



特 飞 科 技

NEEQ:837000

四川特飞科技股份有限公司
(Sichuan Special Vehicle Science And Technology)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月，公司被绵阳市保密委员会办公室和绵阳市国家保密局评为“2017年度全市军工单位保密工作先进集体”。

2018年2月，公司被四川北川经济开发区管理委员会评为“2017年度综合管理先进企业”。

2018年4月，公司被绵阳市科技型中小企业发展工作领导小组办公室评为“2017年度优秀科技型中小企业”。

2018年5月，公司通过 GJB 9001C-2017 的换版认证及扩大认证范围的现场审核，证书 2018 年 7 月发放。

2018年5月，公司通过 GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015 的质量体系认证，证书 2018 年 7 月发放。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	35

释义

释义项目	指	释义
特飞科技、公司、本公司、股份公司	指	四川特飞科技股份有限公司
特飞航空	指	绵阳特飞航空技术有限公司
立信、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	四川特飞科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会、监事会	指	四川特飞科技股份有限公司董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人谢立东、主管会计工作负责人尤宝林及会计机构负责人（会计主管人员）尤宝林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件； 5. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6. 监事会的书面审核意见；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川特飞科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Special Vehicle Science And Technology Co.,Ltd.
证券简称	特飞科技
证券代码	837000
法定代表人	谢立东
办公地址	北川羌族自治县永昌镇望崇街5号(中国科技城北川通用航空产业园)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王春方
是否通过董秘资格考试	是
电话	0816-4825875
传真	0816-4825275
电子邮箱	Wf_6768@163.com
公司网址	http://www.tfkj.net.cn/
联系地址及邮政编码	北川羌族自治县永昌镇望崇街5号, 621000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年9月27日
挂牌时间	2016年5月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(C37)-航空、航天器及设备制造(374)-飞机制造(3741)
主要产品与服务项目	航空、航天器和航空技术产品的设计、研发、生产、销售、维修及技术开发、转让、咨询、服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京衡利华飞科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	谢立东

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151070058219270XB	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	北川羌族自治县永昌镇望崇街5号(中国科技城北川通用航空产业园)	否
注册资本（元）	20,000,000	否

公司注册资本与总股本一致。

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,231,809.95	10,203,255.90	-58.52%
毛利率	25.57%	37.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-752,015.59	2,406,212.65	-131.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-761,215.75	153,748.67	-595.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.61%	115.20%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.65%	0.74%	-
基本每股收益	-0.04	0.12	-15.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,059,266.90	28,984,847.52	-3.19%
负债总计	7,599,121.64	7,772,686.67	-2.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,460,145.26	21,212,160.85	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.06	-3.77%
资产负债率（母公司）	27.10%	26.84%	-
资产负债率（合并）	27.08%	26.82%	-
流动比率	263.00%	260.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-3,064,609.04	-1,368,432.10	-123.95%
应收账款周转率	0.01	0.02	-
存货周转率	0.45	1.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.19%	13.64%	-
营业收入增长率	-58.52%	1,808.27%	-
净利润增长率	-131.25%	-214.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注工业级无人机全系统的设计、研发、生产、销售以及模拟飞行试验等技术服务的完整产业链，已经形成根据客户订单需求定制服务的运作方式。公司具备飞行器空气动力学设计、复合材料机体结构设计生产、飞行控制技术研发以及机载设备集成能力，在飞行器创新设计和飞行试验方面拥有丰富的实践经验。目前收入主要来源为各合作单位整体方案的设计、制造以及技术服务。

公司已取得武器装备科研生产单位二级保密资格证书、质量管理体系 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 认证证书、国军标质量管理体系 GJB9001C-2017 认证证书。武器装备科研生产许可资格和承制许可认证正在申请中。目前，公司各经营环节的管理体系按照军品质量管理的要求进行，认证完成后，公司将拥有较为完整的军工资质，能够在许可范围内承担武器装备科研生产任务，将有利于公司拓展武器装备市场。

报告期内，公司的商业模式相对稳定，与各大合作单位的业务合作稳定、持续。公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、2018 年公司积极推进质量管理工作，通过了质量管理体系 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 认证证书、国军标质量管理体系 GJB9001C-2017 认证证书。

2、2018 年 1-6 月，公司共计完成研发制造 3 型号模飞试验用无人机 10 架，外场试验飞行任务 3 次，维修各型号无人机 6 架次。

3、经营业绩方面：

1) 报告期内营业收入 423.18 万元，营业成本 314.98 万元，同比分别减少 58.52 %和 50.63%，减少幅度较大的原因是：项目工期偏长，报告期内完工项目少，不具备确认收入条件。收入确认减少，营业成本相应减少。

2) 报告期内实现营业利润-76.12 万元，与上年同期 15.37 万元相比减少 595.10%。报告期内实现净利润-75.14 万元，与上年同期相比减少 131.13%。主要因为：项目工期偏长，报告期内完工项目少，收入确认减少，项目毛利率减少，营业外收入减少等因素所致。

3) 报告期内公司货币资金 570.61 万元，较期初 925.86 万元减少 38.37%；应收账款 494.78 万元，较期初增长 32.57%。主要原因为：完工项目少，收入确认少，应收账款增加，

货款资金回笼不及时。

4) 报告期内应付账款 59.57 万元，较期初 87.78 万元减少 32.13%。报告期内预付账款 12.71 万元，较期初 25.85 万元减少 50.85%。减少的原因：业务量减少，公司采购付款及时。

5) 报告期内经营活动产生的现金流量净额-306.41 万元，较上年同期-136.48 万元，减少 124.51%。现金及现金等价物净增加额-355.26 万元，较上年同期-138.08 万元，减少 157.28%。减少的原因：公司完工项目减少，收入确认相应减少，公司获得政府补贴减少，以及合作方付款不及时等因素所致。

三、 风险与价值

一、 风险因素：

1、 政策风险

虽然无人机消费与应用广泛,市场潜力巨大,国家为无人机的发展也提供了一系列的政策支持,但是目前仍未出台明确的政策或规定,至今无人机行业的管辖主体仍不明确、低空空域仍未完全开放、缺乏无人机行业准入门槛等,公司未来可实现规划随着政策及法律文件的出台仍具有一定的不确定性。

2、 行业技术更新换代的风险

目前国内无人机民用已初步实现规划化,随着无人机产品及相关设备对新技术、新材料、新工艺的运用,无人机行业的竞争格局将面临着一定的挑战。为应对上述可能存在的风险,公司通过各种激励措施,保持核心技术研发团队的稳定性,加强与合作单位的技术沟通和联系,紧跟行业发展趋势,在试验飞行中积累和总结经验,在现有技术基础上不断推敲,准确把握客户需求,争取更高市场占有率。

3、 持续亏损导致的经营风险

2016 年、2017 年、2018 年上半年公司实现的营业收入分别为 259.62 万元、1654.73 万元、423.18 万元。公司 2016 年、2017 年、2018 年上半年净利润分别为-509.81 万元、153.32 万元、-75.20 万元。主要原因为我国工业级无人机行业尚未实现规模化,市场仍处于初步形成时期。公司目前主要根据客户订单要求设计、研发、生产无人机系统,提供试飞试验等服务,因此造成成本趋高,公司价值尚未充分体现。但公司在为客户提供整体解决方案的过程中,形成丰富的试飞经验及技术积累,为公司后续发展壮大提供技术保障。

4、 经营性现金流量为负的风险

2016年、2017年、2018年上半年公司的经营活动现金流量净额分别为-510.91万元、398.26万元、-306.46万元。报告期内资金状况一直处于较为紧张状态,如果公司经营现金流量在未来持续为负,公司将需要筹措更多资金来支持日常经营发展,可能影响公司发展速度。

5、对空气动力研究所重大依赖的风险

中国空气动力研究与发展中心计算空气动力学研究所是公司的战略合作单位,公司以其技术为依托,借助与其长期合作积累的技术经验,发展工业级无人机,研发生产气象无人机、植保无人机,构建无人机全体系综合解决方案,形成无人机与配套系统、运营服务与解决方案相结合的发展模式,使公司对该战略合作单位在技术上存在重大依赖。

6、销售客户较为集中的风险

公司专注于工业级无人机全系统的研发、生产、销售和无人机模拟试验,无人机系统应用需要同用户单位进行大量的试验试飞。在前期阶段,需要对具有行业代表性的客户进行选择,因此存在销售客户较为集中的风险。

二、应对措施:

1、一方面,公司深入开发产品应用范围,逐步形成工业级无人机专有市场业务。另一方面进一步巩固和扩大公司模飞试验业务,保持公司模飞市场的领先地位。

2、公司将持续保持与战略合同方“中国空气动力研究与发展中心计算空气动力研究所”的合作。调动公司资源,全力配合完成模飞试验任务,巩固公司技术地位,向外扩散,促进发展模飞试验的客户。

另一方面公司在与其的合作过程中,加强了技术团队与配套团队的培养,积累试验经验,使空气动力研究所对公司的技术团队与配套团队也形成了一定依赖。随着公司技术团队的沉淀,公司已具备推进工业级无人机技术的研发及创新,加大对民用无人机市场的推进,将进一步降低对空气动力研究所的依赖程度。

3、加强与保持与各大军工企业、科研院所的合作,锁定无人机市场的前端领域,根据市场需求预判和技术储备制定研发方向,储备市场。

4、加强内部管控,加强财务成本管控,实施全面质量管理,提升公司研、产、销效率。

5、认证完成后,将能够在许可范围内承担武器装备科研生产任务,有利于拓展武器装备市场。

四、 企业社会责任

公司注册地在北川羌族自治县,属全国连片特困地区县之一。2018年北川羌族自治县

正式脱贫摘帽。我公司一直把扶贫工作作为践行企业社会责任的应有之责。报告期内，公司共员工 55 人，先后解决当地用工 19 人，占公司总人数 34.55%。同时，公司领导带领全体同事积极加入到北川羌族自治县扶贫攻坚队伍中。在为当地贫困人员提供工作机会的基础上，帮助改善贫困家庭生活条件。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺、《股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺》承诺、《规范关联交易的承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员出具了《任职资格承诺》、《诚信状况的声明》及其他根

据中国证监会和全国股份转让系统公司相关要求出具的相应声明、承诺。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员和股东、实际控制人及其他信息披露义务人，未发生违反承诺的事宜。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,166,666	60.83%	3,993,334	16,160,000	80.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,835,000	34.18%	3,120,000	9,955,000	49.78%	
	董事、监事、高管	1,280,000	6.40%	0	1,280,000	6.40%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,833,334	39.17%	-3,993,334	3,840,000	19.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,905,000	24.53%	-3,120,000	1,785,000	8.93%	
	董事、监事、高管	3,840,000	19.20%	0	3,840,000	19.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京衡利华飞科技发展有限公司	9,360,000	0	9,360,000	46.80%	0	9,360,000
2	云南长扬创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	0	3,000,000

	伙)						
3	谢立东	2,380,000	0	2,380,000	11.90%	1,785,000	595,000
4	俞婕	1,020,000	0	1,020,000	5.10%	0	1,020,000
5	牟爱斌	900,000	0	900,000	4.50%	0	900,000
6	刘敏	900,000	0	900,000	4.50%	675,000	225,000
	合计	17,560,000	0	17,560,000	87.80%	2,460,000	15,100,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京衡利华飞科技发展有限公司（以下简称“衡利华飞”）是公司控股股东，持有公司 46.80% 股权；谢立东作为公司股东（直接持有公司 11.9% 的股份），同时也是北京衡利华飞科技发展有限公司的控股股东，持有北京衡利华飞科技发展有限公司 62% 的股份，因此，谢立东与北京衡利华飞科技发展有限公司存在关联关系。

截止本报告日，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

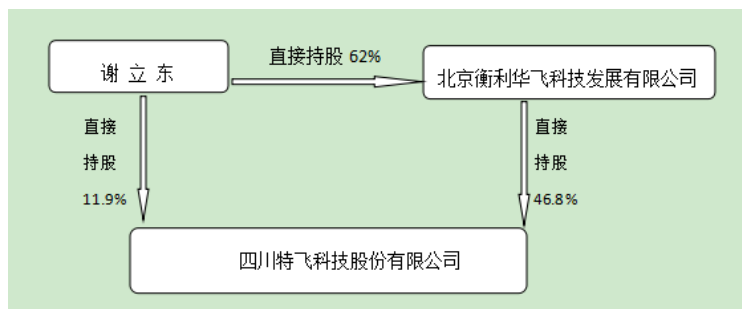
截止本报告日，北京衡利华飞科技发展有限公司持有公司的股份为 936.00 万股，占公司股份总数 46.80%，系公司的控股股东。

衡利华飞成立于 2002 年 8 月 29 日；注册资本：50 万元；公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；法定代表人：谢立东；工商注册号：110102004295879；

报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截止本报告日，谢立东直接持有特飞科技的股份为238.00万股，占公司股份总数11.90%，通过衡利华飞间接控制特飞科技46.80%的股份，合计谢立东实际控制的



公司股份占公司股份总额的58.70%。系公司实际控制人。如右图所示：

谢立东：男，1955年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1988年6月至1995年12月，任北京新侨饭店有限公司部门经理；1996年2月至1997年12月，任交通部通泰物业管理公司副总经理；1998年1月至1999年8月自由职业；1999年9月至今，任北京天丰立科技开发有限公司执行董事；2002年8月至今，任北京衡利华飞科技发展有限公司执行董事；2011年09月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢立东	董事长兼总经理	男	1955.01.04	本科	20151102-20181101	是
刘敏	董事	女	1977.04.24	本科	20151102-20181101	否
彭浩风	董事	男	1977.12.12	本科	20151102-20181101	否
胡浩	董事	男	1976.07.26	本科	20151102-20181101	否
徐航	董事	男	1972.05.05	本科	20151102-20181101	否
程卓	监事会主席	男	1956.06.30	本科	20151102-20181101	否
梁显效	监事	男	1980.05.11	本科	20151102-20181101	否

蔺志勇	职工监事	男	1982.01.28	本科	20151102-20181101	是
冯志成	副总经理 兼总工艺 师	男	1945.01.29	初中	20151102-20181101	是
尤宝林	财务总监	男	1969.05.13	大专	20151102-20181101	是
王春方	董事会秘 书	女	1982.02.19	本科	20161114-20181101	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理为公司实际控制人，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
谢立东	董事长兼总 经理	2,380,000	0	2,380,000	11.90%	0
胡浩	董事	540,000	0	540,000	2.70%	0
徐航	董事	100,000	0	100,000	0.50%	0
刘敏	董事	900,000	0	900,000	4.50%	0
程卓	监事会主席	800,000	0	800,000	4.00%	0
梁显效	监事	400,000	0	400,000	2.00%	0
合计	-	5,120,000	0	5,120,000	25.60%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	12	10
工程技术人员	30	27
行政人员及其他辅助人员	18	18
员工总计	60	55

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	15
专科	19	18
专科以下	25	21
员工总计	60	55

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员基本保持稳定，核心技术人员谭现洪因个人原因离职。

1、人员变化

报告期内，公司核心技术人员谭现洪因个人原因离职。其他人员基本稳定、无变动。

2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同。公司制定了完善的员工薪酬制度，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，按劳取薪，定岗定酬，实行绩效考核制度，并按照国家相关法律规定为员工购买五险一金，同时提供员工节日等福利。

3、人员招聘

公司注重人才引进，其中包括引进优秀的管理人才以及有实践经验的专业技术人员，从招聘开始就注重从业务能力及价值观认同方面进行选拔，同时也确保应聘人员全面了解公司，双方进行双向选择，减少人员频繁流动造成的影响。

4、人才培养计划

公司注重员工的培训培养工作，制订了系列的培训计划，围绕价值观认同、专业技能、职业素养等方面建立了培训体系，多层次、多领域、多形式地开展培训工作。

5、报告期内，公司无承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谢立东	董事长兼总经理	2,380,000
冯志成	副总经理兼总工艺师	0
程卓	监事会主席	0
袁松	研发部人员	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工谭现洪因个人原因离职。

核心技术人员信息公示在股转系统指定披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)（2016年5月20日《公开转让说明书（更正后）》之第二节公司业务之三、公司业务相关的关键资源要素之（八）员工情况之2中）。

离职核心技术人员谭现洪的基本情况：

谭现洪，男，1986年12月生，2010年6月至2011年9月在北京衡利华飞科技发展有限公司绵阳分公司任机械技术员；2011年9月至2013年9月任研发部技术员；2013年9月至2014年12月，在特飞有限任研发部部长，2014年12月至2015年10月，任特飞有限制造部部长；2015年11月至今任特飞科技技术部部长。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,706,063.23	9,258,648.13
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		500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	4,947,762.00	3,732,217.59
预付款项	五（三）	127,078.08	258,548.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	232,063.60	204,493.69
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,838,051.32	6,125,565.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	671,696.89	664,500.14
流动资产合计		20,022,715.12	20,243,973.96

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	7,941,150.60	8,616,059.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	95,401.18	124,814.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,036,551.78	8,740,873.56
资产总计		28,059,266.90	28,984,847.52
流动负债：			
短期借款			
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	五（九）	595,724.82	877,772.04
预收款项	五（十）	2,555,000.00	3,005,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十一）	386,635.55	451,148.97
应交税费	五（十二）	6,944.35	5,350.03
其他应付款	五（十三）	4,054,816.92	3,433,415.63

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,599,121.64	7,772,686.67
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,599,121.64	7,772,686.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	5,539,880.44	5,539,880.44
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	五（十七）	-5,079,735.18	-4,327,719.59
归属于母公司所有者权益合计	五（十八）	20,460,145.26	21,212,160.85

少数股东权益			
所有者权益合计		20,460,145.26	21,212,160.85
负债和所有者权益总计		28,059,266.90	28,984,847.52

法定代表人：谢立东 主管会计工作负责人：尤宝林 会计机构负责人：尤宝林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,683,172.78	9,235,224.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十（一）	4,947,762.00	3,732,217.59
预付款项		127,078.08	258,548.92
其他应收款	十（二）	232,063.60	204,493.69
存货		7,838,051.32	6,125,565.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		671,696.89	664,500.14
流动资产合计		19,999,824.67	20,220,550.70
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			
投资性房地产			
固定资产		7,941,150.60	8,616,059.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		95,401.18	124,814.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,036,551.78	8,740,873.56
资产总计		28,036,376.45	28,961,424.26
流动负债：			
短期借款			
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		595,724.82	877,772.04
预收款项		2,555,000.00	3,005,000.00
应付职工薪酬		386,635.55	451,148.97
应交税费		6,944.35	5,350.03
其他应付款		4,054,816.92	3,433,415.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,599,121.64	7,772,686.67
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,599,121.64	7,772,686.67
所有者权益：			

股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,539,880.44	5,539,880.44
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		-5,102,625.63	-4,351,142.85
所有者权益合计		20,437,254.81	21,188,737.59
负债和所有者权益合计		28,036,376.45	28,961,424.26

法定代表人：谢立东

主管会计工作负责人：尤宝林

会计机构负责人：尤宝林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,231,809.95	10,203,255.90
其中：营业收入	五(十八)	4,231,809.95	10,203,255.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,007,628.84	10,049,507.23
其中：营业成本	五(十八)	3,149,841.16	6,380,233.44
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	五(十九)	9,217.84	5,177.70

销售费用	五(二十)	347,500.36	567,976.26
管理费用	五(二十一)	1,297,569.80	1,435,594.27
研发费用		249,900.42	1,691,475.80
财务费用	五(二十二)	-4,138.62	-2,069.24
资产减值损失	五(二十三)	-42,262.12	-28,881.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		14,603.14	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-761,215.75	153,748.67
加：营业外收入	五(二十四)	9,900.00	2,259,897.58
减：营业外支出	五(二十五)	699.84	4,650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-752,015.59	2,408,996.25
减：所得税费用			2,783.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-752,015.59	2,406,212.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-751,482.78	2,409,883.46
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-752,015.59	2,406,212.65
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-752,015.59	2,406,212.65
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-752,015.59	2,406,212.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-752,015.59	2,406,212.65
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.12
（二）稀释每股收益		-0.04	0.12

法定代表人：谢立东 主管会计工作负责人：尤宝林 会计机构负责人：尤宝林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（三）	4,231,809.95	10,203,255.90
减：营业成本	十（三）	3,149,841.16	6,380,233.44
税金及附加		9,217.84	5,177.70

销售费用		347,500.36	567,976.26
管理费用		1,297,569.80	1,435,594.27
研发费用		249,900.42	1,691,475.80
财务费用		-4,671.43	-2,956.45
其中：利息费用		3,397.80	3,656.00
利息收入		-8,069.23	-6,612.45
资产减值损失		-42,262.12	-28,881.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		14,603.14	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-760,682.94	154,635.88
加：营业外收入		9,900.00	2,259,897.58
减：营业外支出		699.84	4,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-751,482.78	2,409,883.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-751,482.78	2,409,883.46
（一）持续经营净利润		-751,482.78	2,409,883.46
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-751,482.78	2,409,883.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.12
（二）稀释每股收益		-0.04	0.12

法定代表人：谢立东

主管会计工作负责人：尤宝林

会计机构负责人：尤宝林

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（二十六）	2,891,847.20	4,416,866.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十	87,571.92	1,787,423.75

	六)		
经营活动现金流入小计		2,979,419.12	6,204,289.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,005,495.62	3,963,884.65
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		1,999,555.48	1,957,492.56
支付的各项税费		31,004.52	69,626.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,007,972.54	1,581,718.23
经营活动现金流出小计		6,044,028.16	7,572,721.85
经营活动产生的现金流量净额		-3,064,609.04	-1,368,432.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,603.14	
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		2,414,603.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,579.00	12,366.24
投资支付的现金		2,900,000.00	
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		2,902,579.00	12,366.24
投资活动产生的现金流量净额		-487,975.86	-12,366.24
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,552,584.90	-1,380,798.34
加：期初现金及现金等价物余额		9,258,648.13	5,372,481.95
六、期末现金及现金等价物余额		5,706,063.23	3,991,683.61

法定代表人：谢立东 主管会计工作负责人：尤宝林 会计机构负责人：尤宝林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,891,847.20	4,416,866.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,544.73	1,787,390.96
经营活动现金流入小计		2,979,391.93	6,204,256.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,005,495.62	3,963,884.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,999,555.48	1,957,492.56
支付的各项税费		31,004.52	66,842.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,007,412.54	1,580,798.23
经营活动现金流出小计		6,043,468.16	7,569,018.25
经营活动产生的现金流量净额		-3,064,076.23	-1,364,761.29

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,603.14	
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		2,414,603.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,579.00	12,366.24
投资支付的现金		2,900,000.00	
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		2,902,579.00	12,366.24
投资活动产生的现金流量净额		-487,975.86	-12,366.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,552,052.09	-1,377,127.53
加：期初现金及现金等价物余额		9,235,224.87	5,344,645.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,683,172.78	3,967,518.41

法定代表人：谢立东

主管会计工作负责人：尤宝林

会计机构负责人：尤宝林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

财务报表附注

四川特飞科技股份有限公司 二〇一八年度半年报财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川特飞科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2011年09月29日成立,现持有四川省绵阳市工商行政管理局2016年07月01日下发的工商注册号9151070058219270XB营业执照。2016年05月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,转让方式:竞价交易。公司挂牌后未公开发行股份。所属企业类型为:其他股份有限公司(非上市)。

截至2018年6月30日止,本公司注册资本为2,000.00万元,总部地址:北川羌族自治县永昌镇望崇街5号(中国科技城北川通用航空产业园)。本公司主要经营活动为:航空、航天器和航空技术产品的设计、研发、生产、销售、维修及技术开发、转让、咨询、服务;货物仓储服务(不含成品油、燃气、危险化学品);汽车配件、仪器仪表、电气设备、机械设备销售(以上经营范围不含国家法律、法规、国务院决定限制和禁止的项目)。本公司的法定代表人为谢立东。

本财务报表经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
绵阳特飞航空技术有限公司

绵阳特飞航空技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六(一)、在其他主体中的权益”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

① 般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）应收款项坏账准备

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：本公司将单项金额超过期末余额 15%的应收款项视为重大应收款项。公司对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法（组合 2）	按账龄分析计提坏账准备
其他方法（组合 1）	职工备用金、待扣个人社保公积金，在回收风险极小时不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	40	40
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------

组合 2	0	0
------	---	---

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司将单项金额不超过期末余额 15%的应收款项视为不重大应收款项。公司对应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

（九）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15	5	6.33
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	19

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时进行资本化：

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

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

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房改建费及租赁费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

厂房改建费摊销年限按照改建年限 3 年进行摊销；房租费摊销按照租房合同年限 1 年进行摊销；土地租赁费按照租赁期限 5 年进行摊销。

（十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十四）收入

1、销售商品收入及劳务确认的一般原则：

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

2、定制产品收入确认的一般原则：

- （1）公司产品已经提供，客户验收通过，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- （2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

- （1）利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）租赁收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十五）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入

其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

无

（十七）其他

无

四、税种

（一）主要税种

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	17%/16%/6%/3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,094.75	47,152.17
银行存款	5,652,968.48	9,211,495.96
其他货币资金		
合计	5,706,063.23	9,258,648.13
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

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 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
账龄组合	2,415,000.00	48.11	72,450.00	3	2,342,550.00	3,847,647.00	100.00	115,429.41	3.00	3,732,217.59
其他组合	2,605,212.00	51.89	0	0	2,605,212.00					
合计	5,020,212.00	100.00	72,450.00		4,947,762.00	3,847,647.00	100.00	115,429.41	3.00	3,732,217.59

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,415,000.00	72,450.00	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,415,000.00	72,450.00	3.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	1,215,000.00	24.20	36,450.00
客户二	1,200,000.00	23.90	36,000.00
客户三	1,100,000.00	21.91	
客户四	980,000.00	19.52	
客户五	341,212.00	6.80	
合计	4,836,212.00	96.33	72,450.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	95,078.08	74.82	224,688.92	86.90
1至2年	22,000.00	17.31	23,860.00	9.23
2至3年	10,000.00	7.87	10,000.00	3.87
3年以上				
合计	127,078.08	100.00	258,548.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东莞市浩博光电科技有限公司	45,234.00	35.60
蔡祥辉	22,000.00	17.31
中国石油天然气股份有限公司	19,728.08	15.52
卢伟	13,500.00	10.62
北川凌通机械制造有限公司	10,000.00	7.87
合计	110,462.08	86.92

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	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 (%)	
账龄组合	60,926.80	25.97	2,499.79	3	58,427.01	59,416.67	28.80	1,782.5	3	57,634.17
其他组合	173,636.59	74.03	0		173,636.59	146,859.52	71.20	0		146,859.52

合计	234,563.39	100.00	2,499.79	3	232,063.60	206,276.19	100.00	1,782.50	3	204,493.69
----	------------	--------	----------	---	------------	------------	--------	----------	---	------------

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,326.80	1,539.79	3.00
1至2年	9,600.00	960.00	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	60,926.80	2,499.79	

确定该组合依据的说明：除职工备用金、待扣个人社保公积金以外的款项按账龄分析计提坏账准备。

3、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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
职工备用金、待扣个人社保公积金	173,636.59		
合计	173,636.59		

确定该组合依据的说明：职工备用金、待扣个人社保公积金，在回收风险极小时不计提坏账准备

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 717.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	155,813.00	141,880.00
代扣员工社保	12,983.59	16,646.19
代扣员工住房公积金	4,840.00	
客户往来款	51,326.80	38,150.00
房租押金	9,600.00	9,600.00
合计	234,563.39	206,276.19

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王春永	备用金	92,813.00	1年以内	39.57	
唐艳	备用金	35,000.00	1年以内	14.92	
海口未来科技研究院	往来款	23,909.80	1年以内	10.19	717.29
刘强	备用金	15,000.00	1年以内	6.39	
代扣员工社保	代扣员工社保	12,983.59	1年以内	5.54	
合计		179,706.39		76.61	2,499.79

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,277,393.90		1,277,393.90	1,452,990.84		1,452,990.84
周转材料	64,950.25		64,950.25	55,089.31		55,089.31
委托加工物资						
在产品	6,495,707.17		6,495,707.17	4,902,799.98	285,314.64	4,617,485.34
合计	7,838,051.32		7,838,051.32	6,410,880.13	285,314.64	6,125,565.49

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	285,314.64			285,314.64		
合计	285,314.64			285,314.64		

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额重分类	671,696.89	664,500.14
合计	671,696.89	664,500.14

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	2,627,294.55	9,608,727.44	1,906,742.09	536,342.00	950,246.37	15,629,352.45
（2）本期增加金额				21,479.00		
—购置				21,479.00		
（3）本期减少金额						

一处置或报废						
(4) 期末余额	2,627,294.55	9,608,727.44	1,906,742.09	557,821.00	950,246.37	15,650,831.45
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	641,799.27	3,939,645.41	1,172,240.31	457,475.15	802,132.78	7,013,292.92
(2) 本期增加金额	86,912.25	456,414.75	106,053.16	23,830.96	23,176.81	696,387.93
一计提	86,912.25	456,414.75	106,053.16	23,830.96	23,176.81	696,387.93
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
(4) 期末余额	728,711.52	4,396,060.16	1,278,293.47	481,306.11	825,309.59	7,709,680.85
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,898,583.03	5,212,667.27	628,448.62	76,514.89	124,936.79	7,941,150.60
(2) 期初账面价值	1,985,495.28	5,669,082.03	734,501.78	78,866.85	148,113.59	8,616,059.53

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,898,583.03	公司房屋建筑物是租用绵阳市游仙区建华乡雨风村二社土地（2013.1.20-2028.7.31）和绵阳市游仙区太平村5组土地（2012.8.1-2028.7.31），并在租用土地上修建的试飞场地，故无法办理产权证。

（八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	21,272.83		21,272.83		0
租赁费用	103,541.20	57,849.06	65,989.08		95,401.18
合计	124,814.03	57,849.06	87,261.91		95,401.18

(九) 应付账款

1、应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	595,724.82	877,772.04
1年以上		
合计	595,724.82	877,772.04

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

应付对象	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
成都利剑航空科技有限公司	350,000.00	58.75
绵阳市众旺精工科技有限公司	135,450.00	22.74
北京鼎思创新科技有限公司	50,000.00	8.39
采购暂估入账	41,374.82	6.95
北川羌族自治县永昌镇核心科技电脑经营部	18,900.00	3.17
合计	595,724.82	100.00

(十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,555,000.00	2,795,000.00
1至2年		210,000.00
2至3年		
合计	2,555,000.00	3,005,000.00

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	451,148.97	2,120,090.66	2,055,577.24	386,635.55
离职后福利-设定提存计划		124,710.69	124,710.69	
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	451,148.97	2,244,801.35	2,180,287.93	386,635.55

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	386,744.33	1,646,611.00	1,613,570.00	353,703.33
(2) 职工福利费		163,362.57	163,362.57	
(3) 社会保险费		216,672.45	216,672.45	
其中：医疗保险费		83,983.68	83,983.68	
工伤保险费		3,777.84	3,777.84	
生育保险费		4,200.24	4,200.24	
(4) 住房公积金		29,040.00	29,040.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	64,404.64	64,404.64	32,932.22	32,932.22
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	451,148.97	2,120,090.66	2,055,577.24	386,635.55

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		119,670.93	119,670.93	
失业保险费		5,039.76	5,039.76	
合计		124,710.69	124,710.69	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	6,589.85	3,470.93
印花税	354.50	1,879.10
合计	6,944.35	5,350.03

(十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提厂区房租	3,891,976.88	3,335,979.92
厂区水电费	4,970.55	8,612.00
购买固定资产保证金	2,000.00	2,000.00
工程项目保证金	8,000.00	8,000.00
残疾人保障金	77,869.49	51,523.71
其他往来	70,000.00	27,300.00
合计	4,054,816.92	3,433,415.63

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北川三元投资发展有限公司	3,891,976.88	

注：期末其他应付款中欠北川三元投资发展有限公司厂区房租费用 2,223,986.00 元，属于北川三元投资发展有限公司将其北川羌族自治县永昌镇风竹街 16 号厂房 8898.64 平方米（其中包括车间面积 6802.25 m²、综合楼 2033.48 m²、传达室 62.91 m²）承租给本公司使用，前两年的承租方为北川经济开发区管理委员会，之后的承租方经协商后再定。根据北经开党纪要【2014】9 号文件商定，由北川三元投资发展有限公司负责与公司签订合作协议，并明确：根据本公司入驻通航产业园发展的需要，为本公司先期垫租厂房，租期不超过两年；本公司在新三板上市后，北川三元投资发展有限公司以垫支的租金金额按照不高于 5 倍溢价入股公司；若公司两年内新三板上市失败，则由公司按照银行同期同档次贷款基准利率全额归还租金本息。

（十四）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

（十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,539,880.44			5,539,880.44
合计	5,539,880.44			5,539,880.44

(十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,327,719.59	-5,856,494.16
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-4,327,719.59	-5,856,494.16
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-752,015.59	2,406,212.65
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,079,735.18	-3,450,281.51

(十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,215,846.79	3,149,841.16	10,185,820.01	6,380,233.44
其他业务	15,963.16		17,435.89	
合计	4,231,809.95	3,149,841.16	10,203,255.90	6,380,233.44

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	2,988.00	
房产税	4,801.14	
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	1428.70	5,177.70
合计	9,217.84	5,177.70

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,520.00	182,420.00
房租费	57,849.06	55,094.34
装修费		171,862.92
差旅费	128,667.00	136,190.00
其他	8,464.30	22,409.00
合计	347,500.36	567,976.26

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	618,304.95	629,770.94
折旧费	138,353.60	163,753.71
修理费		6,916.00
业务招待费	58,802.00	32,078.47
差旅费	102,921.33	71,023.59
办公费	24,898.36	35,173.27
租赁费	52,407.44	27,300.00
咨询费	15,450.65	6,986.20
研究与开发费	249,900.42	1,691,475.80
新三板费用	95,964.70	222,634.21
其他	190,466.77	239,957.88
合计	1,547,470.22	3,127,070.07

(二十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,096.42	6,645.24

其他	3,957.80	4,576.00
合计	-4,138.62	-2,069.24

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-42,262.12	-28,881.00
存货跌价损失		
合计	-42,262.12	-28,881.00

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	9,900.00	1,703,620.00	9,900.00
其他		556,277.58	
合计	9,900.00	2,259,897.58	9,900.00

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
其他	699.84	4,650.00	699.84
合计	699.84	4,650.00	699.84

(二十五) 现金流量表项目

- 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,096.42	6,645.24
营业外收入	9,900.00	1,504,048.51
其他往来款项	69,575.50	276,730.00
合计	87,571.92	1,787,423.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	849,061.51	1,086,583.07
银行手续费、租金等	3,957.80	4,576.00
其他营业外支出	699.84	4,650.00
其他往来款项	154,253.39	485,909.16
合计	1,007,972.54	1,581,718.23

(二十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	-752,015.59	2,406,212.65
加：资产减值准备	-42,262.12	-28,881.00
固定资产折旧	696,387.93	793,689.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	95,401.18	146,213.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,138.62	-2,956.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,603.14	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,509,451.89	1,009,723.31

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,150,994.79	-6,154,804.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-572,267.16	462,370.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,064,609.64	-1,368,432.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,706,063.23	3,991,683.61
减：现金的期初余额	9,258,648.13	5,372,481.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,552,584.90	-1,380,798.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,706,063.23	3,991,683.61
其中：库存现金	53,094.75	37,968.25
可随时用于支付的银行存款	5,652,968.48	3,953,715.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,706,063.23	3,991,683.61

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
绵阳特飞航空技术有限公司	北川羌族自治县	北川羌族自治县	航空、航天器和航空技术产品的研发、生产、销售、维修及技术转让、技术咨询、技术服务；经济信息咨询（不含中介服务）	100.00		设立

注：绵阳特飞航空技术有限公司注册资本 500 万，实收资本为 0。

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

（1）本公司最终控制方是：

谢立东为本公司控股股东及实际控制人，其中谢立东对本公司的出资额为 238 万元，占注册资本的 11.90%；此外，谢立东对北京衡利华飞科技发展有限公司的持股比列为 62%，北京衡利华飞科技发展有限公司对本公司的出资额为 936 万元，占注册资本的 46.80%。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：万元

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	本期	上期	本期	上期
谢立东	238.00	238.00	11.90	11.90

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六（一）、在其他主体中的权益”。

（二）公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
---------	-------------

北京衡利华飞科技发展有限公司	股东
云南长扬创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
珙县珙商科技股权管理中心（有限合伙）	股东
成都众达立成企业管理有限公司	本公司目前主要投资者个人控制的其他企业
北京天丰立科技开发有限公司	本公司目前主要投资者个人控制的其他企业
赤子（天津）科技有限公司	关键管理人员投资的其他企业
四川华讯益通科技有限公司	关键管理人员投资的其他企业
四川中讯集成科技有限公司	关键管理人员投资的其他企业
北京弘康智慧科技有限公司	关键管理人员投资的其他企业
金沙浩风文化传媒（北京）有限公司	关键管理人员投资的其他企业
浙江双金机械集团股份有限公司	关键管理人员投资的其他企业
赤子天下传媒文化（北京）有限公司	关键管理人员投资的其他企业
工场网信息咨询（上海）有限公司	本公司目前主要投资者个人投资的其他企业
上海恩系广告有限公司	本公司目前主要投资者个人控制的其他企业
谢立东	控股股东
梁显效	主要投资者个人
徐航	主要投资者个人
刘晓璞	主要投资者个人
焦健	主要投资者个人
唐勇	主要投资者个人
程卓	主要投资者个人
刘敏	主要投资者个人
胡浩	主要投资者个人
俞婕	主要投资者个人
牟爱斌	主要投资者个人
彭浩风	关键管理人员
蔺志勇	监事
冯志成	高管（副总经理）
尤宝林	高管（财务负责人）
王春方	高管（董事会秘书）

（三）关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	216,600.00	177,288.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

公司本期无需要披露资产负债表日存在的重要承诺。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

公司本期无需要披露的或有事项。

九、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

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 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 (%)	
账龄组合	2,415,000.00	48.11	72,450.00	3	2,342,550.00	3,847,647.00	100.00	115,429.41	3.00	3,732,217.59
其他组合	2,605,212.00	51.89	0	0	2,605,212.00					
合计	5,020,212.00	100.00	72,450.00		4,947,762.00	3,847,647.00	100.00	115,429.41	3.00	3,732,217.59

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,415,000.00	72,450.00	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	2,415,000.00	72,450.00	3.00

3、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 42,979.41 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	1,215,000.00	24.20	36,450.00
客户二	1,200,000.00	23.90	36,000.00
客户三	1,100,000.00	21.91	
客户四	980,000.00	19.52	
客户五	341,212.00	6.80	
合计	4,836,212.00	96.33	72,450.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	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 (%)	
账龄组合	60,926.80	25.97	2,499.79	3	58,427.01	59,416.67	28.80	1,782.5	3	57,634.17
其他组合	173,636.59	74.03	0		173,636.59	146,859.52	71.20	0		146,859.52
合计	234,563.39	100.00	2,499.79	3	232,063.60	206,276.19	100.00	1,782.50	3	204,493.69

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,963.39	1,539.79	3.00
1 至 2 年	9,600.00	960.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	234,563.39	2,499.79	

3、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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金、待扣个人 社保公积金	173,636.59		
合计	173,636.59		

确定该组合依据的说明：职工备用金、待扣个人社保公积金，在回收风险极小时不计提坏账准备。

4、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 717.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	155,813.00	141,880.00
代扣员工社保	12,983.59	16,646.19
代扣员工住房公积金	4,840.00	
客户往来款	51,326.80	38,150.00
房租押金	9,600.00	9,600.00
合计	234,563.39	206,276.19

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王春永	备用金	92,813.00	1 年以内	39.57	
唐艳	备用金	35,000.00	1 年以内	14.92	

海口未来科技研究院	往来款	23,909.80	1年以内	10.19	717.29
刘强	备用金	15,000.00	1年以内	6.39	
代扣员工社保	代扣员工社保	12,983.59	1年以内	5.54	
合计		179,706.39		76.61	2,499.79

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,215,846.79	3,149,841.16	10,185,820.01	6,380,233.44
其他业务	15,963.16		17,435.89	
合计	4,231,809.95	3,149,841.16	10,203,255.90	6,380,233.44

十一、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

(一) 资产负债表：

序号	科目名称	期末数	期初数	变动比例	变动原因
1	货币资金	5,706,063.23	9,258,648.13	-38.37%	完工项目少，确认收入少，收款力度不够，应收账款增加，现金减少。
2	应收账款	4,947,762.00	3,732,217.59	32.57%	收款力度不够，货款回笼不及时。
3	预付账款	127,078.08	258,548.92	-50.85%	业务减少，采购量减少，报账及时。
4	存货	7,838,051.32	6,125,565.49	27.96%	在产品增多，项目未完工，工期长。
5	应付账款	595,724.82	877,772.04	-32.13%	业务减少，采购量减少，付款及时。
6	应交税费	6,944.35	5,350.03	29.80%	薪酬改革，个税增加
7	未分配利润	-5,079,735.18	-4,327,719.59	17.38%	本期经营业绩欠佳，亏损增加。

(二) 利润表：

序号	科目名称	期末数	期初数	变动比例	变动原因
----	------	-----	-----	------	------

1	营业收入	4,231,809.95	10,203,255.90	-58.52%	完工项目少, 确认收入少。
2	营业成本	3,149,841.16	6,380,233.44	-50.63%	收入减少, 营业成本随之减少。
3	税金及附加	9,217.84	5,177.70	78.03%	房产税增加所致。
4	销售费用	347,500.36	567,976.26	-38.82%	业务缩减, 人员薪酬减少。
5	管理费用	1,547,470.22	3,127,070.07	-50.51%	主要是研发支出和新三板费用减少所致。
6	资产减值损失	-42,262.12	-28,881.00	46.33%	应收账款增加而计提坏账准备。
7	投资收益	14,603.14		100%	购买银行理财产品收益所致。
8	营业利润	-761,215.75	153,748.67	-595.1%	确认收入减少, 项目毛利率减少
9	营业外收入	9,900.00	2,259,897.58	-99.56%	主要是政府财政补贴减少。
10	净利润	-752,015.59	2,406,212.65	-131.5%	完工项目少, 确认收入少, 毛利率低, 营业外收入减少等因素所致。

(三) 现金流量表:

序号	科目名称	期末数	期初数	变动比例	变动原因
1	0A 现金流量净额	-3,064,076.23	-1,364,761.29	124.51%	完工项目少, 确认收入少, 收款不及时, 政府补贴减少等因素所致。
2	IA 现金流量净额	-487,975.86	-12,366.24	3846.03%	主要购买银行理财产品投资所致。
3	期末现金净增加	-3,552,584.90	-1,386,798.34	157.28%	完工项目少, 确认收入少, 收款不及时, 政府补贴减少等因素所致。
4	期末现金及余额	5,706,063.23	3,991,683.61	42.95%	完工项目少, 确认收入少, 收款不及时, 政府补贴减少等因素所致。

四川特飞科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日