债务, 公司于2018年3月15日披露了《关于公司银行贷款逾期的公告》(公告编号: 2018-017)。于2018年3月30日和2018年4月9日披露了《关于公司银行贷款逾期的进展公告》

#### (三) 关于中止对部分海外子公司资金投入

因各种不可预见因素, 公司一直无法通过配股、非公开发行及重大资产重组等资本途径募集足够资金, 对通用航空业务前期包括并购、整合的高额成本进行置换, 亦引致了后续对各通航业务实施主体的资金投入不足而未能实现商业化运营, 营业收入占比较低, 且连续多年持续亏损。基于上述实际情况, 公司于2018年初决定中止原有各通航业务的持续资金投入, 并计提了相关资产的减值准备。2018年3月15日, 公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于中止对部分海外子公司资金投入的议案》, 公司于2018年3月19日披露了《关于中止对部分海外子公司资金投入的公告》(公告编号: 2018-019)

#### (四) 关于重大诉讼情况

公司报告期内涉及和合资产管理(上海)有限公司(以下简称“和合资管”)因借款合同纠纷对公司提起的民事诉讼案, 公司聘请了法律顾问并积极解决诉讼事项, 上述案件目前尚未有判决结果。若法院判决公司败诉并要立即执行原告诉求的话, 则采取的强制措施可能包括但不限于查封资产、冻结银行账户等方式, 这对公司的经营有重大影响。目前公司正积极与债权

方进行和解磋商，争取达成正式的和解；同时，公司计划通过加快回收应收账款、处置资产及股东借款等方式，多渠道筹措偿债资金。

与和合资管的具体诉讼情况详见于2018年5月29日披露的《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2018-069）；2018年6月16日披露的《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2018-082）；2018年7月11日披露的《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2018-092）；2018年11月14日披露的《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2018-110）；2018年12月8日披露的《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2018-114）。

#### （五）关于大股东所持股权托管情况

公司于2018年12月11日披露了《关于公司控股股东所持股权委托管理的公告》（公告编号：2018-115），公司控股股东北京市梧桐翔宇投资有限公司（以下简称“梧桐翔宇”）与云南瀚海实业有限公司（以下简称“云南瀚海”）签订了《临时托管协议》，梧桐翔宇委托云南瀚海实业有限公司管理梧桐翔宇持有德奥通航的股份 65,387,746 股（占公司总股的 24.66%），由云南瀚海代梧桐翔宇行使除该等股份对应之公司相关的财产权利（包括但不限于收益权、分红权、剩余财产分配权、处分权等）及其他协议未托管权利以外的权利，并约定在云南瀚海满意且满足相应条件的前提下，云南瀚海配合公司实债务重组，处置及解决公司的各项债权债务，帮助公司化解目前面临的债务危机。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2018年3月19日，公司披露了《关于中止对部分海外子公司资金投入的公告》（公告编号：2018-019），2013年8月，德奥通用航空股份有限公司（以下简称“公司”）决定进入通航业务领域，从而形成家用电器和通航业务的双主业格局。为支持通航业务的发展，公司近三年开展了包括申请配股发行、非公开发行、重大资产重组、向金融机构贷款等直接和间接融资，因遭遇2015年股市暴跌和证券市场监管调整等因素，导致公司一直无法通过再融资申报从而募集资金去置换前期投入，部分海外子公司因资金投入不足亦未能实现商业化运营，连续多年持续亏损状态，其本身难以形成足够现金流维持最低限度的运营资金，在目前状况下公司很难再以自有、自筹资金方式继续对相应各海外子公司进行资金投入。综合考虑后，公司拟中止对上述各子公司的资金投入，待法院管理人正式确立解决方案后它们将正式进入清算流程。

2018年3月末，本公司之子公司伊立浦国际投资控股有限公司投资的ASR、RSH、RSM、ASE、Rotorfly，及上述公司的子公司Hirth、Gobler、XtremeAir、MESA等公司陆续由所在地政府或法院委托破产管理人接管。截至2018年12月，ASR、RSH已经解散；RSM及其子公司XtremeAir、ASR的子公司MESA、ASE的子公司Hirth和Gobler等公司已经完成破产重整并由新股东控制，ASE公司尚在破产清算中并由法院指定的破产清算管理人管理、Rotorfly已经由俄罗斯地方政府接管，因此上述公司不再纳入本公司合并范围。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	265,200,000	100.00%	0	0	0	0	0	265,200,000	100.00%
1、人民币普通股	265,200,000	100.00%	0	0	0	0	0	265,200,000	100.00%
三、股份总数	265,200,000	100.00%	0	0	0	0	0	265,200,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,039	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,046	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京市梧桐翔宇投资有限公司	境内非国有法人	24.66%	65,387,746			65,387,746	冻结	65,387,746
							质押	64,836,745
吕新军	境内自然人	1.61%	4,271,700			4,271,700		
浙江中泰创赢资产管理有限公司	境内非国有法人	1.53%	4,044,561			4,044,561		
陈庆桃	境内自然人	1.52%	4,042,100			4,042,100		
蒋家远	境内自然人	1.22%	3,234,600			3,234,600		

			04			04	
郭蓓	境内自然人	0.65%	1,729,100			1,729,100	
郑敏炜	境内自然人	0.63%	1,664,100			1,664,100	
师占帅	境内自然人	0.62%	1,632,100			1,632,100	
李微微	境外自然人	0.54%	1,432,300			1,432,300	
吕旭东	境内自然人	0.40%	1,070,000			1,070,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东/无限售条件股东中,梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系,也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
北京市梧桐翔宇投资有限公司	65,387,746	人民币普通股	65,387,746				
吕新军	4,271,700	人民币普通股	4,271,700				
浙江中泰创赢资产管理有限公司	4,044,561	人民币普通股	4,044,561				
陈庆桃	4,042,100	人民币普通股	4,042,100				
蒋家远	3,234,604	人民币普通股	3,234,604				
郭蓓	1,729,100	人民币普通股	1,729,100				
郑敏炜	1,664,100	人民币普通股	1,664,100				
师占帅	1,632,100	人民币普通股	1,632,100				
李微微	1,432,300	人民币普通股	1,432,300				
吕旭东	1,070,000	人民币普通股	1,070,000				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东/无限售条件股东中,梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系,也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至 2018 年 12 月 31 日,公司前十名股东/无限售条件股东中的浙江中泰创赢资产管理有限公司参与融资融券业务,其普通账户持有公司股票 0 股,其信用证券账户持有公司股票 4,044,561 股。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易



是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市梧桐翔宇投资有限公司	宋亮	2013 年 06 月 17 日	91110000071743565U	项目投资；投资管理；投资咨询
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

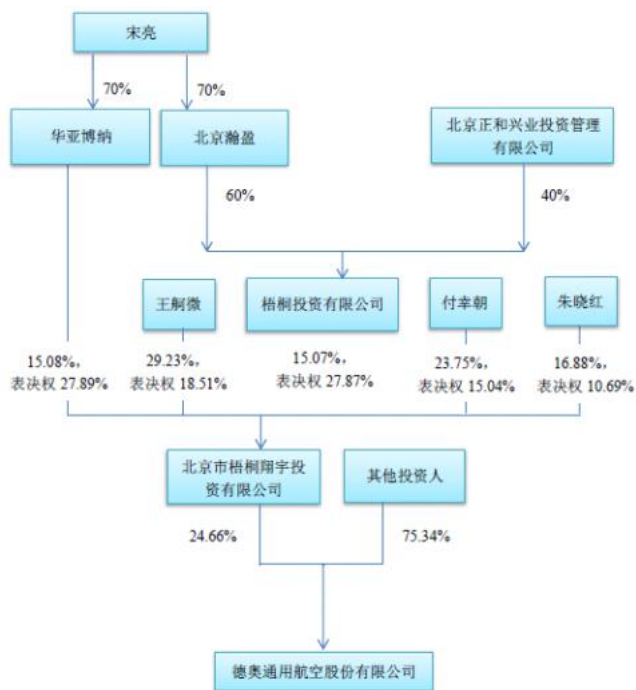
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
宋亮	本人	中国	否
主要职业及职务	执行董事、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
戚勇	董事	现任	男	45	2019年02月16日	2022年02月16日	0	0	0	0	0
张之珩	董事	离任	男	38	2017年11月30日	2019年02月15日	0	0	0	0	0
张之珩	董事长	离任	男	38	2018年03月29日	2019年02月15日	0	0	0	0	0
张之珩	财务总监	离任	男	38	2013年08月15日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
陈国辉	董事	现任	男	40	2017年11月30日	2022年02月16日	0	0	0	0	0
陈国辉	董事会秘书	现任	男	40	2013年08月15日	2022年02月16日	0	0	0	0	0
阮锋	独立董事	离任	男	73	2012年09月13日	2019年02月15日	0	0	0	0	0
梁锦棋	独立董事	离任	男	47	2012年09月13日	2019年02月15日	0	0	0	0	0
曾国军	独立董事	现任	男	73	2017年11月30日	2022年02月16日	0	0	0	0	0
任坤	监事会主席	离任	女	48	2016年02月03日	2018年06月22日	0	0	0	0	0

林慧	监事	离任	女	34	2016年 09月 19日	2018年 06月 22日	0	0	0	0	0
李烁	职工监 事	离任	男	31	2016年 02月 03日	2018年 06月 22日	0	0	0	0	0
Michael Creed	总经理	离任	男	68	2016年 05月 06日	2018年 05月 26日	0	0	0	0	0
Michael Creed	副总经 理	离任	男	68	2018年 05月 26日	2019年 02月 15日	0	0	0	0	0
顾斌	副总经 理	离任	男	49	2013年 08月 15日	2018年 05月 10日	0	0	0	0	0
王鑫文	董事长	离任	男	44	2017年 06月 18日	2018年 03月 17日	0	0	0	0	0
王鑫文	董事、 副总经 理	离任	男	44	2013年 08月 15日	2018年 03月 17日	0	0	0	0	0
顾斌	董事	离任	男	49	2013年 08月 15日	2018年 05月 10日	0	0	0	0	0
宋子超	财务总 监	现任	男	35	2018年 04月 10日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0
张文彬	总经理	现任	男	53	2018年 05月 25日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0
蒋光辉	董事	离任	男	37	2018年 04月 27日	2019年 02月 15日	0	0	0	0	0
张晓非	董事	离任	女	44	2018年 04月 27日	2019年 02月 15日	0	0	0	0	0
董守才	副总经 理	现任	男	52	2018年 05月 10日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0
区燕思	监事	现任	女	33	2018年	2022年	0	0	0	0	0

					06月 22日	02月 16日						
李美霖	监事会 主席	现任	女	30	2018年 06月 22日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0	0
王文玺	监事	现任	男	31	2018年 06月 22日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0	0
王海秦	董事	现任	男	62	2018年 04月 27日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0	0
杨振玲	独立董 事	现任	女	59	2019年 02月 16日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0	0
桂芳	独立董 事	现任	女	39	2019年 02月 16日	2022年 02月 16日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王鑫文	董事长、副 总经理	离任	2018年03月 17日	辞职
顾斌	副总经理、董 事	离任	2018年05月 10日	辞职
张之珩	财务总监	离任	2018年04月 09日	辞职
张之珩	董事、董事长	任期满离任	2019年02月 15日	任期满离任
阮锋	独立董事	任期满离任	2019年02月 15日	任期满离任
梁锦棋	独立董事	任期满离任	2019年02月 15日	任期满离任
任坤	监事会主席	离任	2018年06月 22日	辞职
林慧	监事	离任	2018年06月 22日	辞职

李烁	监事	离任	2018年06月22日	辞职
Michael Creed	副总经理	任期满离任	2019年02月15日	任期满离任
蒋光辉	董事	任期满离任	2019年02月15日	任期满离任
张晓非	董事	任期满离任	2019年02月15日	任期满离任

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 董事会成员简历

(一) 戚勇先生，中国国籍，1974年生，无永久境外居留权，九三学社社员，应用会计与金融理学硕士，中国注册会计师，澳大利亚资深公共会计师。1996年参加工作，先后担任哈尔滨第一机器制造厂财务部会计，黑龙江正达会计师事务所有限公司总经理助理，中和正信会计师事务所黑龙江分所合伙人，江苏八达园林股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书，吉林昊宇电气股份有限公司副总经理、财务总监，龙星化工股份有限公司副总经理、董事会秘书，现任德奥通用航空股份有限公司董事、董事长。

(二) 王海秦先生，中国国籍，1957年生，无永久境外居留权，硕士研究生，高级经济师。1982年至2001年在陕西省建行工作。历任省建行处长、信托公司总经理、第二直属支行行长。2001年后分别任职上海友联战略管理中心战略管理部总经理；昆明商业银行执行董事；深圳金湾投资公司副总经理；陕西中实能源集团公司副总经理；龙星化工股份有限公司董事、副总经理，现任公司董事。

(三) 宋子超先生，中国国籍，1984年生，无永久境外居留权，中国注册会计师。2007年毕业于对外经济贸易大学外语学院朝鲜（韩国）语专业，学士学位。2016年起在职攻读清华大学经济管理学院工商管理硕士（在读）。2008年开始在安永华明会计师事务所审计部门工作，任审计师、资深审计师；2012年至2014年在荷兰威科集团（北京）工作，任高级顾问；2014年至2017年在安永华明会计师事务所中国海外投资业务部任助理总监、副总监，现任公司董事、财务总监。

(四) 陈国辉先生，中国国籍，1979年生，无永久境外居留权，大学本科学历，2008年9月至2010年7月，就读中山大学岭南学院金融学系，攻读金融学硕士(在职)。2003年至今在本公司工作，历任信息管理部信息专员、证券法务部主管，证券事务代表，2017年11月30日当选公司董事，现任公司董事、董事会秘书。

(五) 曾国军先生，中国国籍，1977年生，无永久境外居留权，教授，管理学博士，博士生导师，2005年6月毕业于中山大学管理学院并留校任教至今。曾国军先生学识渊博，在公司治理和投融资等领域取得了坚实实践经验和丰硕理论成果，2017年11月30日当选公司独立董事，现继续担任第五届董事会独立董事。

(六) 杨振玲女士，中国国籍，1960年7月生，无永久境外居留权，高级会计师，1986年2月河北地质学院经济管理系财会专业大专毕业，2001年7月中山大学管理学院财务专业读书，获得本科学历及经济学学士学位。从事财会工作近40年，先后在山西地矿局214地质队计财科任主办会计，中国雪柜实业有限公司(大型中外合资企业)财务部任主管会计，广东省冶金进出口公司财务部任副经理、经理，广东省广晟冶金集团有限公司任计划财务部部长，广东晟源矿业有限公司任财务总监，现任广州彼岸思精光电系统有限公司任财务总监，现担任公司第五届董事会独立董事。

(七) 桂芳女士，中国国籍，1980年生，无永久境外居留权，法学硕士。2006年6月毕业于中国政法大学。2006年8月至2010年9月在北京嘉源律师事务所担任证券律师，2010年9月至2016年6月在北京竞天公诚律师事务所担任证券律师，2016年7月至今任北京市高朋律师事务所合伙人，现担任公司第五届董事会独立董事。

#### 监事会成员简历

(八) 李美霖女士，中国国籍，1989年生，毕业于北京理工大学，本科学历。2012年10月至今，就职于梧桐投资有限公司，

先后担任文秘、总经理助理职位，现任公司监事。

(九) 王文玺先生，中国国籍，1988年生，硕士研究生，律师，曾任中航文化股份有限公司法律证券部职员，法务审计部副部长，战略资本部副部长，融钰集团股份有限公司风控部负责人，现任公司监事。

(十) 区燕思女士，中国国籍，1986年出生，汉族，毕业于广东外语外贸大学，本科学历。2010年11月至今，就职于德奥通用航空股份有限公司，先后担任商务助理、商务经理职位，现任公司监事。

#### 高级管理人员简历

(十一) 张文彬先生，中国国籍，1966年生，大学本科学历，高级会计师，曾任宁夏恒力集团财务处主管会计、供销处结算科长、财务处副处长，宁夏恒力钢丝绳股份有限公司董事、监事、财务部部长、财务总监、董事会秘书，中航文化股份有限公司常务副总经理、财务总监、董事会秘书，龙星化工股份有限公司董事、总经理，现任公司总经理职务。

(十二) 董守才先生，中国国籍，1967年生，无永久境外居留权，工学学士；1990年武汉理工大学（原武汉工学院）模具设计及制造专业和企业管理专业毕业。2006年中山大学MBA研修班毕业，现厦门大学在职硕士学位金融专业在读。1995至今在本公司工作，历任工程师、研发部部长、总工程师，现任公司副总经理。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
曾国军	中山大学	教授、博士生导师			
戚勇	北京东方金鹰信息科技股份有限公司	董事			
杨振玲	广州彼岸思精光电系统有限公司	财务总监			
桂芳	北京市高朋律师事务所	合伙人			
王文玺	融钰集团股份有限公司	风控部负责人			

#### 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

由于公司未在规定时间内对业绩预告、业绩快报作出修正，且业绩预告、修正前业绩快报公告中披露的净利润与 2017 年经审计的净利润存在较大差异，净利润差异金额分别占 2017 年经审计的净利润绝对值的 84%、86%。未能及时准确地履行相关信息披露义务，时任董事长王鑫文、时任总经理 Michael Creed、时任董事长、董事兼财务总监张之珩于2018年9月，受到深圳证券交易所公开谴责处分。

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定；根据公司《高级管理人员薪酬与绩效考核制度》规定，高级管理人员的薪酬由基本薪酬、绩效薪酬和奖励三部分组成，并依据风险、责任、利益相一致的原则，严格按照考核评定程序领取薪酬。



公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张之珩	董事、董事长、财务总监	男	38	离任	263.01	否
陈国辉	董事、董事会秘书	男	40	现任	123.35	否
阮锋	独立董事	男	73	离任	10	否
梁锦棋	独立董事	男	47	离任	10	否
曾国军	独立董事	男	73	现任	10	否
任坤	监事会主席	女	48	离任	25.2	否
林慧	监事	女	34	离任	13.32	否
李烁	监事	男	31	离任	10.7	否
Michael Creed	总经理、副总经理	男	68	离任	208.67	否
顾斌	董事、副总经理	男	49	离任	43.87	否
王鑫文	董事长、董事、副总经理	男	44	离任	73.4	否
宋子超	财务总监	男	35	现任	63.27	否
张文彬	总经理	男	53	现任	120.24	否
蒋光辉	董事	男	37	离任	0	否
张晓非	董事	女	44	离任	0	否
董守才	副总经理	男	52	现任	75.56	否
区燕思	监事	女	33	现任	6.02	否
李美霖	监事会主席	女	30	现任	1.2	否
王文玺	监事	男	31	现任	1.2	否
王海秦	董事	男	62	现任	0	否
合计	--	--	--	--	1,059.01	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,356
主要子公司在职员工的数量（人）	19
在职员工的数量合计（人）	1,375
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,435
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	913
销售人员	108
技术人员	46
财务人员	24
行政人员	64
其他（品管、仓库、供应链等）	220
合计	1,375
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士	4
本科	68
大专	139
中专	98
高中	156
初中	863
初中以下	47
合计	1,375

### 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策,结合公司实际情况,采取“竞争性、公平性、业绩导向”的薪酬原则,使公司薪酬政策服务于公司发展战略。公司整体薪酬水平以市场为导向,以公司经营效益和财务支付能力为前提,员工个人薪酬以员工个人的工作能力、工作业绩为依据,把提高工作效率作为目标,员工薪酬调整方式有普调调整和个人调整等。

### 3、培训计划

公司建立了员工培训和再教育机制,并根据生产经营的需要、员工业务、管理素质提升的需求等,采取内部培训与外派培训相结合的方式,制定培训计划,提升团队素质,以保证既定经营目标的实现以及企业、员工的双向可持续发展。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。报告期内，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范。

1、股东大会运作情况。报告期内共召开股东大会4次。历次股东大会均按照《公司法》、《公司章程》的规定发布召开股东大会的通知，并有见证律师现场见证。

2、董事会运作情况。报告期内董事5名，独立董事3名。董事会共召开会议12次，审议议案43项。公司全体董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》勤勉尽职开展各项工作，不存在连续2次不参加董事会会议的情形。独立董事对利润分配预案等重大事项发表了明确的独立意见。

3、监事会运作情况。公司现有监事3名，职工监事1名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责。报告期内，监事会共召开会议5次，审议议案11项。对定期报告、非公开发行股份等进行审议和监督，切实维护中小股东利益。

4、内审部门运作情况。公司成立了专门的审计部门并配备了专职人员。内审部门定期对公司财务报告、内部控制情况、子公司的经营情况等进行审计与监督，提交工作报告由审计委员会审议，有力加强了公司的规范运作。

5、信息披露与投资者关系管理。报告期内，公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露管理办法》及有关法律法规履行信息披露义务；指定了《证券时报》、《中国证券报》和《巨潮资讯网》为公司指定的信息披露报纸和网站，真实、准确、完整、及时的披露相关信息。同时，公司建立了畅通的沟通渠道，通过投资者专线电话、投资者关系网络互动平台等方式与投资者进行充分的沟通交流。

6、内部控制制度情况。报告期内，公司根据监管要求以及公司实际运作需要，对公司章程进行了1次修订进一步健全了公司内控体系。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东之间相互独立，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力，具有完整的供应、生产和销售系统。

#### (一)业务独立

1、公司与控股股东之间不存在同业竞争。控股股东梧桐翔宇除持有本公司股份外，未拥有其他经营性资产，亦未从事其他经营业务。公司控股股东及发起人股东均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

2、公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，除需股东为公司向银行借款提供担保外，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。报告期内公司未在产品销售、原材料采购方面与控股股东发生关联交易，也未委托控股股东进行产品销售或原材料采购。

#### (二)人员独立

1、公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬。

2、公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。

3、公司在劳动、人力资源及薪酬福利管理方面已经形成独立完整的体系，完全独立于各股东，拥有独立的员工队伍。

(三)资产独立

公司业务和生产经营必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与控股股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四)机构独立公司设有股东大会、董事会、监事会等决策监督机构，并根据自身发展和市场竞争需要建立相应职能部门，各机构及部门分别按照公司章程、三会议事规则及其他内部规章，独立行使决策、监督及经营管理职权，不存在股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置及日常运作的情形。

(五)财务独立

1、本公司设有独立的财务会计部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，配备必要财务人员，独立在银行开户，依法独立纳税，独立进行财务决策。

2、本公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东、其他关联企业提供担保的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	3.02%	2018 年 02 月 28 日	2018 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于 2018 年第一次临时股东大会决议的公告》(公告编号 (2018-013))
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于 2018 年第二次临时股东大会决议的公告》(公告编号 (2018-052))
2017 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于

					2017 年度股东大会决议的公告》 (公告编号 (2018-064))
2018 年第三次临时股东大会	年度股东大会	0.02%	2018 年 06 月 22 日	2018 年 06 月 23 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于 2018 年第三次临时股东大会决议的公告》(公告编号 (2018-084))

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
阮锋	12	8	2	2	0	否	2
梁锦棋	12	9	3	0	0	否	3
曾国军	12	10	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2018年度，独立董事就公司相关事项发表独立意见情况如下：

- (一) 在公司第四届董事会第二十三次会议上对《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的议案》发表了同意的独立意见；
- (二) 在公司第四届董事会第二十四次会议上对《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》、《关于调整公司部分董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》发表了同意的独立意见；
- (三) 在公司第四届董事会第二十五次会议上对《关于中止对部分海外子公司资金投入的议案》发表了同意的独立意见；
- (四) 在公司第四届董事会第二十六次会议上对《关于补选公司第四届董事会董事长的议案》事项发表了同意的独立意见；
- (五) 在公司第四届董事会第二十七次会议上对《关于增补公司第四届董事会非独立董事的议案》事项发表了同意的独立意见；
- (六) 在公司第四届董事会第二十八次会议上对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况、关于2018年度内部控制评价报告、关于公司担保事项、公司 2018 年度利润分配预案、2018年度预计日常关联交易、董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明等事项发表了独立意见；对公司的日常关联交易事项进行了事前认可说明；
- (七) 在第四届董事会第二十九次会议上对《关于聘任公司高级管理人员的议案》发表了同意的独立意见；
- (八) 在第四届董事会第三十次会议上对《关于高管职务调整及聘任总经理的议案》发表了同意的独立意见；
- (九) 在2018年8月30日，发表了对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的独立意见；
- (十) 在第四届董事会第三十三次会议上对《关于核销海外通航子公司其他应收款的议案》、《关于全资子公司为公司提供担保的议案》发表了同意的独立意见；
- (十一) 在第四届董事会第三十四次会议上对《关于更换2018年度审计机构的议案》发表了事前认可意见和同意的独立意见；

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。2018年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会认真履行职责、积极开展工作，召开了多次会议，审查了审计部提供的内审工作报告及公司重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营状况，并与董事会沟通汇报工作情况。同时审计委员会还就下列几项展开工作：(1) 对公司2018年度审计工作计划进行了审核，听取公司审计部的每季度工作汇报和计划，了解内部审计存在的困难和问题，并提出建议；(2) 对瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)2018年度报告审计总体策略进行了讨论，就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；(3) 审查公司2018年内控自我评价报告。

### 2、提名委员会履职情况

报告期内公司提名委员会对新任董事会候选人及高级管理人员的任职资格进行了审核，确认提名人具有《公司法》和《公司章程》规定的提名资格。提名委员会积极关注公司管理层人员，跟踪更新管理层任职资格材料。

### 3、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会积极勤勉地履行职责，研究公司的长期发展计划。各位委员对公司面临的债务危机、债务重组事项的推进进行了深入的讨论和分析，提出了指导性意见及建议，加强决策科学性，为提高决策效益和质量发挥了重要作用。

### 4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会密切关注公司的经营情况，积极与公司董事、监事、高管人员开展交流与沟通，及时掌握公司的经营动态；与其他董事探讨绩效考核体系的进一步完善商议并提出有效的意见和建议，促使公司对高管的考核、薪酬发放合理、合法，且符合公司长期战略发展的需要。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司建立了较为完善的绩效考评体系，按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，根据董事及高级管理人员岗位的主要职责、范围等进行相关薪酬的制订和考评工作，以及监督薪酬制度的执行情况，审查董事及高级管理人员的履职履行情况并进行年度绩效考评。公司董事会负责核查高级管理人员履行职责的情况，对高级管理人员进行奖惩，高级管理人员的绩效考核直接与公司经营管理目标的完成比例挂钩。

为实现公司经营目标，公司制定了以“固定年薪+年度激励+长效激励”的薪酬体系，通过该薪酬体系充分调动董事、高级管理人员的工作积极性，更好地适应因公司股权结构、发展战略规划变化所带来的进一步提升公司经营管理水平的要求。报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告名称:《内部控制自我评价报告》;公告披露的网站名称:巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		99.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:出现以下情形的,公司按影响程度分别确定为重大缺陷、重要缺陷或一般缺陷。重大缺陷:A、因会计差错导致证券监管机构的行政处罚;B、董事、监事和总经理舞弊;C、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效;D、绝密级信息泄漏或数据的非授权改动、泄露、系统软硬件遭到破坏对业务运作带来重大损失或造成财务记录的重大错误。重要	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。出现以下缺陷情形时,公司按相关缺陷的普遍性,以及对公司经营影响程度分别确定为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷:A、严重违反法规,导致重大诉讼,或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究



	<p>缺陷：A、公司已发更正公告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告的重大错报；B、缺陷在未来导致财务报表出现重大错报的可能性极高；C、未按照会计准则选择和应用会计政策；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项控制缺陷且不能合理保证编制财务报表的准确性、真实性目标；E、关键岗位人员或其他高级管理人员舞弊。一般缺陷：除上述重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>	<p>刑事责任或撤换高级管理人员；B、公司未开展内部控制建设，管理混乱；C、违反决策程序，导致重大决策失误；D、公司董事、监事、高层管理人员流失严重；E、公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故(死亡人数<math>\geq 3</math>；或受伤人数<math>\geq 50</math>)；F、生产的非正常停工、停产(停产<math>\geq 10</math>天)；G、内部控制评价的重大缺陷未得到整改。重要缺陷：A、重要业务缺乏制度性控制，或制度系统性失效；B、公司被媒体曝光重大负面新闻；C、公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故(<math>1 \leq</math>死亡人数<math>&lt; 3</math>；<math>10 \leq</math>或受伤人数<math>&lt; 50</math>)；D、生产的非正常停工、停产(<math>3 \leq</math>停产<math>&lt; 10</math>天)。E、重要资产、资金安全监管缺失或存在重大缺陷，以及控制失效。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、重大缺陷 错报<math>\geq</math>税前利润总额 10%；2、重要缺陷：税前利润总额 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>税前利润总额 10%；3、一般缺陷：错报<math>&lt;</math>税前利润总额 5%。潜在错报金额的定量标准参照公司财务报表重要性水平，基本保持一致。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：1、重大缺陷：损失或影响<math>\geq</math>净资产 1% 2、重要缺陷：损失或影响 0.5% <math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>净资产 1%；3、一般缺陷 损失或影响<math>&lt;</math>净资产 0.5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 25 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2019]02360051 号
注册会计师姓名	师玉春、王振伟

审计报告正文

## 审计报告

瑞华审字[2019]02360051号

德奥通用航空股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了德奥通用航空股份有限公司（以下简称“德奥通航公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了德奥通用航空股份有限公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的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，我们独立于德奥通航公司，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、与持续经营相关的强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、2”所述，德奥通航公司2018年发生净亏损17,251.91万元，且于2018年12月31日，德奥通航公司流动负债高于流动资产总额51,538.52万元，德奥通航公司股东权益为-34,690.46万元，且德奥通航公司于2018年12月已经发生债务逾期事项，贷款逾期本息合计金额为29,977.01万元不能按期偿还，出现资金流动性危机。如财务报表“附注二、2”所述，这些事项或情况表明存在可能导致对德奥通航公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如后附财务报表附注四、25“收入”及财务报表附注六、32“营业收入和营业成本”所述，德奥通航公司主要从事小家电生产销售，2018年度小家电生产销售收入70,457.94万元，占全部营业收入的98.05%，小家电的销售收入金额重大且，

且是德奥通航公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操作收入确认时点的固有风险，因此我们将德奥通航收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）执行分析性程序，对收入变动趋势、毛利率、客户变化情况进行分析，同时分析产品销售结构和价格波动是否正常，并针对分析得出的异常进行检查；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价德奥通航公司销售收入确认方法是否符合企业会计准则的相关规定；
- （4）针对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、报关单、提单，评价相关收入确认是否符合德奥通航公司收入确认的会计政策；
- （5）根据客户交易的特点和性质，抽样执行函证程序。
- （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

## （二）非流动资产减值确认

### 1、事项描述

如后附财务报表附注四、20“长期资产减值”及财务报表附注六、38“资产减值损失”所述，德奥通航公司2018年度共计提资产减值损失6,161.74万元，其中非流动资产减值损失5,927.84万元，包括固定资产减值损失302.42万元，在建工程减值损失5.66万元，无形资产减值损失3,140.21万元，其他非流动资产减值损失2,479.55万元，资产减值损失金额相对财务报表整体而言较为重大，由于德奥通公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将非流动资产减值确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对非流动资产减值确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解并评估德奥通航公司与识别资产减值迹象和评价可回收金额相关的内部控制；
- （2）与德奥通航公司管理层沟通，了解其非流动资产减值测试的方法，并评价德奥通航公司非流动资产减值方法的适当性；
- （3）了解长期资产的使用范围以及其所处的业务分部，结合分部情况确认长期资产其未来产生现金流量的方式；
- （4）对于固定资产，我们实地查看相关固定资产，并实施监盘程序以了解资产是否存在长期闲置等问题，以及设备负荷状况等；
- （5）对于无形资产和可供出售金融资产，测试其未来可收回金额，并判断其收回的可能性，据以确认可收回金额的最佳估计数并与账面金额核对；
- （6）对于其他非流动资产，逐项核对其形成的原因，检查投资合同，并通过访谈、市场调查等形式了解其市场价值，据以评价其他非流动资产减值金额的恰当性。

## 五、其他信息

德奥通航公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

德奥通航公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估德奥通航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，除非管理层计划清算德奥通航公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德奥通航公司的财务报告过程。

## 七、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做出的经济决策，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：

（一）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。

（二）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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（四）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，就可能对德奥通航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表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德奥通航公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就德奥通航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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

师玉春

中国北京

中国注册会计师：

王振伟

2019年04月25日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：德奥通用航空股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,453,688.59	80,907,249.90
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		
应收票据及应收账款	78,888,476.71	100,363,493.76
其中：应收票据	3,664,564.46	4,029,397.75
应收账款	75,223,912.25	96,334,096.01
预付款项	1,286,282.40	4,908,050.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,487,291.88	39,196,339.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	74,632,375.14	136,271,356.94
持有待售资产	1,500,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	239,336.62	8,003,393.79
流动资产合计	194,487,451.34	369,649,884.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	59,985,000.00	

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,778,457.05	7,818,760.54
投资性房地产		
固定资产	74,070,360.44	84,209,329.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,372,297.03	49,063,409.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,996,074.44	2,249,243.84
递延所得税资产	295,363.93	25,351,918.33
其他非流动资产	17,526,977.48	104,244,500.00
非流动资产合计	170,024,530.37	272,937,161.34
资产总计	364,511,981.71	642,587,045.49
流动负债：		
短期借款	242,375,341.85	337,030,490.42
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		
应付票据及应付账款	115,084,290.73	131,717,103.18
预收款项	3,902,277.12	17,875,301.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,614,795.09	16,188,504.10
应交税费	2,609,238.67	1,870,845.68
其他应付款	182,486,662.15	146,954,928.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	138,800,000.00	138,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	709,872,605.61	790,437,173.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,543,995.20	16,817,598.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,543,995.20	16,817,598.08
负债合计	711,416,600.81	807,254,772.02
所有者权益：		
股本	265,200,000.00	265,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,643,386.77	12,873,067.11
减：库存股		
其他综合收益	5,956,132.61	10,160,506.41
专项储备		
盈余公积	19,279,976.11	19,279,976.11
一般风险准备		
未分配利润	-645,984,114.59	-473,495,134.94
归属于母公司所有者权益合计	-346,904,619.10	-165,981,585.31
少数股东权益		1,313,858.78



所有者权益合计	-346,904,619.10	-164,667,726.53
负债和所有者权益总计	364,511,981.71	642,587,045.49

法定代表人：戚勇

主管会计工作负责人：宋子超

会计机构负责人：陈昂

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,914,566.20	28,016,331.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	83,928,987.91	190,228,887.20
其中：应收票据	2,964,564.46	3,043,797.75
应收账款	80,964,423.45	187,185,089.45
预付款项	1,251,282.40	1,473,429.90
其他应收款	77,069,991.17	169,096,321.47
其中：应收利息		
应收股利		64,123,680.00
存货	71,198,954.56	96,508,967.34
持有待售资产	1,500,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,147.00	113,083.31
流动资产合计	254,955,929.24	485,437,020.44
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	106,782,400.00	116,782,400.00
投资性房地产		
固定资产	74,065,169.33	80,072,025.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	14,372,297.03	14,937,092.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,996,074.44	2,249,243.84
递延所得税资产		4,656,847.42
其他非流动资产	2,733,677.48	84,244,500.00
非流动资产合计	199,949,618.28	302,942,109.04
资产总计	454,905,547.52	788,379,129.48
流动负债：		
短期借款	242,375,341.85	310,901,950.00
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		
应付票据及应付账款	110,383,430.99	128,873,363.66
预收款项	10,415,954.15	1,093,154.21
应付职工薪酬	21,644,663.31	12,493,309.23
应交税费	403,716.78	173.81
其他应付款	246,776,436.75	208,813,076.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	138,800,000.00	138,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	770,799,543.83	800,975,027.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,543,995.20	1,817,598.08
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	1,543,995.20	1,817,598.08
负债合计	772,343,539.03	802,792,625.57
所有者权益：		
股本	265,200,000.00	265,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,600,099.95	5,600,099.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,087,672.38	19,087,672.38
未分配利润	-607,325,763.84	-304,301,268.42
所有者权益合计	-317,437,991.51	-14,413,496.09
负债和所有者权益总计	454,905,547.52	788,379,129.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	718,582,947.43	760,681,817.26
其中：营业收入	718,582,947.43	760,681,817.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	837,745,981.95	1,309,503,102.29
其中：营业成本	583,926,972.85	584,909,038.83
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	6,887,530.98	6,465,645.41
销售费用	26,590,574.95	35,053,115.46
管理费用	85,797,211.08	145,212,761.58
研发费用	27,611,509.01	33,672,939.77
财务费用	45,314,810.67	46,730,349.00
其中：利息费用	52,844,923.83	39,831,031.35
利息收入	165,676.45	652,853.22
资产减值损失	61,617,372.41	457,459,252.24
加：其他收益	273,602.88	182,401.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-24,781,039.02	24,588,919.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,040,303.49	-305,482.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-145,924.57	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-143,816,395.23	-524,049,964.03
加：营业外收入	16,326,722.91	2,738,717.17
减：营业外支出	19,911,244.97	315,048.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-147,400,917.29	-521,626,295.58
减：所得税费用	25,118,136.15	-6,039,503.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-172,519,053.44	-515,586,791.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-172,519,053.44	-515,586,791.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-172,488,979.65	-513,478,199.64
少数股东损益	-30,073.79	-2,108,592.05
六、其他综合收益的税后净额	-4,204,373.80	7,742,731.73

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,204,373.80	7,801,800.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,204,373.80	7,801,800.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-4,204,373.80	7,801,800.72
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-59,068.99
七、综合收益总额	-176,723,427.24	-507,844,059.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-176,693,353.45	-505,676,398.92
归属于少数股东的综合收益总额	-30,073.79	-2,167,661.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.650	-1.94
（二）稀释每股收益	-0.650	-1.94

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：戚勇

主管会计工作负责人：宋子超

会计机构负责人：陈昂

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	696,968,252.52	706,867,714.76
减：营业成本	562,440,472.30	558,119,554.51
税金及附加	6,225,646.31	5,778,262.73
销售费用	20,002,014.15	23,417,479.17
管理费用	71,561,299.90	73,376,883.34
研发费用	26,572,152.05	33,672,939.77
财务费用	33,695,009.01	45,067,884.02
其中：利息费用	44,485,670.10	37,938,726.83
利息收入	69,318.24	451,196.92
资产减值损失	275,886,983.40	359,537,448.25
加：其他收益	273,602.88	182,401.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,677,529.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-299,141,721.72	-397,597,864.14
加：营业外收入	1,258,455.58	2,321,000.67
减：营业外支出	484,381.86	253,790.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-298,367,648.00	-395,530,653.96
减：所得税费用	4,656,847.42	-2,972,651.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,024,495.42	-392,558,002.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏		

损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	-303,024,495.42	-392,558,002.66
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	685,739,748.21	725,819,787.13
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	59,577,189.35	60,371,764.86
收到其他与经营活动有关的现金	30,285,578.41	7,623,951.93
经营活动现金流入小计	775,602,515.97	793,815,503.92
购买商品、接受劳务支付的现金	506,220,012.25	574,082,448.90
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	134,234,601.68	156,205,371.11
支付的各项税费	8,226,663.25	17,207,309.27
支付其他与经营活动有关的现金	71,963,767.94	119,586,618.34
经营活动现金流出小计	720,645,045.12	867,081,747.62
经营活动产生的现金流量净额	54,957,470.85	-73,266,243.70
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	585,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,129,902.68	5,918.27
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	1,714,902.68	5,918.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,940,359.91	74,255,903.51
投资支付的现金		70,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,940,359.91	144,755,903.51
投资活动产生的现金流量净额	-11,225,457.23	-144,749,985.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	288,498,733.96	615,507,195.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,439,716.56	11,074,907.81
筹资活动现金流入小计	307,938,450.52	626,582,103.25
偿还债务支付的现金	383,153,882.53	432,444,951.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,667,195.26	17,238,648.84
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	20,462,376.26	33,228,392.99
筹资活动现金流出小计	420,283,454.05	482,911,993.51
筹资活动产生的现金流量净额	-112,345,003.53	143,670,109.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,782,866.92	-5,064,623.18
五、现金及现金等价物净增加额	-63,830,122.99	-79,410,742.38
加：期初现金及现金等价物余额	72,542,367.00	151,953,109.38

六、期末现金及现金等价物余额	8,712,244.01	72,542,367.00
----------------	--------------	---------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	539,726,220.05	584,293,836.71
收到的税费返还	59,577,189.35	60,285,165.77
收到其他与经营活动有关的现金	298,100,105.69	23,251,690.87
经营活动现金流入小计	897,403,515.09	667,830,693.35
购买商品、接受劳务支付的现金	627,938,529.79	508,061,274.68
支付给职工以及为职工支付的现金	125,803,627.25	110,230,953.48
支付的各项税费	6,134,998.44	11,761,119.76
支付其他与经营活动有关的现金	60,727,123.24	152,821,852.84
经营活动现金流出小计	820,604,278.72	782,875,200.76
经营活动产生的现金流量净额	76,799,236.37	-115,044,507.41
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	12,352,541.73	13,470,763.21
投资支付的现金		70,500,000.00
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	12,352,541.73	83,970,763.21
投资活动产生的现金流量净额	-12,352,541.73	-83,970,763.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	259,731,241.50	561,221,638.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,659,716.56	7,574,907.81
筹资活动现金流入小计	275,390,958.06	568,796,545.81
偿还债务支付的现金	328,257,849.65	378,450,676.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,226,416.12	16,145,836.23
支付其他与筹资活动有关的现金	20,462,376.26	33,228,392.99
筹资活动现金流出小计	364,946,642.03	427,824,905.22
筹资活动产生的现金流量净额	-89,555,683.97	140,971,640.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,631,553.73	-1,713,421.65
五、现金及现金等价物净增加额	-17,477,435.60	-59,757,051.68
加：期初现金及现金等价物余额	19,651,448.32	79,408,500.00
六、期末现金及现金等价物余额	2,174,012.72	19,651,448.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	265,200,				12,873,067		10,160,506		19,279,976		-473,495,1	1,313,858.	-164,667,7	

	000.00				.11		.41		.11		34.94	78	26.53
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	265,200,000.00				12,873,067.11		10,160,506.41		19,279,976.11		-473,495,134.94	1,313,858.78	-164,667,726.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,229,680.34		-4,204,373.80				-172,488,979.65	-1,313,858.78	-182,236,892.57
（一）综合收益总额							-4,204,373.80				-172,488,979.65	-30,073.79	-176,723,427.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-4,229,680.34							-1,283,784.99	-5,513,465.33
四、本期期末余额	265,200,000.00				8,643,386.77		5,956,132.61		19,279,976.11		-645,984,145.59		-346,904,619.10

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	265,200,000.00				12,873,067.11		2,358,705.69		19,279,976.11		39,983,064.70	3,481,519.82	343,176,333.43
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	265,200,000.00				12,873,067.11		2,358,705.69			19,279,976.11		39,983,064.70	3,481,519.82	343,176,333.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,801,800.72					-513,478,199.64	-2,167,661.04	-507,844,059.96
（一）综合收益总额							7,801,800.72					-513,478,199.64	-2,167,661.04	-507,844,059.96
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	265,200,000.00				12,873,067.11	10,160,506.41		19,279,976.11		-473,495,134.94	1,313,858.78	-164,667,726.53	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-304,301,268.42	-14,413,496.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-304,301,268.42	-14,413,496.09
三、本期增减变动金额（减少以										-303,024.4	-303,024,495.4

“—”号填列)										95.42	2
(一) 综合收益总额										-303,024.495.42	-303,024,495.42
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											



(六) 其他											
四、本期期末余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-607,325,763.84	-317,437,991.51

上期金额

单位：元

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	88,256,734.24	378,144,506.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	88,256,734.24	378,144,506.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-392,558,002.66	-392,558,002.66
（一）综合收益总额										-392,558,002.66	-392,558,002.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-304,301,268.42	-14,413,496.09

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

德奥通用航空股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“德奥通航”）于1993年6月在广东省南海市注册成立，现总部位于广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西。

本公司及各子公司主要从事民用航空器及发动机（含零部件）、机载设备与系统、配套系统与产品的研发、设计、生产、销售及售后服务；通用航空服务；生产经营电饭煲、电开水器等家用小电器、商用厨房电器及设备、模具及金属模压制品；货物进出口、技术进出口；股权投资、资产管理、商业咨询服务；物业的投资与经营管理。

本财务报表已经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少10户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司2018年发生净亏损-172,519,053.44元，且于2018年12月31日，公司流动负债高于流动资产总额515,385,154.27元，公司股东权益为-346,904,619.10元，且公司于2018年12月已经发生债务逾期事项，贷款逾期本息合计金额为299,770,130.77元不能按期偿还，出现资金流动性危机。

为解决本公司出现的资金流动性危机，本公司采取了下列应对措施：

（1）本公司与本公司之控股股东北京梧桐翔宇投资有限公司股东之股东北京瀚盈企业管理有限公司（以下简称“北京瀚盈”）签订了借款协议，由北京瀚盈向本公司提供不超过人民币5,000.00万元的借款额度以解决本公司生产经营所需资金，同时为满足本公司的生产经营需求，北京瀚盈同意在本公司有额外资金需求时协商另行补充借款；

（2）截至2018年12月31日公司向全部金融机构借入的资金本金余额为人民币223,325,551.00元，截至本报告披露日已经到期的借款本金余额为176,825,551.00元，为本公司向兴业银行股份有限公司广州环市东路支行以及中国工商银行佛山狮山支行借入的短期借款，2019年1月本公司与中国工商银行佛山狮山支行约定展期；2019年3月本公司与兴业银行股份有限公司广州环市东路支行约定借新还旧，到期日为2020年1月；

（3）继续推进重大资产重组（处置）事项，以期彻底解决面临的债务危机，改善公司的资产状况和盈利能力；处理无效资产，缩小资产规模，减少固定费用，缓解资金压力，发挥和提高规模效益，改善公司的资产状况和盈利能力；将长期亏损的子公司和前期投资项目进行业务调整或转让，以获得资金清偿债务，减少财务费用；

（4）加强成本费用管控，提效降费，提高小家电业务毛利水平；

（5）重点分析应收账款状况，积极催收应收账款，加快回收应收账款；一方面要加大应收款回收力度，另一方面要根据市场状况，适时调整产品销售货款回收账期，加快资金周转；

（6）控股股东正在积极寻求战略投资者，通过战略投资者注资的方式间接向公司注入资金，并提供优质的增信措施，全面替换目前公司的债权。

综合以上原因，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事小家电的生产销售以及通用航空产业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别按下表中所列示的币种确定其记账本位币。

公司名称	记账本位币
蓝海实业有限公司	港元
伊立浦国际投资控股有限公司	港元
DEAGA USA INC.	美元

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子

公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金

融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。



可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为占期末余额 10%以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的

	应收款项组合中进行减值测试。
--	----------------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
应收出口退税款、合并范围内关联方应收款	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收出口退税款	0.00%	0.00%
合并范围内关联方应收款	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。</p>
--------------------	---

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的

部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	19.00-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
模具	年限平均法	2	5.00	47.50
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费

用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、20、长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及安装工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成

分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司产品按照客户的订单进行生产，主要包括海外出口销售以及内销，对于海外出口业务，在商品发出并装船后开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后此时产品所有权上的风险报酬转移给客户，本公司根据出口报关单和提单确认收入。对于内销业务，本公司在货物发出后开具发票，并经客户验收后商品所有权的风险报酬转移给客户，本公司根据签收单确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

一年内到期的长期负债列示。

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

2、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。	经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准。	详见下表

本公司已根据财会(2018)15 号要求编制财务报表，可比期间2017年度受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款		100,363,493.76	100,363,493.76
应收票据	4,029,397.75	-4,029,397.75	
应收账款	96,334,096.01	-96,334,096.01	
应付票据及应付账款		131,717,103.18	131,717,103.18
应付票据	6,854,579.21	-6,854,579.21	
应付账款	124,862,523.97	-124,862,523.97	
管理费用	178,885,701.35	-33,672,939.77	145,212,761.58
研发费用		33,672,939.77	33,672,939.77

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### （一）重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预



计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 17%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
其他税种		按国家有关规定计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
德奥通用航空股份有限公司	15%
蓝海实业有限公司	16.5%
佛山市南海邦芝电器有限公司	25%
南通德奥斯特尔航空发动机有限公司	25%
德奥直升机有限公司	25%
德奥无人机运营服务有限公司	25%
德奥通航（北京）科技有限公司	25%
德奥飞悦（北京）航空咨询服务有限公司	25%
德奥航空发动机有限公司	25%

南通德奥航空精密铸造有限公司	25%
佛山市伊立浦电器有限公司	25%
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	25%
伊立浦国际投资控股有限公司	16.5%
DEAGA USA INC.	联邦所得税 21%，州所得税 4.9%

## 2、税收优惠

根据2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新税法”）第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。2017年11月9日，本公司取得GR201744002203号高新技术证书，本年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

## 3、其他

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,405.41	55,471.19
银行存款	26,389,453.37	72,486,895.81
其他货币资金	943,829.81	8,364,882.90
合计	27,453,688.59	80,907,249.90
其中：存放在境外的款项总额	814,012.29	37,448,393.85

其他说明

注1：本公司其他货币资金主要用于开立银行承兑汇票或信用证而支付的保证金。

注2：本公司与和合资产管理（上海）有限公司的债务已逾期并被和合资产管理（上海）有限公司提出诉讼保全措施，由兰州市中级人民法院等对本公司年末货币资金中中国建设银行股份有限公司佛山松岗支行、中国银行佛山南海黄岐支行等11家银行共18个账户进行了冻结，冻结资金为17,740,553.48元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,664,564.46	4,029,397.75
应收账款	75,223,912.25	96,334,096.01
合计	78,888,476.71	100,363,493.76

#### (1) 应收票据

1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,664,564.46	4,029,397.75
合计	3,664,564.46	4,029,397.75

2)期末公司已质押的应收票据

无

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,848,553.00	
合计	23,848,553.00	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### (2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	79,060,614.25	99.22%	3,836,702.00	4.85%	75,223,912.25	100,626,585.48	99.34%	4,292,489.47	4.27%	96,334,096.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	624,534.00	0.78%	624,534.00	100.00%		664,624.71	0.66%	664,624.71	100.00%	
合计	79,685,148.25	100.00%	4,461,236.00	5.60%	75,223,912.25	101,291,210.19	100.00%	4,957,114.18	4.89%	96,334,096.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	75,267,566.39	1,505,351.32	2.00%
1 至 2 年	1,247,174.32	99,773.95	8.00%
2 至 3 年			15.00%
3 至 4 年	76,065.00	22,819.50	30.00%
4 至 5 年	522,102.62	261,051.31	50.00%
5 年以上	1,947,705.92	1,947,705.92	100.00%
合计	79,060,614.25	3,836,702.00	5.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
货款	624,534.00	624,534.00	100.00
合计	624,534.00	624,534.00	100.00

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-441,875.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 54,002.44 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3)本期实际核销的应收账款情况

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为33,226,438.02元，占应收账款年末余额合计数的比例为41.70%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为664,528.76元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,105,885.40	85.98%	4,316,677.90	87.95%
1 至 2 年	180,397.00	14.02%	550,952.09	11.23%
3 年以上			40,420.71	0.82%
合计	1,286,282.40	--	4,908,050.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为1,123,700.57元，占预付账款年末余额合计数的比例为87.36%。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,487,291.88	39,196,339.06
合计	10,487,291.88	39,196,339.06

**(1) 应收利息**

1)应收利息分类

无

2)重要逾期利息

无

**(2) 应收股利**

1)应收股利

无

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

**(3) 其他应收款**

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	12,172,082.01	87.53%	1,684,790.13	13.84%	10,487,291.88	41,049,668.12	96.69%	1,853,329.06	4.51%	39,196,339.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,733,987.50	12.47%	1,733,987.50	100.00%		1,405,173.23	3.31%	1,405,173.23	100.00%	
合计	13,906,069.51	100.00%	3,418,777.63	24.58%	10,487,291.88	42,454,841.35	100.00%	3,258,502.29	7.68%	39,196,339.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	6,085,072.23	121,701.44	2.00%
1 至 2 年	1,779,218.20	142,337.46	8.00%
2 至 3 年	146,846.47	22,026.98	15.00%
3 至 4 年	140,000.00	42,000.00	30.00%
4 至 5 年	41,984.54	20,992.27	50.00%
5 年以上	1,335,731.98	1,335,731.98	100.00%
合计	9,528,853.42	1,684,790.13	17.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税款	2,643,228.59		
合计	2,643,228.59		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫款项、备用金及押金	1,733,987.50	1,733,987.50	100.00
合计	1,733,987.50	1,733,987.50	100.00

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 631,045.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 470,769.93 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	231,654.84	640,802.86
保证金及押金	9,640,246.00	5,064,458.60
出口退税款	2,643,228.59	8,403,973.20
公司往来款	925,654.21	25,427,635.23
其他	465,285.87	2,917,971.46
合计	13,906,069.51	42,454,841.35

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴业银行	保证金及押金	5,602,659.70	1 年以内	40.29%	112,053.19
出口退税	出口退税款	2,643,228.59	1 年以内	19.01%	
佛山科学技术学院	保证金及押金	1,129,218.20	1-2 年	8.12%	90,337.46
深圳市凯旋龙腾科技有限公司	公司往来款	664,140.00	2-3 年	4.78%	664,140.00
北京蓝纪元科技发展有限公司	保证金及押金	632,964.00	1-2 年	4.55%	632,964.00
合计	--	10,672,210.49	--	76.75%	1,499,494.65

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

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	20,669,094.93	3,715,220.32	16,953,874.61	55,230,417.91	17,904,092.30	37,326,325.61
在产品	1,581,370.95		1,581,370.95	30,217,152.55	14,217,449.08	15,999,703.47
库存商品	37,567,960.02	3,399,339.44	34,168,620.58	67,044,997.04	8,732,221.37	58,312,775.67
自制半成品	12,463,673.68		12,463,673.68	13,230,939.02		13,230,939.02
发出商品	3,168,618.84		3,168,618.84	79,751.57		79,751.57
委托加工物资	6,296,216.48		6,296,216.48	11,321,861.60		11,321,861.60



合计	81,746,934.90	7,114,559.76	74,632,375.14	177,125,119.69	40,853,762.75	136,271,356.94
----	---------------	--------------	---------------	----------------	---------------	----------------

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,904,092.30	1,813,100.05		1,605,468.82	14,396,503.21	3,715,220.32
在产品	14,217,449.08				14,217,449.08	
库存商品	8,732,221.37	336,663.56		2,069,531.16	3,600,014.33	3,399,339.44
合计	40,853,762.75	2,149,763.61		3,674,999.98	32,213,966.62	7,114,559.76

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按成本低于可变现净值的部分计提减值准备		计提减值准备的原材料已经消耗
在产品			
产成品	按成本低于可变现净值的部分计提减值准备		计提减值准备的产成品已经消耗或出售
自制半成品			
发出商品			
委托加工物资			

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产-模具	4,260,702.00	1,500,000.00	0.00	2019 年 12 月 31 日
合计	4,260,702.00	1,500,000.00	0.00	--

### 9、一年内到期的非流动资产

无

### 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,082.77	4,448,846.01
预缴企业所得税	237,253.85	3,244,549.47
其他		309,998.31
合计	239,336.62	8,003,393.79

### 11、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	61,985,001.00	2,000,001.00	59,985,000.00	2,000,001.00	2,000,001.00	
按成本计量的	61,985,001.00	2,000,001.00	59,985,000.00	2,000,001.00	2,000,001.00	
合计	61,985,001.00	2,000,001.00	59,985,000.00	2,000,001.00	2,000,001.00	

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资	账面余额	减值准备	在被投	本期现

单位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	资单位 持股比 例	金红利
深圳市 天健源 投资基 金管理 有限公 司	2,000,00 1.00			2,000,00 1.00	2,000,00 1.00			2,000,00 1.00	20.00%	
北京卡 拉卡尔 科技股 份有限 公司		59,985,0 00.00		59,985,0 00.00					9.52%	585,000. 00
合计	2,000,00 1.00	59,985,0 00.00		61,985,0 01.00	2,000,00 1.00			2,000,00 1.00	--	585,000. 00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

### 13、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

无

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
德奥进出口有限公司	7,818,760.54			-6,040,303.49						1,778,457.05	
小计	7,818,760.54			-6,040,303.49						1,778,457.05	
合计	7,818,760.54			-6,040,303.49						1,778,457.05	

其他说明

### 15、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,070,360.44	84,209,329.19
合计	74,070,360.44	84,209,329.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	138,221,786.25	119,419,316.97	96,207,490.26	5,042,456.11	29,486,952.19	388,378,001.78
2.本期增加金额		2,941,718.36	11,624,968.99		577,805.68	15,144,493.03
(1) 购置		2,941,718.36	11,624,968.99		577,805.68	15,144,493.03
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	24,299,362.56	26,629,395.04	92,843,645.68	2,580,037.25	11,748,104.37	158,100,544.90
(1) 处置或报废		1,161,210.02	6,354,678.94	738,755.01	5,112,538.50	13,367,182.47
(2) 其他减少	24,299,362.56	25,468,185.02	86,488,966.74	1,841,282.24	6,635,565.87	144,733,362.43
4.期末余额	113,922,423.69	95,731,640.29	14,988,813.57	2,462,418.86	18,316,653.50	245,421,949.91
二、累计折旧						
1.期初余额	79,434,370.57	89,657,548.93	87,530,679.27	1,344,984.27	22,440,359.43	280,407,942.47
2.本期增加金额	5,530,148.63	4,388,592.32	5,560,159.73	262,013.90	862,943.91	16,603,858.49
(1) 计提	5,530,148.63	4,388,592.32	5,560,159.73	262,013.90	862,943.91	16,603,858.49

3.本期减少金额	7,520,723.56	21,490,495.08	88,193,689.30	997,565.59	8,254,322.74	126,456,796.27
（1）处置或报废		936,607.02	6,029,171.00	380,126.37	3,457,583.80	10,803,488.19
（2）其他减少	7,520,723.56	20,553,888.06	82,164,518.30	617,439.22	4,796,738.94	115,653,308.08
4.期末余额	77,443,795.64	72,555,646.17	4,897,149.70	609,432.58	15,048,980.60	170,555,004.69
三、减值准备						
1.期初余额	15,563,670.85	2,661,283.63	111,713.84	1,417,163.22	4,006,898.58	23,760,730.12
2.本期增加金额		78,298.68	2,760,702.00	5,291.80	179,929.24	3,024,221.72
（1）计提		78,298.68	2,760,702.00	5,291.80	179,929.24	3,024,221.72
3.本期减少金额	15,563,670.85	2,502,244.76	2,872,415.84	1,411,364.87	3,638,670.74	25,988,367.06
（1）处置或报废		55,144.80	47,967.40	159,185.53	1,025,569.30	1,287,867.03
（2）其他减少	15,563,670.85	2,447,099.96	2,824,448.43	1,252,179.34	2,613,101.44	24,700,500.02
4.期末余额		237,337.55		11,090.15	548,157.08	796,584.78
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,478,628.05	22,938,656.57	10,091,663.87	1,841,896.13	2,719,515.82	74,070,360.44
2.期初账面价值	43,223,744.83	27,100,484.41	8,565,097.15	2,280,308.62	3,039,694.18	84,209,329.19

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

无

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

无

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

无

**（5）未办妥产权证书的固定资产情况**

无

(6) 固定资产清理

无

17、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德奥苏通运营基地厂房工程	2,150,866.17	2,150,866.17		2,094,287.63	2,094,287.63	
安全防护措施系统				2,852,552.64	2,852,552.64	
合计	2,150,866.17	2,150,866.17		4,946,840.27	4,946,840.27	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
德奥苏通运营基地厂房工程	56,578.54	项目终止投入
合计	56,578.54	--

(4) 工程物资

无

18、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 19、油气资产

适用  不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权许可费	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	53,945,277.14			29,030,220.00	24,303,524.17	107,279,021.31
2.本期增加金额					278,879.31	278,879.31
(1) 购置					278,879.31	278,879.31
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额	2,061,702.45				13,523,362.70	15,585,065.15
(1) 处置						
其他减少	2,061,702.45				13,523,362.70	15,585,065.15
4.期末余额	51,883,574.69			29,030,220.00	11,059,040.78	91,972,835.47
二、累计摊销						
1.期初余额	6,130,757.82			29,030,220.00	13,743,963.68	48,904,941.50
2.本期增加金额	1,037,671.44				468,478.59	1,506,150.03
(1) 计提	1,037,671.44				468,478.59	1,506,150.03
其他增加						
3.本期减少金额					7,488,877.84	7,488,877.84



(1) 处 置						
其他减少					7,488,877.84	7,488,877.84
4.期末余 额	7,168,429.26			29,030,220.00	6,723,564.43	42,922,213.69
三、减值准备						
1.期初余 额					9,310,670.37	9,310,670.37
2.本期增 加金额	31,402,139.24					31,402,139.24
(1) 计 提	31,402,139.24					31,402,139.24
其他增加						
3.本期减 少金额					6,034,484.86	6,034,484.86
(1) 处 置						
其他减少					6,034,484.86	6,034,484.86
4.期末余 额	31,402,139.24				3,276,185.51	34,678,324.75
四、账面价值						
1.期末账 面价值	13,313,006.19				1,059,290.84	14,372,297.03
2.期初账 面价值	47,814,519.32				1,248,890.12	49,063,409.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

注：其他减少系本年度本公司部分海外子公司清算或注销，导致的无形资产减少的金额。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益	其他减少	

无人机技术		2,242,080.97					2,242,080.97	
合计		2,242,080.97					2,242,080.97	

其他说明

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
XtremeAir GmbH	2,806,683.93			2,806,683.93		
Gobler Hirthmotoren GmbH & Co.KG 以及 Gobler Hirthmotoren Verwaltungs GmbH	24,037,507.17			24,037,507.17		
合计	26,844,191.10			26,844,191.10		

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
XtremeAir GmbH	2,806,683.93			2,806,683.93		
Gobler Hirthmotoren GmbH & Co.KG 以及 Gobler Hirthmotoren Verwaltungs GmbH	24,037,507.17			24,037,507.17		

GmbH					
合计	26,844,191.10			26,844,191.10	

### 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及安装工程	2,249,243.84		253,169.40		1,996,074.44
合计	2,249,243.84		253,169.40		1,996,074.44

其他说明

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	918,391.22	181,767.11	144,026,211.09	21,664,592.73
内部交易未实现利润	112,559.28	28,139.82	433,844.92	108,461.23
可抵扣亏损	341,827.99	85,457.00	21,919,668.46	3,306,224.66
递延收益			1,817,598.08	272,639.71
合计	1,372,778.49	295,363.93	168,197,322.55	25,351,918.33

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		295,363.93		25,351,918.33

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	283,170,326.79	139,219,159.92
资产减值准备	95,179,546.16	312,664,435.29
递延收益	1,543,995.20	15,000,000.00
内部交易未实现利润		9,347,800.00
合计	379,893,868.15	476,231,395.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		39,630,215.45	
2019	4,861.07	4,861.07	
2020	2,371,513.27	1,508,083.08	
2021	4,095,063.01	4,051,932.74	
2022	53,426,660.46	94,024,067.58	
2023	223,272,228.98		
合计	283,170,326.79	139,219,159.92	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,733,677.48	5,244,500.00
预付投资款		79,000,000.00
预付购房款	14,793,300.00	20,000,000.00
合计	17,526,977.48	104,244,500.00

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	167,825,551.00	180,000,000.00

保证借款	65,549,790.85	47,328,540.42
信用借款		94,701,950.00
合计	242,375,341.85	337,030,490.42

短期借款分类的说明:

抵押借款和质押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六中48、所有权或使用权受限制的资产。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

无

**28、衍生金融负债**

适用  不适用

**29、应付票据及应付账款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		6,854,579.21
应付账款	115,084,290.73	124,862,523.97
合计	115,084,290.73	131,717,103.18

**(1) 应付票据分类列示**

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,854,579.21
合计		6,854,579.21

**(2) 应付账款列示**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	111,018,316.36	121,736,314.26
工程及设备款	4,065,974.37	3,126,209.71

合计	115,084,290.73	124,862,523.97
----	----------------	----------------

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京正和兴业投资管理有限公司	1,180,000.00	尚未结算
合计	1,180,000.00	--

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,902,277.12	17,875,301.62
合计	3,902,277.12	17,875,301.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,175,148.30	136,659,403.10	128,219,756.31	24,614,795.09
二、离职后福利-设定提存计划	13,355.80	6,532,471.00	6,545,826.80	
合计	16,188,504.10	143,191,874.10	134,765,583.11	24,614,795.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	15,732,053.06	127,012,238.93	121,098,247.40	21,646,044.59
2、职工福利费		4,306,661.45	3,446,661.45	860,000.00
3、社会保险费		3,601,033.46	3,601,033.46	
其中：医疗保险费		3,123,908.68	3,123,908.68	
工伤保险费		255,406.13	255,406.13	
生育保险费		221,718.65	221,718.65	
4、住房公积金		73,814.00	73,814.00	
5、工会经费和职工教育经费	443,095.24	1,665,655.26		2,108,750.50
合计	16,175,148.30	136,659,403.10	128,219,756.31	24,614,795.09

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,355.80	6,403,868.09	6,417,223.89	
2、失业保险费		128,602.91	128,602.91	
合计	13,355.80	6,532,471.00	6,545,826.80	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,495.95	28,898.95
企业所得税	1,209,420.06	1,715,611.75
个人所得税	530,981.43	
城市维护建设税	32,795.27	2,262.05
教育费附加	23,425.20	1,615.74
城镇土地适用税	418,533.52	104,633.38
印花税	43,939.38	

其他	275,647.86	17,823.81
合计	2,609,238.67	1,870,845.68

### 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	182,486,662.15	146,954,928.94
合计	182,486,662.15	146,954,928.94

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

无

#### (3) 其他应付款

##### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,582,886.40	1,935,850.75
工程款	249,046.23	249,046.23
拆借款	148,992,468.55	107,022,860.40
待支付的期间费用	29,350,302.78	26,221,784.03
其他往来款	2,311,958.19	11,525,387.53
合计	182,486,662.15	146,954,928.94

##### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张小东	72,224,763.89	尚未偿还
GCI management consulting GMBH	7,428,328.59	尚未偿还
Hong Kong Student Hostel Limited	26,273,517.97	尚未偿还
丝路中控基金管理有限公司	2,028,763.90	尚未偿还
北京四海富润企业管理有限公司	3,787,863.01	尚未偿还



深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业	3,224,762.33	尚未偿还
和合资产管理（上海）有限公司	132,449.89	尚未偿还
合计	115,100,449.58	--

### 34、持有待售负债

无

### 35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	138,800,000.00	138,800,000.00
合计	138,800,000.00	138,800,000.00

其他说明：

### 36、其他流动负债

无

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
保证借款	38,800,000.00	138,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	-138,800,000.00	-138,800,000.00

长期借款分类的说明：

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六中48、所有权或使用权受限制的资产。

### 38、应付债券

无

### 39、长期应付款

无

#### 40、长期应付职工薪酬

无

#### 41、预计负债

无

#### 42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,817,598.08		15,273,602.88	1,543,995.20	与资产相关的政府补助
合计	16,817,598.08		15,273,602.88	1,543,995.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持企业转型升级专项资金	1,817,598.08			273,602.88			1,543,995.20	与资产相关
共轴无人机研发项目	15,000,000.00		15,000,000.00					与资产相关

#### 43、其他非流动负债

无

#### 44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	265,200,000.00						265,200,000.00

#### 45、其他权益工具

无

#### 46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,873,067.11		4,229,680.34	8,643,386.77
合计	12,873,067.11		4,229,680.34	8,643,386.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度本公司子公司伊立浦投资有限公司因其持有的部分子公司因破产清算不再纳入合并范围，故而导致资本公积减少。

#### 47、库存股

无

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,160,506.41	-508,912.47	3,695,461.33		-4,204,373.80		5,956,132.61
外币财务报表折算差额	10,160,506.41	-508,912.47	3,695,461.33		-4,204,373.80		5,956,132.61
其他综合收益合计	10,160,506.41	-508,912.47	3,695,461.33		-4,204,373.80		5,956,132.61

#### 49、专项储备

无

#### 50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,279,976.11			19,279,976.11

合计	19,279,976.11			19,279,976.11
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-473,495,134.94	39,983,064.70
调整后期初未分配利润	-473,495,134.94	39,983,064.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-172,488,979.65	-513,478,199.64
期末未分配利润	-645,984,114.59	-473,495,134.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,413,920.13	573,533,654.53	753,366,960.23	580,841,805.47
其他业务	16,169,027.30	10,393,318.32	7,314,857.03	4,067,233.36
合计	718,582,947.43	583,926,972.85	760,681,817.26	584,909,038.83

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,868,341.10	2,474,834.36
教育费附加	1,334,529.34	1,767,667.12

房产税	2,138,669.58	1,071,712.25
土地使用税	1,074,886.72	816,520.89
车船使用税	2,680.00	40,296.16
印花税	415,689.31	294,614.63
环境保护税	11,308.12	
其他	41,426.81	
合计	6,887,530.98	6,465,645.41

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	10,458,427.39	11,357,788.79
职工薪酬	7,935,860.42	9,331,775.94
修理费	1,085,044.99	542,817.22
差旅费	1,142,144.83	1,759,311.34
机物料消耗	911,665.90	2,167,473.55
业务招待费	712,563.49	752,893.76
返利及佣金	674,358.04	1,202,724.24
财产保险费	489,411.86	510,427.17
广告宣传费	376,221.00	1,162,283.10
办公费	498,411.49	678,412.03
其他	2,306,465.54	5,587,208.32
合计	26,590,574.95	35,053,115.46

#### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,468,375.47	66,819,653.88
聘请中介机构费	7,568,472.04	9,306,314.79
折旧费	3,295,429.35	4,543,399.40
差旅费	2,592,419.32	6,078,476.93

业务招待费	2,289,897.46	5,097,977.29
无形资产摊销	1,506,150.03	3,965,110.29
机物料消耗	1,214,364.81	1,474,748.59
仓储费	1,080,888.00	599,695.39
办公费	1,260,823.93	4,960,972.13
劳动保护费	910,465.90	520,406.78
其他	10,609,924.77	41,846,006.11
合计	85,797,211.08	145,212,761.58

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,007,752.64	10,205,674.44
直接投入	8,022,556.05	8,164,724.03
设计费	452,548.53	1,726,472.26
折旧费	110,101.28	96,049.03
委外研发费用		12,039,823.05
其他	2,018,550.51	1,440,196.96
合计	27,611,509.01	33,672,939.77

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,844,923.83	39,831,031.35
减：利息收入	165,676.45	652,853.22
汇兑损益	-4,782,866.92	9,830,816.82
现金折扣	-5,560,674.27	-7,661,005.22
其他	2,979,104.48	5,382,359.27
合计	45,314,810.67	46,730,349.00

## 58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	189,169.54	799,125.19
二、存货跌价损失	2,149,763.61	38,567,858.13
三、可供出售金融资产减值损失		2,000,001.00
七、固定资产减值损失	3,024,221.72	23,569,244.37
九、在建工程减值损失	56,578.54	4,946,840.27
十二、无形资产减值损失	31,402,139.24	9,310,670.37
十三、商誉减值损失		26,844,191.10
十四、其他	24,795,499.76	351,421,321.81
合计	61,617,372.41	457,459,252.24

其他说明：

注1：上述“十四、其他”为非流动资产减值损失，主要包括：

(1) 2016年1月24日，公司与无锡汉和航空技术有限公司（以下简称“无锡汉和”）股东签订了《无锡汉和航空技术有限公司增资认购及股权转让协议》，公司向无锡汉和其股东共支付人民币 9,545.45 万元获得无锡汉和 18%股权。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让订金合计人民币 1,900.00 万元。2018年公司已经停止对通航产业的投资，无锡汉和属于停止投资范围，同时由于本公司无能力继续履行该项投资协议，根据协议约定，本公司所支付的1,900.00万元股权转让订金对方不予退还。故本公司对1,900.00万元股权转让订金全额计提了减值准备。

(2) 本公司于2017年12月向秦皇岛立顺源投资管理有限公司签订购房协议，并向该公司支付购房款2,112.15万元，该房产尚未交付，2018年12月31日由于所在地区的房价大幅度下跌，本公司按账面原值与市场价格减除预计处置费用的差额计提了减值准备6,328,218.26元。

注2：上述坏账损失与应收账款及其他应收款坏账准备年初年末余额的差异系由于本年处置的子公司中年初坏账准备本期不再纳入合并范围导致。

## 59、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
支持企业转型升级专项资金	273,602.88	182,401.92

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,040,303.49	-305,482.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,325,735.53	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	585,000.00	
其他		24,894,401.53

合计	-24,781,039.02	24,588,919.08
----	----------------	---------------

### 61、公允价值变动收益

无

### 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-145,924.57	

### 63、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	15,690,966.28	2,318,517.78	15,690,966.28
固定资产处置利得		38,953.89	
其他	635,756.63	381,245.50	635,756.63
合计	16,326,722.91	2,738,717.17	16,326,722.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
经促局降 用气补贴						44,919.00		与收益相 关
共轴无人 机研发项 目补贴						15,000,000 .00		与收益相 关
专利战略 项目补助						200,000.00	45,000.00	与收益相 关
17年高新 科技企业 补助款						100,000.00		与收益相 关
南海残疾 人劳动服 中心补贴						33,047.28		与收益相 关



企业扶持资金						248,000.00		与收益相关
技术改造专项资金							10,000.00	与收益相关
收外经贸企业品牌培育项目款							1,200,000.00	与收益相关
狮山镇扶持资金							200,000.00	与收益相关
科技创新平台扶持奖励金							500,000.00	与收益相关
其他						65,000.00	363,517.78	与收益相关

#### 64、营业外支出

单位：元

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
债务重组损失	19,420,342.62		19,420,342.62
非流动资产毁损报废损失	470,595.32	262,844.94	470,595.32
罚款支出	20,307.03	1,570.19	20,307.03
其他		50,633.59	
合计	19,911,244.97	315,048.72	19,911,244.97

其他说明：

注：债务重组损失系由于本公司联营企业德奥进出口有限公司以实物资产向本公司抵偿以前年度形成的债务导致的损失。

#### 65、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,581.75	4,141,984.53
递延所得税费用	25,056,554.40	-10,181,488.42
合计	25,118,136.15	-6,039,503.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-147,400,917.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,110,137.59
子公司适用不同税率的影响	27,263,706.95
调整以前期间所得税的影响	-27,703.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	450,868.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,260,571.41
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	22,939,816.89
其他原因的影响	-137,843.68
所得税费用	25,118,136.15

66、其他综合收益

“详见附注六、29”。

67、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他收入	29,428,935.68	3,674,820.71
利息收入	165,676.45	1,630,613.44
政府补助收入	690,966.28	2,318,517.78
合计	30,285,578.41	7,623,951.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付现	54,718,377.40	82,330,714.38
银行手续费	567,488.42	452,109.64
往来款及其他	16,677,902.12	36,803,794.32

合计	71,963,767.94	119,586,618.34
----	---------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	14,859,716.56	5,574,907.81
非金融机构借款	4,580,000.00	3,500,000.00
收到与资产相关的政府补助		2,000,000.00
合计	19,439,716.56	11,074,907.81

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	20,462,376.26	21,613,459.74
非金融机构借款偿还		5,000,000.00
再融资费用		6,614,933.25
合计	20,462,376.26	33,228,392.99

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-172,519,053.44	-515,586,791.69
加：资产减值准备	61,617,372.41	457,459,252.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,603,858.49	19,359,073.29

无形资产摊销	1,506,150.03	5,482,480.97
长期待摊费用摊销	253,169.40	3,264,784.89
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）	145,924.57	223,891.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	470,595.32	
财务费用（收益以“-”号填列）	48,062,056.91	50,467,041.83
投资损失（收益以“-”号填列）	24,781,039.02	24,588,919.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,056,554.40	-10,026,830.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	95,378,184.79	-22,191,234.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,528,930.86	-32,687,628.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,927,311.91	-53,619,202.01
经营活动产生的现金流量净额	54,957,470.85	-73,266,243.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,712,244.01	72,542,367.00
减：现金的期初余额	72,542,367.00	151,953,109.38
现金及现金等价物净增加额	-63,830,122.99	-79,410,742.38

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	47,646.20
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-47,646.20

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,712,244.01	72,542,367.00
其中：库存现金	120,405.41	55,471.19
可随时用于支付的银行存款	8,591,838.60	72,486,895.81
三、期末现金及现金等价物余额	8,712,244.01	72,542,367.00

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**69、所有者权益变动表项目注释**

无

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	943,829.81	开立银行承兑汇票和信用证支付的保证金，注 1
固定资产	34,179,166.56	抵押贷款，注 3
无形资产	13,313,006.19	抵押借款
其他应收款	5,602,659.70	贷款保证金，注 2
可供出售金融资产	59,985,000.00	向深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）质押借款，注 4
货币资金	16,796,723.67	法院冻结资金，注 1
货币资金	1,000,891.10	集团内担保金
合计	131,821,277.03	--

其他说明：

注1：本公司与和合资产管理（上海）有限公司的债务已逾期并被和合资产管理（上海）有限公司提出诉讼保全措施，由兰州市中级人民法院等对本公司年末货币资金中中国建设银行股份有限公司佛山松岗支行、中国银行佛山南海黄岐支行等11家银行共18个账户进行了冻结，冻结资金为17,740,553.48元。

注2、根据本公司与兴业银行签订的贷款协议及相关展期协议，为保证本公司正常使用兴业银行的贷款，本公司向兴业银行存入一笔本息保证金。

注3、2018年3月15日，本公司发布公告逾期贷款本息累计20,454.08万元，2018年3月28日，本公司发布公告就贷款逾期事项与银行达成协议，向银行申请不超过17,990.55万元的流动资金借款，用于借新还旧，以本公司名下位于佛山市南海区狮山镇松岗松夏工业园工业大道西9号的工业用地及其上盖物为公司流动资金借款提供抵押担保，贷款到期日为2019年3月14日。

注4、根据本公司与深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）签订的和解协议，本公司以持有的北京卡拉卡尔科技股份有限公司的10%股权向深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）质押。

## 71、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,147,805.00	6.8632	7,877,615.28
欧元	378.50	7.8473	2,970.20
港币	442,119.47	0.8762	387,385.08
日元	36,076.00	0.0619	2,233.10
瑞朗	205.31	6.9494	1,426.78
应收账款	--	--	
其中：美元	7,773,163.09	6.8632	53,348,772.92
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,360.00	6.8632	16,197.15
港币	31,331.60	0.8762	27,452.75
应付账款			
其中：美元	558,484.05	6.8632	3,832,987.73
日元	9,434,193.94	0.0619	583,976.60
港元	332,389.89	0.8762	291,240.02
其他应付款			
其中：欧元	1,056,735.29	7.8473	8,292,518.84
美元	421,894.97	6.8632	2,895,549.56
港元	36,652,386.93	0.8762	32,114,821.43
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

本年度本公司重要的境外经营实体包括伊立浦国际投资控股有限公司、蓝海实业有限公司，两家公司注册地、经营地均位于香港，记账本位币为港元。

## 72、套期

无

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经促局降用气补贴	44,919.00	营业外收入	44,919.00
共轴无人机研发项目补贴	15,000,000.00	营业外收入	15,000,000.00
专利战略项目补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
17年高新科技企业补助款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
南海残疾人劳动服务中心补贴	33,047.28	营业外收入	33,047.28
企业扶持资金	248,000.00	营业外收入	248,000.00
支持企业转型升级专项资金	273,602.88	其他收益	273,602.88
其他	65,000.00	营业外收入	65,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 74、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
RSH	0	100.00	破产清算	2018 年 10 月	破产清算	-580,799.22
ASE 及其子公司	0	100.00	破产清算	2018 年 3 月	由破产管理人接管	-3,062,058.60
Rotorfly	0	100.00	破产重整	2018 年 3 月	由政府接管	-6,200,120.34
RSM 及其子公司	0	100.00	破产重整	2018 年 3 月	由新股东承继	-10,382,836.87
ASR 及其子公司	0	100.00	破产清算	2018 年 10 月	破产清算	-2,795,532.65

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
RSH						
ASE 及其子公司						
Rotorfly						-1,753,030.01
RSM 及其子公司						5,448,642.16
ASR 及其子公司						

2018 年 3 月末，本公司之子公司伊立浦国际投资控股有限公司投资的 AeroSteyr Rotary Sàrl（上表及以下简称“ASR”）、RotorSwiss Helicopter SA（上表及以下简称“RSH”）、RotorSchmiede GmbH（上表及以下简称“RSM”）、AeroSteyr Engines GmbH（上表及以下简称“ASE”）、Rotorfly LTD.（上表及以下简称“Rotorfly”）等公司陆续由所在地政府或法院委托破产管理人接管，自 2018 年 3 月起本公司对上述九家公司不再纳入合并范围。截至 2018 年 12 月，ASR、RSH 已经解散；RSM 已经完成破产重整并由新股东控制，ASE 公司尚在破产清算中并由法院指定的破产清算管理人管理、Rotorfly 已经由俄罗斯地方政府接管，因此上述公司不再纳入本公司合并范围。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
蓝海实业有限公司（以下简称“蓝海实业”）	香港	香港	小家电贸易	100.00%		新设成立
佛山市南海邦芝电器有限公司（以下简称“南海邦芝”）	佛山	佛山	小家电贸易	100.00%		新设成立
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司（以下简称“斯太尔发动机”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		新设成立
德奥直升机有限公司（以下简称“德奥直升机”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		非同一控制下企业合并
德奥无人机运营服务有限公司（以下简称“德奥无人机”）	南通	南通	通航研发制造		100.00%	新设成立
德奥通航（北京）科技有限公司（以下简称“德奥科技”）	北京	北京	通航研发制造		100.00%	新设成立
德奥航空发动机有限公司（以下简称“德奥发动机”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		新设成立
南通德奥航空精密铸造有限公司（以下简称“德奥精密”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		新设成立
佛山市伊立浦	佛山	佛山	小家电生产制	100.00%		新设成立

电器有限公司 (以下简称"佛山伊立浦")			造			
深圳前海伊立浦资产管理有 限公司(以下 简称"前海伊立 浦")	深圳	深圳	资产管理	100.00%		新设成立
伊立浦国际投 资控股有限公司(以下 简称"伊立浦投资")	香港	香港	国际贸易、咨 询、投资	100.00%		新设成立
DEAGA USA INC.(以下简 称"DEAGA USA")	美国	美国	通航贸易		100.00%	新设成立

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,778,457.05	7,818,760.54
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,040,303.49	-305,482.45
--综合收益总额	-6,040,303.49	-305,482.45

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末美元金额	年末欧元金额	年末日元金额	年末港元金额	年末瑞郎金额
现金及现金等价物	1,147,805.00	378.50	36,076.00	442,119.47	205.31
应收账款	7,773,163.09				
预付账款	10,750.00				
其他应收款	2,360.00			31,331.60	
应付账款	558,484.05		9,434,193.94	332,389.89	
其他应付款	421,894.97	1,056,735.29		36,652,386.93	
预收账款	384,517.05				

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。针对内销客户，公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度；针对外销客户，公司设置了信用期限来控制信用风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

## 十一、公允价值的披露

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京梧桐翔宇投资有限公司	北京	项目投资；投资管理；投资咨询	16,000.00 万元	24.66%	24.66%

本企业最终控制方是宋亮。

其他说明：

2018 年 3 月开始，公司控股股东梧桐翔宇所持有公司的全部股份分别被浙江省杭州市中级人民法院、天津市高级人民法院、江苏省苏州市中级人民法院轮候冻结。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注九、1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
德奥进出口有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梧桐投资有限公司	本公司关联方
北京华亚博纳企业管理有限公司	本公司关联方
北京瀚盈企业管理有限公司	本公司关联方
张之珩	报告期内本公司董事长、前任财务总监
Michael Creed	前副总经理
顾斌	前副总经理

陈国辉	董事会秘书、副总经理、董事
宋子超	财务负责人
阮锋	前独立董事
梁锦棋	前独立董事
曾国军	独立董事
任坤	前监事会主席
李烁	前职工监事
林慧	前监事
王鑫文	前董事长、副总经理
李美霖	监事
区燕思	监事
王文玺	监事
张文彬	总经理
董守才	副总经理
蒋光辉	前董事
张晓非	前董事
王海秦	董事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
德奥进出口	无人机及配套 设施	2,196,224.00			

出售商品/提供劳务情况表

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京瀚盈企业管理有 限公司	800,000.00	2018 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 13 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,590,213.57	10,645,010.18

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	德奥进出口			25,075,216.85	501,504.34

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京瀚盈企业管理有限公司	800,000.00	



应付账款	北京正和兴业投资管理有限 公司	1,180,000.00	
------	--------------------	--------------	--

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2017 年 3 月 15 日本公司与深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“彼岸大道”）签订《融资协议》向彼岸大道借入人民币 1 亿元，贷款期限为 18 个月，其中前 12 个月为固定期限，融资期满 12 个月时借款方有权选择是否提前结束本笔贷款，若借款方于固定期限到时期前仍未递交结束申请则视贷款期限为 18 个月。2018 年 3 月彼岸大道要求本公司还款，由于本公司资金紧张，未能还款，并向彼岸大道以本公司子公司深圳前海伊立浦资产管理有限公司持有的北京卡拉卡尔科技股份有限公司 450 万股股权设定质押，2018 年 10 月本公司以本公司子公司德奥直升机作为保证人向彼岸大道提供大道提供保证。2019 年 1 月 18 日，本公司收到深圳市中级人民法院送达的“(2018)粤 03 民初 3140 号”应诉通知书，法院已受理彼岸大道因借款合同纠纷对本公司提起的民事诉讼案，请求本公司支付尚未偿还的贷款本金 100,000,000.00 元、利息 4,799,762.33、逾期利息 11,833,333.33 元以及实现债权的费用 3,175,800.00 元，同时请求以折价或者拍卖、变卖本公司子公司深圳前海伊立浦资产管理有限公司持有的北京卡拉卡尔科技股份有限公司的 450 万股股权优先受偿上述款项。该诉讼目前尚未结案。

(2) 2019 年 2 月，本公司与本公司关联方北京瀚盈企业管理有限公司签订借款协议，协议约定由北京瀚盈企业管理有限公司向本公司提供不超过 5,000.00 万元流动资产贷款用于解决本公司流动资金压力，借款期限一年，同时为了保证本公司生产经营稳定，如本公司有额外的资金需求可与北京瀚盈企业管理有限公司友好协商签订补充借款协议。

(3) 2019 年 1 月中国工商银行佛山市狮山支行以本公司 2018 年 11 月出口销售形成的应收账款 11,959,716.65 元向中国工商银行佛山市狮山支行质押担保借款人民币 7,000,000.00 元。

(4) 2019 年 3 月，本公司与兴业银行股份有限公司广州环市东支行签订《流动资金借款合同》，合同约定兴业银行股份有限公司广州环市东支行向本公司提供不超过 16,122.00 万元的银行借款，本借款用于借新还旧，同时本公司以本公司应收账款和存货向兴业银行股份有限公司广州环市东支行质押以追加了担保。

## 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为小家电分部、通航分部。这些报告分部是以所提供的产品或服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为小家电生产制造、通用航空业制造和服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	小家电分部	通航分部	分部间抵销	合计
营业收入	704,579,391.92	14,005,293.61	-1,738.10	718,582,947.43
营业成本	566,828,751.61	17,098,221.24		583,926,972.85
净利润	30,281,808.97	-202,793,308.41	-7,554.00	-172,519,053.44
资产总额	1,053,169,267.45	179,849,139.94	-868,506,425.68	364,511,981.71
负债总额	748,374,600.39	371,545,610.56	-408,503,610.14	711,416,600.81

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(3) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

9、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,964,564.46	3,043,797.75
应收账款	80,964,423.45	187,185,089.45
合计	83,928,987.91	190,228,887.20

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,964,564.46	3,043,797.75
合计	2,964,564.46	3,043,797.75

2)期末公司已质押的应收票据

无

3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,848,553.00	
合计	23,848,553.00	

4)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (2) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	141,510,348.04	81.87%	88,161,575.13	62.30%	53,348,772.91					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,704,671.85	17.77%	3,089,021.31	10.06%	27,615,650.54	190,111,898.70	99.67%	2,926,809.25	1.54%	187,185,089.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	624,534.00	0.36%	624,534.00	100.00%		624,534.00	0.33%	624,534.00	100.00%	
合计	172,839,553.89	100.00%	91,875,130.44	53.16%	80,964,423.45	190,736,432.70	100.00%	3,551,343.25	1.86%	187,185,089.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝海实业有限公司	141,510,348.04	88,161,575.13	62.30%	可收回金额低于账面应收账款

合计	141,510,348.04	88,161,575.13	--	--
----	----------------	---------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,663,229.01	433,264.59	2.00%
1 至 2 年	6,610,224.03	528,817.91	8.00%
2 至 3 年			15.00%
3 至 4 年	76,065.00	22,819.50	30.00%
4 至 5 年	502,069.00	251,034.50	50.00%
5 年以上	1,853,084.81	1,853,084.81	100.00%
合计	30,704,671.85	3,089,021.31	10.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
货款	624,534.00	624,534.00	100.00
合计	624,534.00	624,534.00	100.00

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,323,787.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

3)本期实际核销的应收账款情况

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 164,652,944.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例 95.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 88,951,374.72 元。

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		64,123,680.00
其他应收款	77,069,991.17	104,972,641.47
合计	77,069,991.17	169,096,321.47

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
蓝海实业有限公司		40,123,680.00
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司		24,000,000.00
合计		64,123,680.00

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
蓝海实业有限公司	42,057,600.00	2-3 年		是，预计很可能无法收回，全额计提减值准备
南通德奥斯太尔航空发动机有限公	24,000,000.00	2-3 年		同上
合计	66,057,600.00	--	--	--

其他说明：

应收股利年末原值与年初原值的差异系由于应收蓝海实业有限公司的股利外币折算差异形成。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	154,714,062.61	92.78%	88,062,028.49	56.92%	66,652,034.12					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,043,629.26	7.22%	1,625,672.21	13.50%	10,417,957.05	106,081,918.21	99.67%	1,109,276.74	1.05%	104,972,641.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						352,418.38	0.33%	352,418.38	100.00%	
合计	166,757,691.87	100.00%	89,687,700.70	53.78%	77,069,991.17	106,434,336.59	100.00%	1,461,695.12	1.37%	104,972,641.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
德奥直升机有限公司	58,906,773.32	58,906,773.32	100.00%	账面价值低于可收回金额
德奥无人机运营服务有限公司	13,350,880.28	13,350,880.28	100.00%	账面价值低于可收回金额
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	82,456,409.01	15,804,374.89	19.17%	账面价值低于可收回金额
合计	154,714,062.61	88,062,028.49	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,085,072.23	121,701.44	2.00%
1 至 2 年	1,729,218.20	138,337.46	8.00%
2 至 3 年	119,393.72	17,909.06	15.00%
3 至 4 年	140,000.00	42,000.00	30.00%
4 至 5 年	41,984.54	20,992.27	50.00%



5 年以上	1,284,731.98	1,284,731.98	100.00%
合计	9,400,400.67	1,625,672.21	17.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
出口退税款	2,643,228.59		
合计	2,643,228.59		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,226,005.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期计提坏账准备金额 88,226,005.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	166,855.78	190,179.78
保证金及押金	8,682,702.42	3,452,352.26
出口退税款	2,643,228.59	8,403,973.20
公司往来款	154,941,247.24	93,359,907.31
其他	323,657.84	1,027,924.04
合计	166,757,691.87	106,434,336.59

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	公司往来款	82,456,409.01	3 年以内	49.45%	15,804,374.89
德奥直升机有限公司	公司往来款	58,906,773.32	2 年以内	35.32%	58,906,773.32

德奥无人机运营服务有限公司	公司往来款	13,350,880.28	1-4 年	8.01%	13,350,880.28
兴业银行	保证金及押金	5,602,659.70	1 年以内	3.36%	112,053.19
出口退税	出口退税款	2,643,228.59	1 年以内	1.59%	
合计	--	162,959,950.90	--	97.73%	88,174,081.68

6)涉及政府补助的应收款项

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	466,823,553.00	360,041,153.00	106,782,400.00	466,823,553.00	350,041,153.00	116,782,400.00
合计	466,823,553.00	360,041,153.00	106,782,400.00	466,823,553.00	350,041,153.00	116,782,400.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蓝海实业有限公司	782,400.00			782,400.00		
佛山市南海邦芝电器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
德奥直升机有限公司	199,991,405.00			199,991,405.00		199,991,405.00
伊立浦国际投资控股有限公司	150,049,748.00			150,049,748.00		150,049,748.00
佛山市伊立浦	1,000,000.00			1,000,000.00		

电器有限公司						
南通德奥斯太 尔航空发动机 有限公司	100,000,000.0 0			100,000,000.0 0		
深圳前海伊立 浦资产管理有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	466,823,553.0 0			466,823,553.0 0	10,000,000.00	360,041,153.00

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,599,157.09	552,054,931.65	703,028,559.28	554,052,321.15
其他业务	12,369,095.43	10,385,540.65	3,839,155.48	4,067,233.36
合计	696,968,252.52	562,440,472.30	706,867,714.76	558,119,554.51

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,677,529.03
合计		-5,677,529.03

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-616,519.89	
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）	15,964,569.16	
债务重组损益	-19,420,342.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	615,449.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,325,735.53	
减：所得税影响额	499.98	
合计	-22,783,079.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-66.89%	-0.650	-0.650
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.06%	-0.56	-0.56

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

#### 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章,中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 4、载有公司董事长签名的公司 2018 年年度报告文本。
- 5、以上备查文件的备置地点:公司董事会秘书办公室。

德奥通用航空股份有限公司  
法定代表人: 戚勇  
2019年4月25日