

**成都纵横自动化技术股份有限公司**  
**财务报表审计报告**

防伪编号：**0002020047000215093**  
报告文号：天健审（2020）11-54号  
委托单位：成都纵横自动化技术股份有限公司  
被审单位名称：成都纵横自动化技术股份有限公司  
营业执照号码：915101005535556718  
事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告日期：2020-03-10  
报备时间：2020-04-02 11:16:44  
被审单位所在地：成都  
签名注册会计师：李元良  
彭雅慧



防伪二维码

## 成都纵横自动化技术股份有限公司 财务报表审计报告

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：0571-88216888  
传 真：0571-88216999  
通 讯 地 址：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼  
电 子 邮 件：pccpa@pccpa.cn  
事务所网址：www.pccpa.cn

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

# 目 录

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| 一、审计报告.....             | 第 1—7 页    |
| 二、财务报表.....             | 第 8—15 页   |
| (一) 合并及母公司资产负债表.....    | 第 8—9 页    |
| (二) 合并及母公司利润表.....      | 第 10 页     |
| (三) 合并及母公司现金流量表.....    | 第 11 页     |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表..... | 第 12—15 页  |
| 三、财务报表附注.....           | 第 16—113 页 |

# 审计报告

天健审〔2020〕11-54号

成都纵横自动化技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了成都纵横自动化技术股份有限公司（以下简称纵横股份公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了纵横股份公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纵横股份公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年度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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)以及附注五(二)1。

纵横股份公司的营业收入主要来自于无人机系统、飞控与地面指控系统的销售。纵横股份公司 2017 年度的营业收入为人民币 10,338.70 万元，2018 年度营业收入为人民币 11,657.43 万元，2019 年度营业收入为人民币 21,076.03 万元。

纵横股份公司收入确认需满足以下条件：内销产品，在公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得验收单/签收单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；外销产品，在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

由于营业收入是纵横股份公司的关键业绩指标之一，可能存在纵横股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入的确认识别为关键审计事项领域。

### 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）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，对主要条款进行分析，评估管理层对商品所有权上的主要风险和报酬转移的时间的判断是否恰当，收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、签收/验收单、结算单等，评价相关收入确认是否符合公司会计政

策；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额及货款结算情况；

(6) 抽样选取主要经销商和重要终端客户进行现场访谈，以核实商业关系真实存在，并了解销售合同实际执行情况；

(7) 以抽样的方式对资产负债表日前后确认的营业收入，核对至出库单、客户签收/验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取报告期内及资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 相关会计年度：2019 年度

#### (1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)以及附注五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，纵横股份公司应收账款项目账面余额为人民币 4,974.28 万元，坏账准备为人民币 313.27 万元，账面价值为人民币 4,661.01 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用风险损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收款项重大，且在确定预期信用损失时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确；

3) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

4) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

5) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期现金流的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

6) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）以及附注五（一）3。

截至 2017 年 12 月 31 日，纵横股份公司应收账款余额为人民币 1,190.01 万元，坏账准备为人民币 66.28 万元，账面价值为人民币 1,123.73 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，纵横股份公司应收账款余额为人民币 2,080.82 万元，坏账准备为人民币 145.28 万元，账面价值为人民币 1,935.54 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该

等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 对应收账款进行函证，复核应收账款余额是否正确；

3) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

4) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

5) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

6) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估纵横股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

纵横股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督纵横股份公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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作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，就可能对纵横股份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纵横股份公司不能持续经营。

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

(六) 就纵横股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

李元良  
印元

中国注册会计师：

彭雅慧  
印雅

二〇二〇年三月十日

# 资产负债表（资产）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：成都纵横自动化技术股份有限公司

| 资产                     | 注释 | 2019年12月31日    |                | 2018年12月31日    |                | 2017年12月31日    |                |
|------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |    | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| <b>流动资产：</b>           |    |                |                |                |                |                |                |
| 货币资金                   | 1  | 201,441,899.04 | 118,059,709.67 | 55,607,997.08  | 33,493,627.63  | 65,144,495.77  | 29,549,141.97  |
| 交易性金融资产                |    |                |                |                |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                |                |                |                |                |                |
| 衍生金融资产                 |    |                |                |                |                |                |                |
| 应收票据                   | 2  | 1,886,000.00   |                | 2,079,199.35   |                | 96,786.00      | 96,786.00      |
| 应收账款                   | 3  | 46,610,101.02  | 27,033,008.65  | 19,355,406.33  | 4,301,910.68   | 11,237,270.50  | 44,878,359.78  |
| 应收款项融资                 |    |                |                |                |                |                |                |
| 预付款项                   | 4  | 8,806,519.51   | 2,902,701.86   | 2,292,463.99   | 1,090,407.78   | 2,048,018.68   | 882,829.76     |
| 其他应收款                  | 5  | 4,105,253.85   | 3,783,658.90   | 1,940,076.57   | 323,311.53     | 1,294,637.09   | 455,547.49     |
| 存货                     | 6  | 52,625,888.27  | 20,398,397.49  | 31,872,958.73  | 17,481,009.57  | 25,591,876.32  | 16,200,107.66  |
| 合同资产                   |    |                |                |                |                |                |                |
| 持有待售资产                 |    |                |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                |                |                |                |                |                |
| 其他流动资产                 | 7  | 4,515,282.12   | 29,949.28      | 31,218,511.32  | 43,950.77      | 14,073,215.97  | 10,028,333.33  |
| 流动资产合计                 |    | 319,990,943.81 | 172,207,425.85 | 144,366,613.37 | 56,734,217.96  | 119,486,300.33 | 102,091,105.99 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                |                |                |                |                |                |
| 债权投资                   |    |                |                |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |    |                |                |                |                |                |                |
| 其他债权投资                 |    |                |                |                |                |                |                |
| 持有至到期投资                |    |                |                |                |                |                |                |
| 长期应收款                  |    |                |                |                |                |                |                |
| 长期股权投资                 | 8  | 4,438,500.32   | 117,813,500.32 | 4,141,790.68   | 77,516,790.68  | 1,980,000.00   | 14,980,000.00  |
| 其他权益工具投资               |    |                |                |                |                |                |                |
| 其他非流动金融资产              |    |                |                |                |                |                |                |
| 投资性房地产                 |    |                |                |                |                |                |                |
| 固定资产                   | 9  | 22,124,652.61  | 1,976,176.69   | 17,288,263.89  | 1,410,395.41   | 4,074,025.47   | 994,946.72     |
| 在建工程                   | 10 | 8,419,912.03   |                |                |                |                |                |
| 生产性生物资产                |    |                |                |                |                |                |                |
| 油气资产                   |    |                |                |                |                |                |                |
| 使用权资产                  |    |                |                |                |                |                |                |
| 无形资产                   | 11 | 7,343,154.31   | 358,570.53     | 161,300.11     | 161,300.11     | 43,518.56      | 43,518.56      |
| 开发支出                   |    |                |                |                |                |                |                |
| 商誉                     |    |                |                |                |                |                |                |
| 长期待摊费用                 | 12 | 2,567,195.31   | 1,935,792.51   | 949,326.51     | 3,422.24       | 1,503,450.38   | 60,229.83      |
| 递延所得税资产                | 13 | 4,494,999.59   | 756,276.45     | 3,342,729.74   | 674,093.14     | 2,562,236.95   | 235,468.48     |
| 其他非流动资产                | 14 | 3,513,100.00   |                | 1,670,926.92   | 1,607,126.92   | 1,460,000.00   |                |
| 非流动资产合计                |    | 62,901,514.17  | 122,840,316.50 | 27,554,337.85  | 81,273,125.50  | 11,623,231.36  | 16,314,163.99  |
| 资产总计                   |    | 372,892,457.98 | 295,047,742.35 | 171,920,951.22 | 138,107,346.46 | 131,109,531.69 | 118,405,269.98 |

法定代表人：任斌

主管会计工作的负责人：刘鹏

会计机构负责人：张剑



3-2-1-11



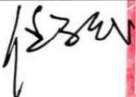


# 资产负债表（负债和所有者权益）

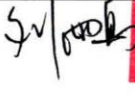
会企01表  
单位:人民币元

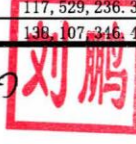
编制单位:成都纵横自动化技术股份有限公司


| 负债和所有者权益               | 注释号 | 2019年12月31日    |                | 2018年12月31日    |                | 2017年12月31日    |                |
|------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |     | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动负债:                  |     |                |                |                |                |                |                |
| 短期借款                   | 15  | 220,600.33     | 220,600.33     | 5,480,000.00   | 5,480,000.00   |                |                |
| 交易性金融负债                |     |                |                |                |                |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                |                |                |                |                |                |
| 衍生金融负债                 |     |                |                |                |                |                |                |
| 应付票据                   | 16  | 10,336,512.20  | 8,535,512.20   | 3,437,716.00   | 3,079,716.00   |                |                |
| 应付账款                   | 17  | 21,806,231.56  | 10,701,089.28  | 7,709,065.13   | 2,876,839.78   | 6,651,101.03   | 3,928,360.57   |
| 预收款项                   | 18  | 32,709,696.26  | 2,139,123.49   | 12,495,881.47  | 832,887.58     | 6,727,378.78   | 851,000.00     |
| 合同负债                   |     |                |                |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 19  | 15,329,073.28  | 3,983,689.67   | 9,023,757.68   | 2,898,968.36   | 5,596,186.88   | 1,829,385.37   |
| 应交税费                   | 20  | 10,237,164.20  | 2,462,144.79   | 2,669,351.26   | 1,136,653.64   | 10,029,905.89  | 9,052,385.15   |
| 其他应付款                  | 21  | 1,705,195.36   | 28,419,320.06  | 1,366,644.02   | 683,044.77     | 1,535,839.35   | 549,314.57     |
| 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                 |     | 92,344,473.19  | 56,461,479.82  | 42,182,415.56  | 16,988,110.13  | 30,540,411.93  | 16,210,445.66  |
| 非流动负债:                 |     |                |                |                |                |                |                |
| 长期借款                   |     |                |                |                |                |                |                |
| 应付债券                   |     |                |                |                |                |                |                |
| 其中: 优先股                |     |                |                |                |                |                |                |
| 永续债                    |     |                |                |                |                |                |                |
| 租赁负债                   |     |                |                |                |                |                |                |
| 长期应付款                  |     |                |                |                |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |     |                |                |                |                |                |                |
| 预计负债                   | 22  | 3,600,981.37   |                | 1,641,171.05   |                | 1,278,923.75   |                |
| 递延收益                   | 23  | 7,840,000.00   | 3,690,000.00   | 5,090,000.00   | 3,590,000.00   | 1,350,000.00   | 1,350,000.00   |
| 递延所得税负债                |     |                |                |                |                |                |                |
| 其他非流动负债                |     |                |                |                |                |                |                |
| 非流动负债合计                |     | 11,440,981.37  | 3,690,000.00   | 6,731,171.05   | 3,590,000.00   | 2,628,923.75   | 1,350,000.00   |
| 负债合计                   |     | 103,785,454.56 | 60,151,479.82  | 48,913,586.61  | 20,578,110.13  | 33,169,335.68  | 17,560,445.66  |
| 所有者权益(或股东权益):          |     |                |                |                |                |                |                |
| 实收资本(或股本)              | 24  | 65,680,000.00  | 65,680,000.00  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |     |                |                |                |                |                |                |
| 其中: 优先股                |     |                |                |                |                |                |                |
| 永续债                    |     |                |                |                |                |                |                |
| 资本公积                   | 25  | 147,195,196.78 | 147,195,196.78 | 49,044,796.78  | 49,044,796.78  | 32,316,671.40  | 32,316,671.40  |
| 减: 库存股                 |     |                |                |                |                |                |                |
| 其他综合收益                 |     |                |                |                |                |                |                |
| 专项储备                   |     |                |                |                |                |                |                |
| 盈余公积                   | 26  | 2,202,106.58   | 2,202,106.58   | 848,443.96     | 848,443.96     | 3,112,636.46   | 3,112,636.46   |
| 一般风险准备                 |     |                |                |                |                |                |                |
| 未分配利润                  | 27  | 50,031,354.87  | 19,818,959.17  | 12,239,757.98  | 7,635,995.59   | 32,510,888.15  | 35,415,516.06  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |     | 265,108,658.23 | 234,896,262.53 | 122,132,998.72 | 117,529,236.33 | 97,940,196.01  | 100,844,823.92 |
| 少数股东权益                 |     | 3,998,345.19   |                | 874,365.89     |                |                |                |
| 所有者权益合计                |     | 269,107,003.42 | 234,896,262.53 | 123,007,364.61 | 117,529,236.33 | 97,940,196.01  | 100,844,823.92 |
| 负债和所有者权益总计             |     | 372,892,457.98 | 295,047,742.35 | 171,920,951.22 | 138,107,346.46 | 131,109,531.69 | 118,405,269.58 |

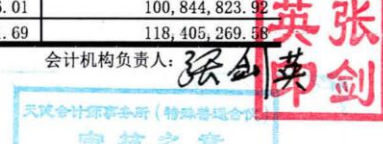
法定代表人: 

  
5101095021514

主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人: 

  
天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 利润表

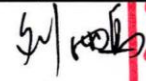
编制单位：成都纵横自动化技术股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

| 项 目                         | 注 释 号 | 2019年度         |               | 2018年度         |               | 2017年度         |               |
|-----------------------------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                             |       | 合 并            | 母 公 司         | 合 并            | 母 公 司         | 合 并            | 母 公 司         |
| 一、营业收入                      | 1     | 210,760,336.53 | 68,733,160.43 | 116,574,331.32 | 47,061,078.08 | 103,386,965.35 | 79,872,368.23 |
| 减：营业成本                      | 1     | 91,651,873.45  | 41,938,781.00 | 42,004,570.08  | 14,967,764.37 | 29,998,919.24  | 20,176,072.62 |
| 税金及附加                       | 2     | 2,156,599.02   | 444,247.53    | 1,190,242.48   | 516,729.87    | 1,826,857.25   | 1,167,119.86  |
| 销售费用                        | 3     | 38,326,469.17  | 1,931,122.28  | 25,041,997.61  | 2,756,716.35  | 12,406,879.51  | 2,586,865.82  |
| 管理费用                        | 4     | 21,128,187.85  | 12,085,012.97 | 15,296,593.73  | 9,876,263.97  | 35,892,795.37  | 31,137,771.81 |
| 研发费用                        | 5     | 20,043,469.22  | 7,005,835.17  | 16,066,914.12  | 5,568,852.92  | 9,182,152.81   | 3,643,122.49  |
| 财务费用                        | 6     | -66,507.47     | -154,958.05   | 190,053.66     | 148,274.56    | -64,852.52     | -32,252.06    |
| 其中：利息费用                     |       | 78,541.19      | 29,865.53     | 140,270.10     | 140,270.10    |                |               |
| 利息收入                        |       | 260,561.66     | 209,296.30    | 101,958.00     | 68,791.52     | 87,430.89      | 37,031.70     |
| 加：其他收益                      | 7     | 8,224,389.20   | 6,104,560.13  | 10,250,676.50  | 5,364,912.08  | 5,034,348.70   | 4,132,765.49  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 8     | 5,224,859.18   | 3,890,954.44  | 1,636,601.92   | 1,068,974.26  | 820,260.76     | 727,464.43    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 296,709.64     | 296,709.64    | 181,790.68     | 181,790.68    |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                |               |                |               |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |       |                |               |                |               |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |       |                |               |                |               |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 9     | -1,870,055.07  | -59,797.52    |                |               |                |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 10    | -675,020.51    | -390,743.85   | -1,518,678.33  | -684,164.44   | -480,764.35    | -74,904.61    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 11    | 103,155.87     |               |                |               |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 48,527,573.96  | 15,028,092.73 | 27,152,559.73  | 18,976,197.94 | 19,518,058.80  | 25,978,993.00 |
| 加：营业外收入                     | 12    | 165,978.54     | 13,915.89     | 166,081.57     | 8,349.08      | 11,947.65      | 800.17        |
| 减：营业外支出                     | 13    | 854,288.16     | 221.07        | 1,021,635.58   | 50,800.00     | 260,843.45     | 12,992.86     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 47,839,264.34  | 15,041,787.55 | 26,297,005.72  | 18,933,747.02 | 19,269,163.00  | 25,966,800.31 |
| 减：所得税费用                     | 14    | 5,570,025.53   | 1,505,161.35  | 2,354,837.12   | 2,249,334.61  | 5,659,693.40   | 7,340,435.70  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 42,269,238.81  | 13,536,626.20 | 23,942,168.60  | 16,684,412.41 | 13,609,469.60  | 18,626,364.61 |
| （一）按经营持续性分类：                |       |                |               |                |               |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       | 42,269,238.81  | 13,536,626.20 | 23,942,168.60  | 16,684,412.41 | 13,609,469.60  | 18,626,364.61 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       |                |               |                |               |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                |       |                |               |                |               |                |               |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 39,145,259.51  |               | 24,192,802.71  |               | 13,609,469.60  |               |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |       | 3,123,979.30   |               | -250,634.11    |               |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额               |       |                |               |                |               |                |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       |                |               |                |               |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                |               |                |               |                |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |       |                |               |                |               |                |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                |               |                |               |                |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |       |                |               |                |               |                |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动            |       |                |               |                |               |                |               |
| 5.其他                        |       |                |               |                |               |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |       |                |               |                |               |                |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |       |                |               |                |               |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |       |                |               |                |               |                |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益          |       |                |               |                |               |                |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |                |               |                |               |                |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |       |                |               |                |               |                |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备              |       |                |               |                |               |                |               |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |       |                |               |                |               |                |               |
| 8.外币财务报表折算差额                |       |                |               |                |               |                |               |
| 9.其他                        |       |                |               |                |               |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       |                |               |                |               |                |               |
| 六、综合收益总额                    |       | 42,269,238.81  | 13,536,626.20 | 23,942,168.60  | 16,684,412.41 | 13,609,469.60  | 18,626,364.61 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 39,145,259.51  |               | 24,192,802.71  |               | 13,609,469.60  |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 3,123,979.30   |               | -250,634.11    |               |                |               |
| 七、每股收益：                     |       |                |               |                |               |                |               |
| （一）基本每股收益                   |       | 0.60           |               | 0.40           |               | 0.24           |               |
| （二）稀释每股收益                   |       | 0.60           |               | 0.40           |               | 0.24           |               |

法定代表人： 

**任斌**  
5101095021514

主管会计工作的负责人： 

**刘鹏**

审计机构负责人： 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
**张剑**  
审核之章



# 现金流量表

编制单位：成都纵横自动化技术股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 2019年度         |                | 2018年度         |                | 2017年度         |               |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                           |     | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司           |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                |                |                |                |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 227,716,590.77 | 54,741,263.14  | 135,667,719.16 | 94,914,016.15  | 114,401,915.07 | 55,673,728.81 |
| 收到的税费返还                   |     | 4,146,288.88   | 3,494,560.13   | 3,893,799.00   | 3,893,799.00   | 657,166.65     | 657,166.65    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1   | 20,111,530.49  | 89,297,200.61  | 11,458,983.12  | 14,808,202.55  | 6,415,251.14   | 7,432,746.69  |
| 经营活动现金流入小计                |     | 251,974,410.14 | 147,533,023.88 | 151,020,501.28 | 113,616,017.70 | 121,474,332.86 | 63,763,642.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |     | 108,789,221.54 | 36,088,125.95  | 55,979,317.87  | 18,261,384.95  | 42,412,604.50  | 24,036,803.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 45,441,557.61  | 13,695,065.56  | 31,035,362.09  | 9,994,545.65   | 16,184,959.76  | 6,638,045.35  |
| 支付的各项税费                   |     | 18,352,819.69  | 4,547,556.10   | 22,161,926.00  | 15,852,407.36  | 18,821,465.33  | 12,163,329.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2   | 48,444,446.27  | 69,941,644.23  | 33,313,450.64  | 17,061,013.37  | 14,942,990.11  | 6,460,242.92  |
| 经营活动现金流出小计                |     | 221,028,045.12 | 124,272,391.84 | 142,490,056.60 | 61,169,351.33  | 92,362,019.70  | 49,298,421.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 30,946,365.02  | 23,260,632.04  | 8,530,444.68   | 52,446,666.37  | 29,112,313.16  | 14,465,220.66 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                |                |                |                |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |     | 659,911,193.80 | 385,000,000.00 | 197,200,000.00 | 125,000,000.00 | 39,500,000.00  | 25,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 4,928,149.54   | 3,594,244.80   | 1,454,811.24   | 887,183.58     | 820,260.76     | 727,464.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 378,548.40     |                | 34,643.40      | 34,643.40      |                |               |
| 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                |     | 665,217,891.74 | 388,594,244.80 | 198,689,454.64 | 125,921,826.98 | 40,320,260.76  | 25,727,464.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 23,411,069.40  | 2,179,120.72   | 7,357,064.31   | 2,684,852.32   | 3,782,944.76   | 301,714.13    |
| 投资支付的现金                   |     | 632,911,193.80 | 425,000,000.00 | 216,180,000.00 | 177,355,000.00 | 36,980,000.00  | 34,980,000.00 |
| 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            | 3   | 478,497.74     |                |                |                |                |               |
| 投资活动现金流出小计                |     | 656,800,760.94 | 427,179,120.72 | 223,537,064.31 | 180,039,852.32 | 40,762,944.76  | 35,281,714.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 8,417,130.80   | -38,584,875.92 | -24,847,609.67 | -54,118,025.34 | -442,684.00    | -9,554,249.70 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                |                |                |                |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 103,830,400.00 | 103,830,400.00 | 1,125,000.00   |                | 9,000,000.00   | 9,000,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |                |                | 1,125,000.00   |                |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |     | 220,000.00     | 220,000.00     | 5,480,000.00   | 5,480,000.00   |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     |                |                |                |                |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 104,050,400.00 | 104,050,400.00 | 6,605,000.00   | 5,480,000.00   | 9,000,000.00   | 9,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 5,480,000.00   | 5,480,000.00   |                |                |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 58,005.80      | 58,005.80      | 131,529.50     | 131,529.50     |                |               |
| 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            | 4   | 53,075.66      | 4,400.00       | 109,600.00     | 109,600.00     |                |               |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 5,591,081.46   | 5,542,405.80   | 241,129.50     | 241,129.50     |                |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 98,459,318.54  | 98,507,994.20  | 6,363,870.50   | 5,238,870.50   | 9,000,000.00   | 9,000,000.00  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | -30,784.93     | 8,399.72       | -286.20        | 43,802.13      |                |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 137,792,029.43 | 83,192,150.04  | -9,953,580.69  | 3,611,313.66   | 37,669,629.16  | 13,910,970.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 55,161,135.08  | 33,160,455.63  | 65,114,715.77  | 29,549,141.97  | 27,445,086.61  | 15,638,174.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 192,953,164.51 | 116,352,605.67 | 55,161,135.08  | 33,160,455.63  | 65,114,715.77  | 29,549,141.97 |

3-2-1-14

法定代表人：

任斌

5101095021514

主管会计工作的负责人：

刘鹏

会计机构负责人：

张剑

天诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计之章

# 合并所有者权益变动表

编制单位：成都德康自动化技术股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 2019年度        |                            |                |       |        |      |              |        |               |               |                | 2018年度        |                            |      |               |            |      |               |        |            |                |               |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------------------|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------------------|------|---------------|------------|------|---------------|--------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                            |                |       |        |      |              |        |               |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计       | 归属于母公司所有者权益                |      |               |            |      |               |        |            |                |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 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         | 实收资本<br>(或股本) |                |               | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 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      |                |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |                            | 49,044,796.78  |       |        |      | 848,443.96   |        | 12,239,757.98 | 874,365.89    | 123,007,364.61 | 30,000,000.00 |                            |      | 32,316,671.40 |            |      | 3,112,636.46  |        |            | 32,510,888.15  | 874,365.89    | 123,007,364.61 |                |
| 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              | 60,000,000.00 |                            | 49,044,796.78  |       |        |      | 848,443.96   |        | 12,239,757.98 | 874,365.89    | 123,007,364.61 | 30,000,000.00 |                            |      | 32,316,671.40 |            |      | 3,112,636.46  |        |            | 32,510,888.15  | 874,365.89    | 123,007,364.61 |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,680,000.00  |                            | 98,150,400.00  |       |        |      | 1,353,662.62 |        | 37,791,596.89 | 3,123,979.30  | 146,099,638.81 | 30,000,000.00 |                            |      | 16,728,125.38 |            |      | -2,264,192.50 |        |            | -20,271,130.17 | 874,365.89    | 25,067,168.60  |                |
| （一）综合收益总额             |               |                            |                |       |        |      |              |        | 39,145,259.51 | 3,123,979.30  | 42,269,238.81  |               |                            |      |               |            |      |               |        |            | 24,192,802.71  | -250,634.11   | 23,942,168.60  |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,680,000.00  |                            | 98,150,400.00  |       |        |      |              |        |               |               | 103,830,400.00 |               |                            |      |               |            |      |               |        |            |                | 1,125,000.00  | 1,125,000.00   |                |
| 1.所有者投入的普通股           | 5,680,000.00  |                            | 98,150,400.00  |       |        |      |              |        |               |               | 103,830,400.00 |               |                            |      |               |            |      |               |        |            |                | 1,125,000.00  | 1,125,000.00   |                |
| 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               |               |                            |                |       |        |      | 1,353,662.62 |        | -1,353,662.62 |               |                |               |                            |      |               | 848,443.96 |      |               |        |            | -848,443.96    |               |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |                            |                |       |        |      | 1,353,662.62 |        | -1,353,662.62 |               |                |               |                            |      |               | 848,443.96 |      |               |        |            | -848,443.96    |               |                |                |
| 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          |               |                            |                |       |        |      |              |        |               |               |                | 30,000,000.00 |                            |      | 16,728,125.38 |            |      |               |        |            | -3,112,636.46  |               | -43,615,488.92 |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |                            |                |       |        |      |              |        |               |               |                | 30,000,000.00 |                            |      | 16,728,125.38 |            |      |               |        |            | -3,112,636.46  |               | -43,615,488.92 |                |
| 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.其他综合收益结转留存收益        |               |                            |                |       |        |      |              |        |               |               |                |               |                            |      |               |            |      |               |        |            |                |               |                |                |
| 6.其他                  |               |                            |                |       |        |      |              |        |               |               |                | 30,000,000.00 |                            |      | 16,728,125.38 |            |      |               |        |            | -3,112,636.46  |               | -43,615,488.92 |                |
| （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              | 65,680,000.00 |                            | 147,195,196.78 |       |        |      | 2,202,106.58 |        | 50,031,354.87 | 3,998,345.19  | 269,107,003.42 | 60,000,000.00 |                            |      | 49,044,796.78 |            |      |               |        | 848,443.96 |                | 12,239,757.98 | 874,365.89     | 123,007,364.61 |

法定代表人：任斌



主管会计工作的负责人：刘鹏



会计机构负责人：张剑



3-2-1-15



# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：成都纵横自动化技术股份有限公司

2017年度

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |                |           |            |              |              |               |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------|---------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备     | 盈余公积         | 一般风<br>险准备    | 未分配利润         |        |               |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |              |              |               |               |        |               |
| 上年期末余额                | 2,500,000.00  |        |     |    | 16,364,900.00  |           |            |              | 1,250,000.00 |               | 29,764,055.01 |        | 49,878,955.01 |
| 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              | 2,500,000.00  |        |     |    | 16,364,900.00  |           |            |              | 1,250,000.00 |               | 29,764,055.01 |        | 49,878,955.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 27,500,000.00 |        |     |    | 15,951,771.40  |           |            | 1,862,636.46 |              | 2,746,833.14  |               |        | 48,061,241.00 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |           |            |              |              |               | 13,609,469.60 |        | 13,609,469.60 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,000,000.00  |        |     |    | 31,451,771.40  |           |            |              |              |               |               |        | 34,451,771.40 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,000,000.00  |        |     |    | 6,000,000.00   |           |            |              |              |               |               |        | 9,000,000.00  |
| 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     |               |        |     |    | 25,451,771.40  |           |            |              |              |               |               |        | 25,451,771.40 |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |           |            |              |              |               |               |        |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |           |            | 1,862,636.46 |              | -1,862,636.46 |               |        |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |           |            | 1,862,636.46 |              | -1,862,636.46 |               |        |               |
| 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          | 24,500,000.00 |        |     |    | -15,500,000.00 |           |            |              |              |               | -9,000,000.00 |        |               |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |                |           |            |              |              |               |               |        |               |
| 6. 其他                 | 24,500,000.00 |        |     |    | -15,500,000.00 |           |            |              |              |               | -9,000,000.00 |        |               |
| （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              | 30,000,000.00 |        |     |    | 32,316,671.40  |           |            | 3,112,636.46 |              | 32,510,888.15 |               |        | 98,940,196.01 |

法定代表人：

*任斌*  
**任斌**  
5101095021514

主管会计工作的负责人：

*刘鹏*  
**刘鹏**

会计机构负责人：

*张剑*  
**张剑**  
印



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：成都纵横自动化技术股份有限公司

| 项目                    | 2019年度        |         |         |    |                |           |            |          |              | 2018年度        |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具  |         |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |              |               |                |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |         |         |    | 49,044,796.78  |           |            |          | 848,443.96   | 7,635,995.59  | 117,529,236.33 | 30,000,000.00 |         |         |    | 32,316,671.40 |           |            |          | 3,112,636.46  | 35,415,516.06  | 100,844,823.92 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |         |         |    | 49,044,796.78  |           |            |          | 848,443.96   | 7,635,995.59  | 117,529,236.33 | 30,000,000.00 |         |         |    | 32,316,671.40 |           |            |          | 3,112,636.46  | 35,415,516.06  | 100,844,823.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,680,000.00  |         |         |    | 98,150,400.00  |           |            |          | 1,353,662.62 | 12,182,963.58 | 117,367,026.20 | 30,000,000.00 |         |         |    | 16,728,125.38 |           |            |          | -2,264,192.50 | -27,779,520.47 | 16,684,412.41  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |                |           |            |          |              | 13,536,626.20 | 13,536,626.20  |               |         |         |    |               |           |            |          |               | 16,684,412.41  | 16,684,412.41  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,680,000.00  |         |         |    | 98,150,400.00  |           |            |          |              |               | 103,830,400.00 |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股          | 5,680,000.00  |         |         |    | 98,150,400.00  |           |            |          |              |               | 103,830,400.00 |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 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               |               |         |         |    |                |           |            |          | 1,353,662.62 | -1,353,662.62 |                |               |         |         |    |               |           |            |          | 848,443.96    | -848,443.96    |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |                |           |            |          | 1,353,662.62 | -1,353,662.62 |                |               |         |         |    |               |           |            |          | 848,443.96    | -848,443.96    |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 3. 其他                 |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                | 30,000,000.00 |         |         |    | 16,728,125.38 |           |            |          | -3,112,636.46 | -43,615,488.92 |                |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                |               |         |         |    |               |           |            |          |               |                |                |
| 6. 其他                 |               |         |         |    |                |           |            |          |              |               |                | 30,000,000.00 |         |         |    | 16,728,125.38 |           |            |          | -3,112,636.46 | -43,615,488.92 |                |
| （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              | 65,680,000.00 |         |         |    | 147,195,196.78 |           |            |          | 2,202,106.58 | 19,818,959.17 | 234,896,262.53 | 60,000,000.00 |         |         |    | 49,044,796.78 |           |            |          | 848,443.96    | 7,635,995.59   | 117,529,236.33 |

法定代表人：任斌  
5101095021514

主管会计工作的负责人：刘鹏

会计机构负责人：张剑

会计师事务所（特殊普通合伙）  
审计之章

3-2-1-17

# 母公司所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：成都纵横自动化技术股份有限公司

|                       | 2017年度        |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>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              | 2,500,000.00  |        |     |    | 16,364,900.00  |           |            |              | 1,250,000.00  | 27,651,787.91  | 47,766,687.91  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 2,500,000.00  |        |     |    | 16,364,900.00  |           |            |              | 1,250,000.00  | 27,651,787.91  | 47,766,687.91  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 27,500,000.00 |        |     |    | 15,951,771.40  |           |            | 1,862,636.46 | 7,763,728.15  | 53,078,136.01  | 53,078,136.01  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |           |            |              | 18,626,364.61 | 18,626,364.61  | 18,626,364.61  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 3,000,000.00  |        |     |    | 31,451,771.40  |           |            |              |               |                | 34,451,771.40  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 3,000,000.00  |        |     |    | 6,000,000.00   |           |            |              |               |                | 9,000,000.00   |
| 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     |               |        |     |    | 25,451,771.40  |           |            |              |               |                | 25,451,771.40  |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |           |            | 1,862,636.46 | -1,862,636.46 |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |           |            | 1,862,636.46 | -1,862,636.46 |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 24,500,000.00 |        |     |    | -15,500,000.00 |           |            |              |               | -9,000,000.00  |                |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |                |           |            |              |               |                |                |
| 6. 其他                 | 24,500,000.00 |        |     |    | -15,500,000.00 |           |            |              |               | -9,000,000.00  |                |
| （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              | 30,000,000.00 |        |     |    | 32,316,671.40  |           |            | 3,112,636.46 | 35,415,516.06 | 100,844,823.92 | 100,844,823.92 |

法定代表人：

任斌  
5101095021514

主管会计工作的负责人：

刘鹏

会计机构负责人：

张英



# 成都纵横自动化技术股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

成都纵横自动化技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原成都纵横自动化技术有限公司（以下简称纵横自动化公司），纵横自动化公司系由任斌、王陈、陈鹏发起设立，于2010年4月8日在成都市高新工商局登记注册，公司总部位于四川省成都市。纵横自动化公司以2018年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为915101005535556718营业执照，注册资本65,680,000.00元，股份总数65,680,000股（每股面值1元）。

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业。主要经营活动为工业无人机相关产品的研发、生产、销售及服务。产品/提供的劳务主要有：无人机系统、飞控与地面指控系统、无人机航飞数据服务及无人机执照培训服务。

本财务报表业经公司2020年3月10日第一届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将成都纵横大鹏无人机科技有限公司、成都大鹏纵横智能设备有限公司、四川纵横无人机技术有限公司、深圳纵横无人机科技有限公司、成都纵横融合科技有限公司、成都纵横鹏飞科技有限公司以及德清纵横无人机科技有限公司7家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

#### （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 2019 年度

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款

的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公



允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用



损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目                | 确定组合的依据             | 计量预期信用损失的方法  |
|--------------------|---------------------|--|
| 其他应收款——信用风险特征组合    | 除合并范围内关联方以外的全部其他应收款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，如果出现明显违约情况，全额计提减值 |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 合并范围内的关联方往来         |  |

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目               | 确定组合的依据         | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------------|-----------------|--|
| 应收银行承兑汇票          | 承兑人为信用风险较小的银行   | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失    |
| 应收票据——商业承兑汇票      | 类似账龄的款项信用风险特征相似 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄组合        |                 |  |
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联往来       | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约的风险敞口与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失   |

② 应收票据——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收商业承兑汇票<br>预期信用损失率(%) | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|-------------|------------------------|--------------------|
| 1年以内(含, 下同) | 5                      | 5                  |
| 1-2年        | 10                     | 10                 |
| 2-3年        | 20                     | 20                 |
| 3-4年        | 50                     | 50                 |
| 4-5年        | 80                     | 80                 |
| 5年以上        | 100                    | 100                |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债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)、其他金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)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,按照成本计量;3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 以金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%        |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |  |
|----------------------|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |  |
| 账龄组合                 | 账龄分析法  |
| 合并范围内关联往来组合          | 经测试未发生减值的，不计提坏账准备  |
| 信用组合                 | 一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明发生减值，采用单项认定坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2) 账龄分析法

| 账 龄         | 应收商业承兑汇票<br>计提比例 (%) | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|-------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5                    | 5                | 5                 |
| 1-2 年       | 10                   | 10               | 10                |
| 2-3 年       | 20                   | 20               | 20                |
| 3-4 年       | 50                   | 50               | 50                |
| 4-5 年       | 80                   | 80               | 80                |
| 5 年以上       | 100                  | 100              | 100               |

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                   |
|-------------|-----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与账龄组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其           |

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

## （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售



类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 机械生产设备 | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 经营用具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 交通运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 软件    | 10      |
| 土地使用权 | 20      |

## (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售无人机系统、飞控与地面指控系统等产品。

产品收入确认需满足以下条件：内销产品，在公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得验收单/签收单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；外销产品，在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法



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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率            |
|---------|-------------|----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 5%、7%          |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%             |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 5%、10%、15%、25% |

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 本公司             | 15%     | 15%     | 15%     |
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 15%     | 15%     | 15%     |
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 5%、10%  | 15%     | 15%     |
| 四川纵横无人机技术有限公司   | 15%     | 15%     | 25%     |
| 深圳纵横无人机科技有限公司   | 5%、10%  | 25%     | 25%     |
| 成都纵横融合科技有限公司    | 15%     | 10%     | --      |
| 德清纵横无人机科技有限公司   | 5%      | --      | --      |
| 成都纵横鹏飞科技有限公司    | 5%      | 25%     | --      |

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于 2015 年 10 月、2018 年 9 月先后取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司报告期内按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 子公司成都纵横大鹏无人机科技有限公司于 2017 年 8 月取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有

关税收政策问题的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司四川纵横无人机技术有限公司、成都纵横融合科技有限公司分别于 2018 年、2019 起享受上述税收优惠政策，成都大鹏纵横智能设备有限公司于 2017 年、2018 年享受上述税收优惠政策。

4. 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），对小型微利企业应纳税所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司成都纵横融合科技有限公司 2018 年度符合小型微利企业标准，享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策，实际按 10% 的优惠税率执行。

根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收优惠减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司成都大鹏纵横智能设备有限公司、深圳纵横无人机科技有限公司、纵横鹏飞科技有限公司、德清纵横无人机科技有限公司 2019 年度符合小型微利企业标准，享受上述所得税的优惠政策。

#### 5. 增值税即征即退

根据财政部、税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），软件产品增值税政策：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司及子公司成都纵横融合科技有限公司享受该项税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 2019. 12. 31   | 2018. 12. 31  | 2017. 12. 31  |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 银行存款   | 192,953,164.51 | 55,161,135.08 | 65,114,715.77 |
| 其他货币资金 | 8,488,734.53   | 446,862.00    | 29,780.00     |
| 合 计    | 201,441,899.04 | 55,607,997.08 | 65,144,495.77 |

##### （2）其他说明

2017 年期末其他货币资金系保函保证金 29,780.00 元，使用受到限制；2018 年期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 333,172.00 元、保函保证金 113,690.00 元，使用受到限制；2019 年期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 1,707,104.00 元、保函保证金 6,781,630.53 元，使用受到限制。

报告期内各期末，以上受限制货币资金在编制现金流量表时均已从现金及现金等价物中扣除。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019. 12. 31 |        |           |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |           |          |              |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,601,000.00 | 84.22  |           |          | 1,601,000.00 |
| 商业承兑汇票    | 300,000.00   | 15.78  | 15,000.00 | 5.00     | 285,000.00   |
| 合 计       | 1,901,000.00 | 100.00 | 15,000.00 | 0.79     | 1,886,000.00 |

| 项 目    | 2018. 12. 31 |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 2,079,199.35 |      | 2,079,199.35 |
| 合 计    | 2,079,199.35 |      | 2,079,199.35 |

(续上表)

| 项 目    | 2017. 12. 31 |          |           |
|--------|--------------|----------|-----------|
|        | 账面余额         | 坏账准备     | 账面价值      |
| 商业承兑汇票 | 101,880.00   | 5,094.00 | 96,786.00 |
| 合 计    | 101,880.00   | 5,094.00 | 96,786.00 |

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

##### ① 2019 年 12 月 31 日

| 项 目 | 2019. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

|          | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|----------|--------------|-----------|---------|
| 银行承兑汇票组合 | 1,601,000.00 |           |         |
| 商业承兑汇票组合 | 300,000.00   | 15,000.00 | 5.00    |
| 小 计      | 1,901,000.00 | 15,000.00 | 0.79    |

确定组合的依据：详见本财务报表附注三（十）1之说明。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

| 项 目    | 2018.12.31   |      |         | 2017.12.31 |          |         |
|--------|--------------|------|---------|------------|----------|---------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票 | 2,079,199.35 |      |         |            |          |         |
| 商业承兑汇票 |              |      |         | 101,880.00 | 5,094.00 | 5.00    |
| 小 计    | 2,079,199.35 |      |         | 101,880.00 | 5,094.00 | 5.00    |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

| 项 目    | 期初数 | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|--------|-----|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
|        |     | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 商业承兑汇票 |     | 15,000.00 |    |    |      |    |    | 15,000.00 |
| 小 计    |     | 15,000.00 |    |    |      |    |    | 15,000.00 |

② 2018年度

| 项 目    | 期初数      | 本期增加 |    |    | 本期减少     |    |    | 期末数 |
|--------|----------|------|----|----|----------|----|----|-----|
|        |          | 计提   | 收回 | 其他 | 转回       | 核销 | 其他 |     |
| 商业承兑汇票 | 5,094.00 |      |    |    | 5,094.00 |    |    |     |
| 小 计    | 5,094.00 |      |    |    | 5,094.00 |    |    |     |

③ 2017年度

| 项 目    | 期初数 | 本期增加     |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数      |
|--------|-----|----------|----|----|------|----|----|----------|
|        |     | 计提       | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |          |
| 商业承兑汇票 |     | 5,094.00 |    |    |      |    |    | 5,094.00 |
| 小 计    |     | 5,094.00 |    |    |      |    |    | 5,094.00 |

(2) 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情况

| 项 目       | 2019. 12. 31 |         | 2018. 12. 31 |         |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|
|           | 终止确认金额       | 未终止确认金额 | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
| 商业承兑汇票[注] | 3,264,745.27 |         |              |         |
| 小 计       | 3,264,745.27 |         |              |         |

(续上表)

| 项 目    | 2017. 12. 31 |         |
|--------|--------------|---------|
|        | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
| 商业承兑汇票 |              |         |
| 小 计    |              |         |

[注]：本公司 2019 年已向商业承兑汇票的承兑人贴现，由于承兑人系开票人的集团内财务公司，故本公司将已贴现的商业承兑汇票终止确认。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019. 12. 31  |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 280,000.00    | 0.56   | 280,000.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 49,462,791.88 | 99.44  | 2,852,690.86 | 5.77     | 46,610,101.02 |
| 合 计       | 49,742,791.88 | 100.00 | 3,132,690.86 | 6.30     | 46,610,101.02 |

| 种 类              | 2018. 12. 31  |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 20,518,233.00 | 98.61  | 1,162,826.67 | 5.67     | 19,355,406.33 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 289,950.00    | 1.39   | 289,950.00   | 100.00   |               |

|     |               |        |              |      |               |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 20,808,183.00 | 100.00 | 1,452,776.67 | 6.98 | 19,355,406.33 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

(续上表)

| 种 类              | 2017.12.31    |        |            |         |               |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 11,900,115.72 | 100.00 | 662,845.22 | 5.57    | 11,237,270.50 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 合 计              | 11,900,115.72 | 100.00 | 662,845.22 | 5.57    | 11,237,270.50 |

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

| 单位名称              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-------------------|------------|------------|---------|--------|
| 沈阳东云无人机科技服务有限公司   | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 贵州北斗航遥科技有限公司      | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 四川桑莱特智能电气设备股份有限公司 | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 小 计               | 280,000.00 | 280,000.00 | 100.00  |        |

② 2018年12月31日

| 单位名称              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-------------------|------------|------------|---------|--------|
| 沈阳东云无人机科技服务有限公司   | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 贵州北斗航遥科技有限公司      | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 四川桑莱特智能电气设备股份有限公司 | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 陆军军官学院            | 9,950.00   | 9,950.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 小 计               | 289,950.00 | 289,950.00 | 100.00  |        |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账龄组合中采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2019.12.31 |      |         |
|-----|------------|------|---------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |

|      |               |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
| 1年以内 | 45,398,640.20 | 2,269,932.00 | 5.00  |
| 1-2年 | 2,560,664.72  | 256,066.47   | 10.00 |
| 2-3年 | 1,416,836.96  | 283,367.39   | 20.00 |
| 3-4年 | 86,650.00     | 43,325.00    | 50.00 |
| 小计   | 49,462,791.88 | 2,852,690.86 | 5.77  |

确定组合的依据：详见本财务报表附注三（十）1之说明。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2018.12.31    |              |         | 2017.12.31    |            |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 18,373,232.65 | 918,661.63   | 5.00    | 10,543,327.26 | 527,166.37 | 5.00    |
| 1-2年 | 1,848,350.35  | 184,835.04   | 10.00   | 1,356,788.46  | 135,678.85 | 10.00   |
| 2-3年 | 296,650.00    | 59,330.00    | 20.00   |               |            |         |
| 小计   | 20,518,233.00 | 1,162,826.67 | 5.67    | 11,900,115.72 | 662,845.22 | 5.57    |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

| 项目        | 期初数          | 本期增加         |    |    | 本期减少     |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|--------------|----|----|----------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回 | 其他 | 转回       | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 289,950.00   |              |    |    | 9,950.00 |    |    | 280,000.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,162,826.67 | 1,689,864.19 |    |    |          |    |    | 2,852,690.86 |
| 小计        | 1,452,776.67 | 1,689,864.19 |    |    | 9,950.00 |    |    | 3,132,690.86 |

② 2018年度

| 项目               | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数          |
|------------------|------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
|                  |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 662,845.22 | 499,981.45 |    |    |      |    |    | 1,162,826.67 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            | 289,950.00 |    |    |      |    |    | 289,950.00   |



| 项 目 | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数          |
|-----|------------|------------|----|----|------|----|----|--------------|
|     |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |              |
| 小 计 | 662,845.22 | 789,931.45 |    |    |      |    |    | 1,452,776.67 |

③ 2017 年度

| 项 目              | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|------------------|------------|------------|----|----|------|----|----|------------|
|                  |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 241,312.39 | 421,532.83 |    |    |      |    |    | 662,845.22 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |            |    |    |      |    |    |            |
| 小 计              | 241,312.39 | 421,532.83 |    |    |      |    |    | 662,845.22 |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|------------------|---------------|----------------|------------|
| 广东电网能源发展有限公司[注]  | 11,842,209.17 | 23.81          | 592,110.46 |
| 浙江省第一地质大队        | 2,960,840.70  | 5.95           | 148,042.04 |
| 广州中科智云科技有限公司     | 1,710,000.00  | 3.44           | 85,500.00  |
| 江苏省测绘工程院         | 1,683,800.00  | 3.38           | 84,190.00  |
| 新疆天瑞通用航空产业发展有限公司 | 1,507,900.00  | 3.03           | 75,395.00  |
| 小 计              | 19,704,749.87 | 39.61          | 985,237.50 |

[注]：广东省输变电工程有限公司于 2019 年更名为广东电网能源发展有限公司，本报告均披露其最新名称。

2) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|------------------|--------------|----------------|------------|
| 广东电网能源发展有限公司     | 3,235,070.77 | 15.55          | 161,753.54 |
| 重庆市交通规划勘察设计院     | 1,345,000.00 | 6.46           | 67,250.00  |
| 陕西煤田地质勘查研究院有限公司  | 1,260,000.00 | 6.06           | 63,000.00  |
| 新疆天瑞通用航空产业发展有限公司 | 962,068.94   | 4.62           | 48,103.45  |
| 广州南方测绘科技股份有限公司   | 732,400.00   | 3.52           | 36,620.00  |

| 单位名称 | 账面余额         | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|------|--------------|---------------|------------|
| 小 计  | 7,534,539.71 | 36.21         | 376,726.99 |

3) 2017年12月31日

| 单位名称             | 账面余额         | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 北京超图软件股份有限公司     | 1,020,000.00 | 8.57          | 51,000.00  |
| 广州南方测绘科技股份有限公司   | 907,248.54   | 7.62          | 45,362.43  |
| 广东电网能源发展有限公司     | 762,229.17   | 6.41          | 38,111.46  |
| 上蔡县国土资源局         | 752,000.00   | 6.32          | 37,600.00  |
| 新疆汇众启德环境咨询服务有限公司 | 520,000.00   | 4.37          | 26,000.00  |
| 小 计              | 3,961,477.71 | 33.29         | 198,073.89 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄   | 2019.12.31   |        |      |              | 2018.12.31   |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 8,800,861.58 | 99.94  |      | 8,800,861.58 | 2,069,867.66 | 90.29  |      | 2,069,867.66 |
| 1-2 年 | 5,657.93     | 0.06   |      | 5,657.93     | 214,578.70   | 9.36   |      | 214,578.70   |
| 2-3 年 |              |        |      |              | 2,625.91     | 0.11   |      | 2,625.91     |
| 3 年以上 |              |        |      |              | 5,391.72     | 0.24   |      | 5,391.72     |
| 合 计   | 8,806,519.51 | 100.00 |      | 8,806,519.51 | 2,292,463.99 | 100.00 |      | 2,292,463.99 |

(续上表)

| 账 龄   | 2017.12.31   |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 1,890,001.05 | 92.29  |      | 1,890,001.05 |
| 1-2 年 | 152,625.91   | 7.45   |      | 152,625.91   |
| 2-3 年 |              |        |      |              |
| 3 年以上 | 5,391.72     | 0.26   |      | 5,391.72     |
| 合 计   | 2,048,018.68 | 100.00 |      | 2,048,018.68 |

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

各期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 安徽伯特电子科技有限公司  | 1,759,200.00 | 19.98          |
| 感知物联网(成都)有限公司 | 699,084.93   | 7.94           |
| 西北工业大学        | 500,000.00   | 5.68           |
| 浙江蓝海光学科技有限公司  | 462,854.87   | 5.25           |
| 四川太利环境科技有限公司  | 460,000.00   | 5.22           |
| 小 计           | 3,881,139.80 | 44.07          |

2) 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------|--------------|----------------|
| 感知物联网(成都)有限公司    | 593,374.17   | 25.88          |
| 四川青信消防工程有限公司     | 175,857.00   | 7.67           |
| 安徽道威复合材料科技有限公司   | 165,000.00   | 7.20           |
| 四川力通复合材料科技有限公司   | 162,179.49   | 7.08           |
| 欧商恩尼系统科技(北京)有限公司 | 150,379.50   | 6.56           |
| 小 计              | 1,246,790.16 | 54.39          |

3) 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称             | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------|--------------|----------------|
| 北京贯中精仪科技有限公司     | 517,371.84   | 25.26          |
| 感知物联网(成都)有限公司    | 484,528.97   | 23.66          |
| 陕西皇朝航空科技有限公司     | 212,800.00   | 10.39          |
| 四川力通复合材料科技有限公司   | 162,179.49   | 7.92           |
| 双叶电子科技开发(北京)有限公司 | 100,000.00   | 4.88           |
| 小 计              | 1,476,880.30 | 72.11          |

5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019. 12. 31    |         |              |          |                 |
|-----------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|           | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 按组合计提坏账准备 |                 |         |              |          |                 |
| 其中：其他应收款  | 4, 416, 306. 78 | 100. 00 | 311, 052. 93 | 7. 04    | 4, 105, 253. 85 |
| 合 计       | 4, 416, 306. 78 | 100. 00 | 311, 052. 93 | 7. 04    | 4, 105, 253. 85 |

| 种 类              | 2018. 12. 31    |         |              |          |                 |
|------------------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|                  | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|                  | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                 |         |              |          |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 2, 075, 988. 62 | 100. 00 | 135, 912. 05 | 6. 55    | 1, 940, 076. 57 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                 |         |              |          |                 |
| 合 计              | 2, 075, 988. 62 | 100. 00 | 135, 912. 05 | 6. 55    | 1, 940, 076. 57 |

(续上表)

| 种 类              | 2017. 12. 31    |         |             |          |                 |
|------------------|-----------------|---------|-------------|----------|-----------------|
|                  | 账面余额            |         | 坏账准备        |          | 账面价值            |
|                  | 金额              | 比例 (%)  | 金额          | 计提比例 (%) |                 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |                 |         |             |          |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1, 378, 680. 99 | 100. 00 | 84, 043. 90 | 6. 10    | 1, 294, 637. 09 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                 |         |             |          |                 |
| 合 计              | 1, 378, 680. 99 | 100. 00 | 84, 043. 90 | 6. 10    | 1, 294, 637. 09 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 2019 年 12 月 31 日

| 账龄 | 2019. 12. 31 |
|----|--------------|
|    |              |

|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|-------|--------------|------------|---------|
| 1 年以内 | 3,409,303.84 | 170,465.20 | 5.00    |
| 1-2 年 | 683,794.54   | 68,379.45  | 10.00   |
| 2-3 年 | 297,986.40   | 59,597.28  | 20.00   |
| 3-4 年 | 25,222.00    | 12,611.00  | 50.00   |
| 小 计   | 4,416,306.78 | 311,052.93 | 7.04    |

确定组合依据的说明:

详见本财务报表附注三(十)1之说明。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 2018.12.31   |            |         | 2017.12.31   |           |         |
|-------|--------------|------------|---------|--------------|-----------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,584,180.22 | 79,209.01  | 5.00    | 1,076,483.99 | 53,824.20 | 5.00    |
| 1-2 年 | 416,586.40   | 41,658.64  | 10.00   | 302,197.00   | 30,219.70 | 10.00   |
| 2-3 年 | 75,222.00    | 15,044.40  | 20.00   |              |           |         |
| 小 计   | 2,075,988.62 | 135,912.05 | 6.55    | 1,378,680.99 | 84,043.90 | 6.10    |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

| 项 目   | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|-------|------------|------------|----|----|------|----|----|------------|
|       |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款 | 135,912.05 | 175,140.88 |    |    |      |    |    | 311,052.93 |
| 小 计   | 135,912.05 | 175,140.88 |    |    |      |    |    | 311,052.93 |

② 2018 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|------------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 其他应收款 | 84,043.90 | 51,868.15 |    |    |      |    |    | 135,912.05 |
| 小 计   | 84,043.90 | 51,868.15 |    |    |      |    |    | 135,912.05 |

③ 2017 年度

| 项目    | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 29,906.38 | 54,137.52 |    |    |      |    |    | 84,043.90 |
| 小计    | 29,906.38 | 54,137.52 |    |    |      |    |    | 84,043.90 |

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 3,867,916.79 | 1,997,942.90 | 1,074,105.04 |
| 应收暂付款 | 11,191.58    | 3,470.00     | 153,504.17   |
| 备用金   | 537,198.41   | 5,000.00     | 151,071.78   |
| 其他    |              | 69,575.72    |              |
| 合计    | 4,416,306.78 | 2,075,988.62 | 1,378,680.99 |

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

| 单位名称                 | 款项性质 | 账面余额         | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|----------------------|------|--------------|-----------|----------------|-----------|
| 四川天府新区成都管理委员会规划建设国土局 | 保证金  | 478,497.74   | 1年以内      | 10.84          | 23,924.89 |
| 成都高新技术产业开发区创新创业服务中心  | 押金   | 307,186.01   | 1年以内、1-2年 | 6.96           | 23,660.40 |
| 自然资源部重庆测绘院           | 保证金  | 228,510.00   | 1年以内      | 5.17           | 11,425.50 |
| 甘肃林业职业技术学院           | 保证金  | 225,000.00   | 1-2年      | 5.09           | 22,500.00 |
| 河南省地质矿产勘查开发局测绘地理信息院  | 保证金  | 196,890.00   | 1年以内、1-2年 | 4.46           | 11,967.75 |
| 小计                   | --   | 1,436,083.75 | --        | 32.52          | 93,478.54 |

2) 2018年12月31日

| 单位名称                | 款项性质 | 账面余额       | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|---------------------|------|------------|------|----------------|-----------|
| 成都高新技术产业开发区创新创业服务中心 | 押金   | 268,295.01 | 1年以内 | 12.92          | 13,414.75 |
| 甘肃林业职业技术学院          | 保证金  | 225,000.00 | 1年以内 | 10.84          | 11,250.00 |
| 感知物联网(成都)有限公司       | 押金   | 154,551.40 | 1-2年 | 7.44           | 15,455.14 |
| 河南原动力智能科技有限公司       | 保证金  | 116,670.00 | 1年以内 | 5.62           | 5,833.50  |
| 冯小明                 | 押金   | 105,383.97 | 1年以内 | 5.08           | 5,269.20  |
| 小计                  | --   | 869,900.38 | --   | 41.90          | 51,222.59 |

3) 2017年12月31日

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额       | 账龄        | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|---------------------|-------|------------|-----------|----------------|-----------|
| 感知物联网(成都)有限公司       | 押金    | 219,476.40 | 1年以内、1-2年 | 15.92          | 18,701.39 |
| 付鹏                  | 员工备用金 | 150,000.00 | 1年以内      | 10.88          | 7,500.00  |
| 成都高新技术产业开发区技术创新服务中心 | 押金    | 102,273.01 | 1年以内      | 7.42           | 5,113.65  |
| 福建立勤招标代理有限公司        | 保证金   | 86,000.00  | 1-2年      | 6.24           | 8,600.00  |
| 成都时代星光科技有限公司        | 保证金   | 81,715.00  | 1年以内、1-2年 | 5.92           | 7,421.50  |
| 小计                  | --    | 639,464.41 | --        | 46.38          | 47,336.54 |

## 6. 存货

### (1) 明细情况

| 项目     | 2019.12.31    |              |               | 2018.12.31    |            |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 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    | 36,025,805.13 | 1,203,505.68 | 34,822,299.45 | 20,906,561.39 | 564,650.30 | 20,341,911.09 |
| 在产品    | 6,028,089.11  |              | 6,028,089.11  | 2,408,401.28  |            | 2,408,401.28  |
| 库存商品   | 11,537,807.95 | 115,118.03   | 11,422,689.92 | 9,036,215.51  | 117,322.43 | 8,918,893.08  |
| 委托加工物资 | 139,306.02    |              | 139,306.02    | 56,076.51     |            | 56,076.51     |
| 发出商品   | 213,503.77    |              | 213,503.77    | 147,676.77    |            | 147,676.77    |
| 合计     | 53,944,511.98 | 1,318,623.71 | 52,625,888.27 | 32,554,931.46 | 681,972.73 | 31,872,958.73 |

(续上表)

| 项目     | 2017.12.31    |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 16,280,275.34 |      | 16,280,275.34 |
| 在产品    | 1,436,474.77  |      | 1,436,474.77  |
| 库存商品   | 7,587,071.33  |      | 7,587,071.33  |
| 委托加工物资 | 122,691.29    |      | 122,691.29    |
| 发出商品   | 165,363.59    |      | 165,363.59    |
| 合计     | 25,591,876.32 |      | 25,591,876.32 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2019年度

| 项 目  | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|------|------------|------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 564,650.30 | 750,348.70 |    | 111,493.32 |    | 1,203,505.68 |
| 库存商品 | 117,322.43 |            |    | 2,204.40   |    | 115,118.03   |
| 小 计  | 681,972.73 | 750,348.70 |    | 113,697.72 |    | 1,318,623.71 |

② 2018 年度

| 项 目  | 期初数 | 本期增加       |    | 本期减少  |    | 期末数        |
|------|-----|------------|----|-------|----|------------|
|      |     | 计提         | 其他 | 转回或转销 | 其他 |            |
| 原材料  |     | 564,650.30 |    |       |    | 564,650.30 |
| 库存商品 |     | 117,322.43 |    |       |    | 117,322.43 |
| 小 计  |     | 681,972.73 |    |       |    | 681,972.73 |

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2019 年度

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 本期转回存货跌价准备的原因              | 本期转销存货跌价准备的原因             |
|------|--|----------------------------|---------------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 2018 年度计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将 2018 年度计提存货跌价准备的存货售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 2018 年度计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将 2018 年度计提存货跌价准备的存货售出 |

② 2018 年度

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|---------------|---------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 不适用           | 不适用           |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 不适用           | 不适用           |

7. 其他流动资产

| 项 目     | 2019.12.31   | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 理财产品    |              | 27,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 1,500,672.64 | 1,354,963.87  | 7,389.00      |



|         |              |               |               |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 待认证进项税额 | 2,873,883.97 | 1,991,473.89  | 3,745,557.36  |
| 预缴企业所得税 | 140,725.51   | 872,073.56    | 320,269.61    |
| 合 计     | 4,515,282.12 | 31,218,511.32 | 14,073,215.97 |

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 2019.12.31   |      |              | 2018.12.31   |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 4,438,500.32 |      | 4,438,500.32 | 4,141,790.68 |      | 4,141,790.68 |
| 合 计     | 4,438,500.32 |      | 4,438,500.32 | 4,141,790.68 |      | 4,141,790.68 |

(续上表)

| 项 目     | 2017.12.31   |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 1,980,000.00 |      | 1,980,000.00 |
| 合 计     | 1,980,000.00 |      | 1,980,000.00 |

### (2) 明细情况

#### 1) 2019 年度

| 被投资单位      | 期初数          | 本期增减变动 |      |             |          |
|------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|            |              | 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 |
| 联营企业       |              |        |      |             |          |
| 武汉讯图科技有限公司 | 4,141,790.68 |        |      | 296,709.64  |          |
| 合 计        | 4,141,790.68 |        |      | 296,709.64  |          |

(续上表)

| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|            | 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 |              |          |
| 联营企业       |        |             |        |    |              |          |
| 武汉讯图科技有限公司 |        |             |        |    | 4,438,500.32 |          |
| 合 计        |        |             |        |    | 4,438,500.32 |          |

#### 2) 2018 年度

| 被投资单位      | 期初数          | 本期增减变动       |      |             |          |
|------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|
|            |              | 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 |
| 联营企业       |              |              |      |             |          |
| 武汉讯图科技有限公司 | 1,980,000.00 | 1,980,000.00 |      | 181,790.68  |          |
| 合计         | 1,980,000.00 | 1,980,000.00 |      | 181,790.68  |          |

(续上表)

| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|            | 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 |              |          |
| 联营企业       |        |             |        |    |              |          |
| 武汉讯图科技有限公司 |        |             |        |    | 4,141,790.68 |          |
| 合计         |        |             |        |    | 4,141,790.68 |          |

3) 2017 年度

| 被投资单位      | 期初数 | 本期增减变动       |      |             |          |
|------------|-----|--------------|------|-------------|----------|
|            |     | 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 |
| 联营企业       |     |              |      |             |          |
| 武汉讯图科技有限公司 |     | 1,980,000.00 |      |             |          |
| 合计         |     | 1,980,000.00 |      |             |          |

(续上表)

| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|            | 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 |              |          |
| 联营企业       |        |             |        |    |              |          |
| 武汉讯图科技有限公司 |        |             |        |    | 1,980,000.00 |          |
| 合计         |        |             |        |    | 1,980,000.00 |          |

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项目   | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31   |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 固定资产 | 22,124,652.61 | 16,695,902.64 | 4,074,025.47 |

| 项 目    | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31    |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 固定资产清理 |                  | 592, 361. 25     |                 |
| 合 计    | 22, 124, 652. 61 | 17, 288, 263. 89 | 4, 074, 025. 47 |

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2019 年度

| 项 目     | 机械生产设备          | 经营用具             | 交通运输设备          | 电子设备            | 合 计              |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 账面原值    |                 |                  |                 |                 |                  |
| 期初数     | 5, 082, 006. 39 | 8, 714, 407. 69  | 3, 288, 783. 76 | 4, 125, 443. 37 | 21, 210, 641. 21 |
| 本期增加金额  | 456, 372. 90    | 4, 369, 951. 09  | 651, 038. 78    | 5, 355, 884. 93 | 10, 833, 247. 70 |
| 1) 购置   | 456, 372. 90    | 217, 766. 57     | 651, 038. 78    | 905, 728. 85    | 2, 230, 907. 10  |
| 2) 存货转入 |                 | 4, 152, 184. 52  |                 | 4, 450, 156. 08 | 8, 602, 340. 60  |
| 本期减少金额  |                 | 236, 506. 00     |                 | 18, 402. 57     | 254, 908. 57     |
| 1) 报废   |                 | 167, 818. 91     |                 | 18, 402. 57     | 186, 221. 48     |
| 2) 处置   |                 | 68, 687. 09      |                 |                 | 68, 687. 09      |
| 期末数     | 5, 538, 379. 29 | 12, 847, 852. 78 | 3, 939, 822. 54 | 9, 462, 925. 73 | 31, 788, 980. 34 |
| 累计折旧    |                 |                  |                 |                 |                  |
| 期初数     | 356, 862. 32    | 1, 106, 767. 36  | 2, 023, 624. 66 | 1, 027, 484. 23 | 4, 514, 738. 57  |
| 本期增加金额  | 511, 153. 29    | 2, 033, 408. 50  | 628, 770. 85    | 2, 052, 708. 18 | 5, 226, 040. 82  |
| 1) 计提   | 511, 153. 29    | 2, 033, 408. 50  | 628, 770. 85    | 2, 052, 708. 18 | 5, 226, 040. 82  |
| 本期减少金额  |                 | 68, 196. 06      |                 | 8, 255. 60      | 76, 451. 66      |
| 1) 报废   |                 | 58, 293. 54      |                 | 8, 255. 60      | 66, 549. 14      |
| 2) 处置   |                 | 9, 902. 52       |                 |                 | 9, 902. 52       |
| 期末数     | 868, 015. 61    | 3, 071, 979. 80  | 2, 652, 395. 51 | 3, 071, 936. 81 | 9, 664, 327. 73  |
| 账面价值    |                 |                  |                 |                 |                  |
| 期末账面价值  | 4, 670, 363. 68 | 9, 775, 872. 98  | 1, 287, 427. 03 | 6, 390, 988. 92 | 22, 124, 652. 61 |
| 期初账面价值  | 4, 725, 144. 07 | 7, 607, 640. 33  | 1, 265, 159. 10 | 3, 097, 959. 14 | 16, 695, 902. 64 |

② 2018 年度

| 项 目 | 机械生产设备 | 经营用具 | 交通运输设备 | 电子设备 | 合 计 |
|-----|--------|------|--------|------|-----|
|-----|--------|------|--------|------|-----|

| 项 目     | 机械生产设备       | 经营用具         | 交通运输设备       | 电子设备         | 合 计           |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值    |              |              |              |              |               |
| 期初数     | 1,098,119.67 | 1,379,972.65 | 2,736,379.81 | 1,007,673.80 | 6,222,145.93  |
| 本期增加金额  | 3,983,886.72 | 8,567,922.12 | 552,403.95   | 3,339,574.75 | 16,443,787.54 |
| 1) 购置   | 3,983,886.72 | 794,724.68   | 552,403.95   | 610,585.12   | 5,941,600.47  |
| 2) 存货转入 |              | 7,773,197.44 |              | 2,728,989.63 | 10,502,187.07 |
| 本期减少金额  |              | 1,233,487.08 |              | 221,805.18   | 1,455,292.26  |
| 1) 报废   |              | 1,233,487.08 |              | 221,805.18   | 1,455,292.26  |
| 期末数     | 5,082,006.39 | 8,714,407.69 | 3,288,783.76 | 4,125,443.37 | 21,210,641.21 |
| 累计折旧    |              |              |              |              |               |
| 期初数     | 138,212.60   | 187,483.71   | 1,354,150.47 | 468,273.68   | 2,148,120.46  |
| 本期增加金额  | 218,649.72   | 955,581.26   | 669,474.19   | 610,714.81   | 2,454,419.98  |
| 1) 计提   | 218,649.72   | 955,581.26   | 669,474.19   | 610,714.81   | 2,454,419.98  |
| 本期减少金额  |              | 36,297.61    |              | 51,504.26    | 87,801.87     |
| 1) 报废   |              | 36,297.61    |              | 51,504.26    | 87,801.87     |
| 期末数     | 356,862.32   | 1,106,767.36 | 2,023,624.66 | 1,027,484.23 | 4,514,738.57  |
| 账面价值    |              |              |              |              |               |
| 期末账面价值  | 4,725,144.07 | 7,607,640.33 | 1,265,159.10 | 3,097,959.14 | 16,695,902.64 |
| 期初账面价值  | 959,907.07   | 1,192,488.94 | 1,382,229.34 | 539,400.12   | 4,074,025.47  |

③ 2017 年度

| 项 目     | 机械生产设备       | 经营用具         | 交通运输设备       | 电子设备         | 合 计          |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 账面原值    |              |              |              |              |              |
| 期初数     | 465,641.03   | 426,799.99   | 1,960,079.89 | 684,092.77   | 3,536,613.68 |
| 本期增加金额  | 632,478.64   | 953,172.66   | 776,299.92   | 323,581.03   | 2,685,532.25 |
| 1) 购置   | 632,478.64   | 63,029.48    | 776,299.92   | 323,581.03   | 1,795,389.07 |
| 2) 存货转入 |              | 890,143.18   |              |              | 890,143.18   |
| 本期减少金额  |              |              |              |              |              |
| 期末数     | 1,098,119.67 | 1,379,972.65 | 2,736,379.81 | 1,007,673.80 | 6,222,145.93 |
| 累计折旧    |              |              |              |              |              |

| 项 目    | 机械生产设备     | 经营用具         | 交通运输设备       | 电子设备       | 合 计          |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 期初数    | 58,012.50  | 107,768.20   | 815,136.16   | 241,964.06 | 1,222,880.92 |
| 本期增加金额 | 80,200.10  | 79,715.51    | 539,014.31   | 226,309.62 | 925,239.54   |
| 1) 计提  | 80,200.10  | 79,715.51    | 539,014.31   | 226,309.62 | 925,239.54   |
| 本期减少金额 |            |              |              |            |              |
| 期末数    | 138,212.60 | 187,483.71   | 1,354,150.47 | 468,273.68 | 2,148,120.46 |
| 账面价值   |            |              |              |            |              |
| 期末账面价值 | 959,907.07 | 1,192,488.94 | 1,382,229.34 | 539,400.12 | 4,074,025.47 |
| 期初账面价值 | 407,628.53 | 319,031.79   | 1,144,943.73 | 442,128.71 | 2,313,732.76 |

(3) 固定资产清理

| 项 目  | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|------------|
| 经营用具 |            | 592,361.25 |            |
| 小 计  |            | 592,361.25 |            |

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目  | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|------------|------------|
| 在建工程 | 8,419,912.03 |            |            |
| 合 计  | 8,419,912.03 |            |            |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目         | 2019.12.31   |      |              |
|-------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 大鹏无人机制造基地项目 | 8,372,742.22 |      | 8,372,742.22 |
| 其他          | 47,169.81    |      | 47,169.81    |
| 合 计         | 8,419,912.03 |      | 8,419,912.03 |

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2019 年度

| 工程名称        | 预算数            | 期初数 | 本期增加         | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数          |
|-------------|----------------|-----|--------------|--------|------|--------------|
| 大鹏无人机制造基地项目 | 346,647,800.00 |     | 8,372,742.22 |        |      | 8,372,742.22 |

| 工程名称 | 预算数            | 期初数 | 本期增加         | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数          |
|------|----------------|-----|--------------|--------|------|--------------|
| 小 计  | 346,647,800.00 |     | 8,372,742.22 |        |      | 8,372,742.22 |

(续上表)

| 工程名称        | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|-------------|--------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 大鹏无人机制造基地项目 | 2.42               | 2.42    |               |               |                 | 自筹资金 |
| 小 计         | 2.42               | 2.42    |               |               |                 |      |

## 11. 无形资产

### (1) 2019 年度

| 项 目    | 软件         | 土地使用权        | 合 计          |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 账面原值   |            |              |              |
| 期初数    | 190,714.71 |              | 190,714.71   |
| 本期增加金额 | 225,443.32 | 7,072,996.24 | 7,298,439.56 |
| 购置     | 225,443.32 | 7,072,996.24 | 7,298,439.56 |
| 本期减少金额 |            |              |              |
| 期末数    | 416,158.03 | 7,072,996.24 | 7,489,154.27 |
| 累计摊销   |            |              |              |
| 期初数    | 29,414.60  |              | 29,414.60    |
| 本期增加金额 | 28,172.90  | 88,412.46    | 116,585.36   |
| 计提     | 28,172.90  | 88,412.46    | 116,585.36   |
| 本期减少金额 |            |              |              |
| 期末数    | 57,587.50  | 88,412.46    | 145,999.96   |
| 账面价值   |            |              |              |
| 期末账面价值 | 358,570.53 | 6,984,583.78 | 7,343,154.31 |
| 期初账面价值 | 161,300.11 |              | 161,300.11   |

2019年12月31日,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为0.00%。

### (2) 2018 年度

| 项 目  | 软件 | 合 计 |
|------|----|-----|
| 账面原值 |    |     |

| 项 目    | 软件         | 合 计        |
|--------|------------|------------|
| 期初数    | 55,555.56  | 55,555.56  |
| 本期增加金额 | 135,159.15 | 135,159.15 |
| 购置     | 135,159.15 | 135,159.15 |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 190,714.71 | 190,714.71 |
| 累计摊销   |            |            |
| 期初数    | 12,037.00  | 12,037.00  |
| 本期增加金额 | 17,377.60  | 17,377.60  |
| 计提     | 17,377.60  | 17,377.60  |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 29,414.60  | 29,414.60  |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 161,300.11 | 161,300.11 |
| 期初账面价值 | 43,518.56  | 43,518.56  |

2018年12月31日,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为0.00%。

(3) 2017年度

| 项 目    | 软件        | 合 计       |
|--------|-----------|-----------|
| 账面原值   |           |           |
| 期初数    | 55,555.56 | 55,555.56 |
| 本期增加金额 |           |           |
| 本期减少金额 |           |           |
| 期末数    | 55,555.56 | 55,555.56 |
| 累计摊销   |           |           |
| 期初数    | 6,481.48  | 6,481.48  |
| 本期增加金额 | 5,555.52  | 5,555.52  |
| 计提     | 5,555.52  | 5,555.52  |
| 本期减少金额 |           |           |
| 期末数    | 12,037.00 | 12,037.00 |

| 项 目    | 软件        | 合 计       |
|--------|-----------|-----------|
| 账面价值   |           |           |
| 期末账面价值 | 43,518.56 | 43,518.56 |
| 期初账面价值 | 49,074.08 | 49,074.08 |

2017年12月31日,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为0.00%。

## 12. 长期待摊费用

### (1) 2019 年度

| 项 目 | 期初数        | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|-----|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 装修款 | 898,354.05 | 2,673,292.15 | 1,181,744.06 |      | 2,389,902.14 |
| 其他  | 50,972.46  | 206,250.01   | 79,929.30    |      | 177,293.17   |
| 合 计 | 949,326.51 | 2,879,542.16 | 1,261,673.36 |      | 2,567,195.31 |

### (2) 2018 年度

| 项 目 | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        |
|-----|--------------|------------|------------|------|------------|
| 装修款 | 1,473,450.38 | 149,570.78 | 724,667.11 |      | 898,354.05 |
| 其他  | 30,000.00    | 37,500.00  | 16,527.54  |      | 50,972.46  |
| 合 计 | 1,503,450.38 | 187,070.78 | 741,194.65 |      | 949,326.51 |

### (3) 2017 年度

| 项 目 | 期初数        | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          |
|-----|------------|------------|------------|------|--------------|
| 装修款 | 952,149.27 | 944,471.59 | 423,170.48 |      | 1,473,450.38 |
| 其他  |            | 32,500.00  | 2,500.00   |      | 30,000.00    |
| 合 计 | 952,149.27 | 976,971.59 | 425,670.48 |      | 1,503,450.38 |

## 13. 递延所得税资产

### 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 2019.12.31    |              | 2018.12.31    |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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    | 4,777,367.50  | 671,617.61   | 2,270,661.45  | 340,649.10   |
| 内部交易未实现利润 | 17,419,190.08 | 2,167,234.77 | 10,410,028.79 | 1,561,323.26 |



| 项 目    | 2019. 12. 31  |              | 2018. 12. 31  |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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      |
| 产品质量保证 | 3,600,981.37  | 540,147.21   | 1,641,171.05  | 246,175.66   |
| 递延收益   | 7,840,000.00  | 1,116,000.00 | 5,090,000.00  | 763,500.00   |
| 可抵扣亏损  |               |              | 2,529,814.00  | 431,081.72   |
| 合 计    | 33,637,538.95 | 4,494,999.59 | 21,941,675.29 | 3,342,729.74 |

(续上表)

| 项 目       | 2017. 12. 31  |              |
|-----------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 751,983.12    | 113,101.58   |
| 内部交易未实现利润 | 11,883,340.19 | 2,018,546.81 |
| 产品质量保证    | 1,278,923.75  | 191,838.56   |
| 递延收益      | 1,350,000.00  | 202,500.00   |
| 预提赔偿款     | 145,000.00    | 36,250.00    |
| 合 计       | 15,409,247.06 | 2,562,236.95 |

#### 14. 其他非流动资产

| 项 目     | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 预付工程款   | 13,100.00    | 1,607,126.92 | 59,500.00    |
| 预付土地指标款 | 3,500,000.00 |              |              |
| 预付设备款   |              | 63,800.00    | 1,400,500.00 |
| 合 计     | 3,513,100.00 | 1,670,926.92 | 1,460,000.00 |

#### 15. 短期借款

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 2019. 12. 31 | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 220,000.00   | 5,480,000.00 |              |
| 应计利息 | 600.33       |              |              |
| 合 计  | 220,600.33   | 5,480,000.00 |              |

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31 |
|--------|------------------|-----------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 1, 801, 000. 00  | 358, 000. 00    |              |
| 银行承兑汇票 | 8, 535, 512. 20  | 3, 079, 716. 00 |              |
| 合 计    | 10, 336, 512. 20 | 3, 437, 716. 00 |              |

(2) 其他说明

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目       | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31    | 2017. 12. 31    |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 货款        | 20, 882, 521. 56 | 7, 464, 522. 47 | 6, 271, 460. 48 |
| 服务款       | 585, 150. 00     |                 | 141, 262. 18    |
| 家具、设备、工程款 | 338, 560. 00     | 244, 542. 66    | 238, 378. 37    |
| 合 计       | 21, 806, 231. 56 | 7, 709, 065. 13 | 6, 651, 101. 03 |

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

| 项 目   | 2019. 12. 31     | 2018. 12. 31     | 2017. 12. 31    |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 预收货款  | 32, 709, 696. 26 | 12, 495, 881. 47 | 5, 830, 060. 82 |
| 预收培训费 |                  |                  | 897, 317. 96    |
| 合 计   | 32, 709, 696. 26 | 12, 495, 881. 47 | 6, 727, 378. 78 |

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|              |              |               |               |               |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 9,000,946.14 | 49,023,548.18 | 42,769,926.44 | 15,254,567.88 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 22,811.54    | 2,357,553.36  | 2,305,859.50  | 74,505.40     |
| 合 计          | 9,023,757.68 | 51,381,101.54 | 45,075,785.94 | 15,329,073.28 |

2) 2018 年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,593,640.39 | 32,921,032.95 | 29,513,727.20 | 9,000,946.14 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 2,546.49     | 1,785,927.62  | 1,765,662.57  | 22,811.54    |
| 合 计          | 5,596,186.88 | 34,706,960.57 | 31,279,389.77 | 9,023,757.68 |

3) 2017 年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,627,121.31 | 18,254,248.21 | 15,287,729.13 | 5,593,640.39 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 806,596.80    | 804,050.31    | 2,546.49     |
| 合 计          | 2,627,121.31 | 19,060,845.01 | 16,091,779.44 | 5,596,186.88 |

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,735,918.86 | 46,031,429.92 | 39,945,697.62 | 14,821,651.16 |
| 职工福利费       |              | 316,803.48    | 316,303.48    | 500.00        |
| 社会保险费       | 9,657.58     | 1,252,366.05  | 1,223,621.58  | 38,402.05     |
| 其中：医疗保险费    | 7,565.04     | 964,646.56    | 942,763.89    | 29,447.71     |
| 工伤保险费       | 139.05       | 36,447.06     | 35,211.58     | 1,374.53      |
| 生育保险费       | 789.63       | 113,464.45    | 110,902.75    | 3,351.33      |
| 其他保险        | 1,163.86     | 137,807.98    | 134,743.36    | 4,228.48      |
| 住房公积金       | 88,384.00    | 644,807.06    | 619,292.83    | 113,898.23    |
| 工会经费和职工教育经费 | 166,985.70   | 778,141.67    | 665,010.93    | 280,116.44    |
| 小 计         | 9,000,946.14 | 49,023,548.18 | 42,769,926.44 | 15,254,567.88 |

2) 2018 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,582,779.85 | 30,678,604.59 | 27,525,465.58 | 8,735,918.86 |

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工福利费       |              | 304,928.56    | 304,928.56    |              |
| 社会保险费       | 1,296.54     | 769,184.46    | 760,823.42    | 9,657.58     |
| 其中：医疗保险费    | 1,182.00     | 592,271.90    | 585,888.86    | 7,565.04     |
| 工伤保险费       | 66.81        | 22,660.72     | 22,588.48     | 139.05       |
| 生育保险费       | 47.73        | 63,133.07     | 62,391.17     | 789.63       |
| 其他保险        |              | 91,118.77     | 89,954.91     | 1,163.86     |
| 住房公积金       | 9,564.00     | 648,988.00    | 570,168.00    | 88,384.00    |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 519,327.34    | 352,341.64    | 166,985.70   |
| 小 计         | 5,593,640.39 | 32,921,032.95 | 29,513,727.20 | 9,000,946.14 |

3) 2017 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,627,121.31 | 17,005,403.05 | 14,049,744.51 | 5,582,779.85 |
| 职工福利费       |              | 386,953.81    | 386,953.81    |              |
| 社会保险费       |              | 420,280.35    | 418,983.81    | 1,296.54     |
| 其中：医疗保险费    |              | 318,224.94    | 317,042.94    | 1,182.00     |
| 工伤保险费       |              | 26,998.89     | 26,932.08     | 66.81        |
| 生育保险费       |              | 27,770.78     | 27,723.05     | 47.73        |
| 其他保险        |              | 47,285.74     | 47,285.74     |              |
| 住房公积金       |              | 441,611.00    | 432,047.00    | 9,564.00     |
| 小 计         | 2,627,121.31 | 18,254,248.21 | 15,287,729.13 | 5,593,640.39 |

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 22,113.23 | 2,270,859.57 | 2,221,137.46 | 71,835.34 |
| 失业保险费  | 698.31    | 86,693.79    | 84,722.04    | 2,670.06  |
| 小 计    | 22,811.54 | 2,357,553.36 | 2,305,859.50 | 74,505.40 |

2) 2018 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|        |          |              |              |           |
|--------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 2,451.06 | 1,731,256.35 | 1,711,594.18 | 22,113.23 |
| 失业保险费  | 95.43    | 54,671.27    | 54,068.39    | 698.31    |
| 小 计    | 2,546.49 | 1,785,927.62 | 1,765,662.57 | 22,811.54 |

3) 2017 年度

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数      |
|--------|-----|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 |     | 777,057.54 | 774,606.48 | 2,451.06 |
| 失业保险费  |     | 29,539.26  | 29,443.83  | 95.43    |
| 小 计    |     | 806,596.80 | 804,050.31 | 2,546.49 |

20. 应交税费

| 项 目       | 2019.12.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31    |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 增值税       | 4,478,344.30  | 1,348,840.46 | 2,239,361.51  |
| 企业所得税     | 4,968,231.73  | 591,161.21   | 7,090,786.57  |
| 代扣代缴个人所得税 | 243,980.44    | 516,352.39   | 288,204.21    |
| 城市维护建设税   | 256,324.36    | 114,191.23   | 189,653.69    |
| 教育费附加     | 110,006.99    | 48,939.10    | 81,280.15     |
| 地方教育附加    | 73,337.99     | 32,626.07    | 54,186.77     |
| 印花税       | 34,848.55     | 17,240.80    | 86,432.99     |
| 残保金       | 72,089.84     |              |               |
| 合 计       | 10,237,164.20 | 2,669,351.26 | 10,029,905.89 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              | 8,740.60     |              |
| 其他应付款 | 1,705,195.36 | 1,357,903.42 | 1,535,839.35 |
| 合 计   | 1,705,195.36 | 1,366,644.02 | 1,535,839.35 |

(2) 应付利息

明细情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|
|-----|------------|------------|------------|

|          |  |          |  |
|----------|--|----------|--|
| 短期借款应付利息 |  | 8,740.60 |  |
| 小 计      |  | 8,740.60 |  |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目   | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付报销款 | 1,521,224.68 | 970,972.52   | 756,728.67   |
| 押金保证金 | 51,904.83    | 329,324.55   | 521,578.00   |
| 应付暂收款 |              | 29,058.98    | 80,665.00    |
| 应付赔偿款 |              |              | 145,000.00   |
| 其他    | 132,065.85   | 28,547.37    | 31,867.68    |
| 小 计   | 1,705,195.36 | 1,357,903.42 | 1,535,839.35 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

报告期各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 预计负债

| 项 目    | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 2017.12.31   | 形成原因       |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 产品质量保证 | 3,600,981.37 | 1,641,171.05 | 1,278,923.75 | 预计无人机售后维修费 |
| 合 计    | 3,600,981.37 | 1,641,171.05 | 1,278,923.75 |            |

23. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          | 形成原因       |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 5,090,000.00 | 2,950,000.00 | 200,000.00 | 7,840,000.00 | 政府补助项目尚未验收 |
| 合 计  | 5,090,000.00 | 2,950,000.00 | 200,000.00 | 7,840,000.00 |            |

2) 2018 年度

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          | 形成原因       |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,350,000.00 | 3,940,000.00 | 200,000.00 | 5,090,000.00 | 政府补助项目尚未验收 |
| 合 计  | 1,350,000.00 | 3,940,000.00 | 200,000.00 | 5,090,000.00 |            |

3) 2017 年度

| 项 目  | 期初数        | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          | 形成原因       |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 950,000.00 | 1,350,000.00 | 950,000.00 | 1,350,000.00 | 政府补助项目尚未验收 |
| 合 计  | 950,000.00 | 1,350,000.00 | 950,000.00 | 1,350,000.00 |            |

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

| 项 目                                  | 期初数          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损益<br>[注] | 期末数          | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 2019 年重点储备项目前期工作经费市级预算内基本建设投资计划（第三批） |              | 600,000.00   |                 | 600,000.00   | 与资产相关           |
| CW 系列中小型航拍测绘无人机系统研发及产业化              | 1,500,000.00 |              |                 | 1,500,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年“芙蓉-高新人才计划”创智项目                | 750,000.00   |              |                 | 750,000.00   | 与收益相关           |
| 支持多方式起降的通用固定翼无人机飞控系统研制               | 500,000.00   |              |                 | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 中国制造 2025 四川行动资金项目政府补贴               | 1,840,000.00 |              |                 | 1,840,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年省级知识产权专项资金项目（转移转化类）补贴          | 200,000.00   |              | 200,000.00      |              | 与收益相关           |
| 2018 年高新技术发展及产业化重点项目补贴               | 300,000.00   |              |                 | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 四川省“天府万人计划”实施项目补贴                    |              | 300,000.00   |                 | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 2019 年绵阳市“科技城人才计划”项目补贴               |              | 1,050,000.00 |                 | 1,050,000.00 | 与收益相关           |
| 2019 年成都市第二批科技项目补贴                   |              | 1,000,000.00 |                 | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 小 计                                  | 5,090,000.00 | 2,950,000.00 | 200,000.00      | 7,840,000.00 | --              |

2) 2018 年度

| 项 目                       | 期初数        | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损益<br>[注] | 期末数          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| CW 系列中小型航拍测绘无人机系统研发及产业化补贴 |            | 1,500,000.00 |                 | 1,500,000.00 | 与收益相关           |
| 2017 年“芙蓉-高新人才计划”创智项目     | 750,000.00 |              |                 | 750,000.00   | 与收益相关           |
| 2016 年度“成都人才计划”人选资助资金     | 100,000.00 | 100,000.00   | 200,000.00      |              | 与收益相关           |



|                             |              |              |            |              |       |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|
| 支持多方式起降的通用固定翼无人机飞控系统研制      | 500,000.00   |              |            | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 2017 年省级知识产权专项资金项目（转移转化类）补贴 |              | 200,000.00   |            | 200,000.00   | 与收益相关 |
| 中国制造 2025 四川行动资金项目政府补贴      |              | 1,840,000.00 |            | 1,840,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年高新技术发展及产业化重点项目补贴      |              | 300,000.00   |            | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 小 计                         | 1,350,000.00 | 3,940,000.00 | 200,000.00 | 5,090,000.00 | --    |

### 3) 2017 年度

| 项 目                    | 期初数        | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益 [注] | 期末数          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|
| 2016 年“菁蓉-高新人才计划”创智项目  | 750,000.00 |              | 750,000.00       |              | 与收益相关           |
| 2017 年“菁蓉-高新人才计划”创智项目  |            | 750,000.00   |                  | 750,000.00   | 与收益相关           |
| 重点新产品补贴经费              | 200,000.00 |              | 200,000.00       |              | 与收益相关           |
| 2016 年度“成都人才计划”人选资助资金  |            | 100,000.00   |                  | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 支持多方式起降的通用固定翼无人机飞控系统研制 |            | 500,000.00   |                  | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 小 计                    | 950,000.00 | 1,350,000.00 | 950,000.00       | 1,350,000.00 | --              |

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

## 24. 股本

### (1) 明细情况

| 股东类别                       | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 任斌                         | 20,502,000.00 | 20,502,000.00 | 10,251,000.00 |
| 王陈                         | 13,668,000.00 | 13,668,000.00 | 6,834,000.00  |
| 陈鹏                         | 6,030,000.00  | 6,030,000.00  | 3,015,000.00  |
| 深圳市德青投资有限公司                | 8,640,000.00  | 8,640,000.00  | 4,320,000.00  |
| 深圳前海大营资本管理有限公司             | 600,000.00    | 2,160,000.00  | 1,080,000.00  |
| 成都永信大鹏企业管理中心（有限合伙）         | 9,000,000.00  | 9,000,000.00  | 4,500,000.00  |
| 成都市香城兴申创业投资有限公司            | 1,368,000.00  |               |               |
| 深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,736,000.00  |               |               |

| 股东类别                          | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 成都鹰击长空投资中心（有限合伙）              | 1,576,000.00  |               |               |
| 深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,560,000.00  |               |               |
| 合 计                           | 65,680,000.00 | 60,000,000.00 | 30,000,000.00 |

(2) 其他说明

1) 2017年6月，公司以资本公积15,500,000.00元、未分配利润9,000,000.00元转增实收资本，变更后公司实收资本增加至27,000,000.00元。本次实收资本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天健验〔2017〕11-27号《验资报告》。

2) 2017年8月，公司收到成都永信大鹏企业管理中心（有限合伙）出资款9,000,000.00元，增加公司实收资本3,000,000.00元、增加资本公积6,000,000.00元，变更后公司实收资本增加至30,000,000.00元。本次实收资本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天健验〔2017〕11-28号《验资报告》。

3) 2018年7月，公司以2018年4月30日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至基准日经审计的母公司净资产109,044,796.78元折股，折合股份60,000,000股（每股面值1元），超出部分49,044,796.78元全部计入资本公积（资本溢价）。本次实收股本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天健验〔2018〕11-14号《验资报告》。

4) 2019年1月，公司分别收到成都市香城兴申创业投资有限公司出资款25,007,040.00元、深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资款50,014,080.00元、成都鹰击长空投资中心（有限合伙）出资款28,809,280.00元，增加本公司实收股本5,680,000.00元、增加资本公积98,150,400.00元，变更后公司实收股本增加至65,680,000.00元。本次实收股本增加业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天健验〔2019〕11-1号《验资报告》。

5) 2019年7月，公司股东深圳前海大营资本管理有限公司与深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订股份转让协议，将其持有的公司1,560,000股股份转让给深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

25. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|
|     |            |            |            |

|            |                |               |               |
|------------|----------------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 147,195,196.78 | 49,044,796.78 | 6,864,900.00  |
| 其他资本公积     |                |               | 25,451,771.40 |
| 合 计        | 147,195,196.78 | 49,044,796.78 | 32,316,671.40 |

(2) 其他说明

1) 2017年6月,公司以资本公积15,500,000.00元、未分配利润9,000,000.00元转增实收资本。

2) 2017年8月,公司收到成都永信大鹏企业管理中心(有限合伙)出资款9,000,000.00元,增加公司实收资本3,000,000.00元、增加资本公积6,000,000.00元;同时,公司对员工进行股权激励,进行以权益结算的股份支付,确认相关费用25,451,771.40元、增加资本公积25,451,771.40元,股份支付情况详见本财务报表附注十之说明。

3) 2018年7月,公司以2018年4月30日为基准日整体变更为股份有限公司,以截至基准日经审计的母公司净资产109,044,796.78元折股,折合股份60,000,000股(每股面值1元),超出部分49,044,796.78元全部计入资本公积(资本溢价)。

4) 2019年1月,公司分别收到成都市香城兴申创业投资有限公司出资款25,007,040.00元、深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资款50,014,080.00元、成都鹰击长空投资中心(有限合伙)出资款28,809,280.00元,增加本公司实收股本5,680,000.00元、增加资本公积98,150,400.00元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 2017.12.31   |
|--------|--------------|------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,202,106.58 | 848,443.96 | 3,112,636.46 |
| 合 计    | 2,202,106.58 | 848,443.96 | 3,112,636.46 |

(2) 其他说明

1) 2017年度盈余公积增加系按母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积。

2) 2018年度盈余公积增加系按母公司股改后净利润的10%提取法定盈余公积;减少变动详见本财务报表附注五(一)24股本之说明。

3) 2019年度盈余公积增加系按母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积。

27. 未分配利润

## (1) 明细情况

| 项 目                   | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 12,239,757.98 | 32,510,888.15 | 29,764,055.01 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 12,239,757.98 | 32,510,888.15 | 29,764,055.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 39,145,259.51 | 24,192,802.71 | 13,609,469.60 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,353,662.62  | 848,443.96    | 1,862,636.46  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               | 9,000,000.00  |
| 净资产折股                 |               | 43,615,488.92 |               |
| 期末未分配利润               | 50,031,354.87 | 12,239,757.98 | 32,510,888.15 |

## (2) 其他说明

1) 报告期净资产折股转出详见本财务报表附注五（一）24 股本之说明。

2) 根据公司 2020 年 3 月 10 日第一届董事会第八次会议决议，公司本次发行并上市完成前形成的滚存未分配利润，由本次发行上市完成后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目    | 2019 年度        |               | 2018 年度        |               | 2017 年度        |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入 | 210,760,336.53 | 91,651,873.45 | 116,574,331.32 | 42,004,570.08 | 103,386,965.35 | 29,998,919.24 |
| 合 计    | 210,760,336.53 | 91,651,873.45 | 116,574,331.32 | 42,004,570.08 | 103,386,965.35 | 29,998,919.24 |

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

## 1) 2019 年度

| 客户名称           | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 广州南方测绘科技股份有限公司 | 15,357,293.67 | 7.29            |
| 广东电网能源发展有限公司   | 14,251,843.62 | 6.76            |
| 第三大客户          | 7,884,955.71  | 3.74            |
| 四川勇善工程咨询有限公司   | 4,830,913.38  | 2.29            |

|              |               |       |
|--------------|---------------|-------|
| 国网智能科技股份有限公司 | 3,545,935.33  | 1.68  |
| 小 计          | 45,870,941.71 | 21.76 |

2) 2018 年度

| 客户名称           | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 广州南方测绘科技股份有限公司 | 12,849,750.09 | 11.02           |
| 广东电网能源发展有限公司   | 4,848,714.41  | 4.16            |
| 上海华测导航技术股份有限公司 | 3,426,441.24  | 2.94            |
| 甘肃林业职业技术学院     | 1,951,854.26  | 1.67            |
| 绍兴市规划局上虞区分局    | 1,643,770.33  | 1.41            |
| 小 计            | 24,720,530.33 | 21.20           |

3) 2017 年度

| 客户名称           | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 广州南方测绘科技股份有限公司 | 9,826,073.62  | 9.51            |
| 上海华测导航技术股份有限公司 | 8,792,201.22  | 8.50            |
| 润华农水实业开发公司     | 2,386,324.79  | 2.31            |
| 兰州天宝励拓科技有限公司   | 2,369,521.04  | 2.29            |
| 中电科技国际贸易有限公司   | 2,277,690.56  | 2.20            |
| 小 计            | 25,651,811.23 | 24.81           |

2. 税金及附加

| 项 目     | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,035,157.74 | 618,916.02   | 980,129.52   |
| 教育费附加   | 451,588.74   | 265,249.73   | 420,982.47   |
| 地方教育附加  | 319,487.21   | 176,833.16   | 280,654.98   |
| 印花税     | 223,074.05   | 127,973.56   | 145,090.28   |
| 车船税     | 1,920.00     | 1,270.01     |              |
| 土地使用税   | 21,700.59    |              |              |
| 残保金     | 103,670.69   |              |              |
| 合 计     | 2,156,599.02 | 1,190,242.48 | 1,826,857.25 |

### 3. 销售费用

| 项 目      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 16,872,294.05 | 9,696,461.05  | 4,122,436.32  |
| 商品维修费    | 5,328,475.07  | 3,650,905.44  | 2,086,101.58  |
| 差旅费      | 5,043,889.02  | 3,508,951.12  | 1,320,227.16  |
| 折旧摊销费    | 2,404,202.40  | 1,009,303.23  | 62,100.00     |
| 广告及业务宣传费 | 2,060,777.02  | 3,443,715.87  | 2,919,973.92  |
| 业务招待费    | 1,492,584.70  | 593,229.47    | 601,917.92    |
| 办公费      | 1,253,623.91  | 693,322.35    | 403,968.94    |
| 快递运输费    | 1,074,333.02  | 664,872.62    | 553,892.02    |
| 其他       | 2,796,289.98  | 1,781,236.46  | 336,261.65    |
| 合 计      | 38,326,469.17 | 25,041,997.61 | 12,406,879.51 |

### 4. 管理费用

| 项 目     | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 9,862,605.06  | 8,400,516.09  | 5,917,027.30  |
| 折旧摊销费   | 2,959,436.07  | 1,593,317.97  | 1,275,080.48  |
| 中介机构服务费 | 1,735,871.91  | 1,786,076.27  | 415,021.04    |
| 存货报废    | 1,375,597.36  | 475,523.82    | 263,454.48    |
| 房租物管及水电 | 1,139,412.91  | 1,055,495.01  | 499,631.26    |
| 办公及差旅费  | 1,128,525.92  | 646,133.12    | 689,931.76    |
| 车辆交通费   | 623,949.71    | 370,608.24    | 361,787.57    |
| 股份支付    |               |               | 25,451,771.40 |
| 其他      | 2,302,788.91  | 968,923.21    | 1,019,090.08  |
| 合 计     | 21,128,187.85 | 15,296,593.73 | 35,892,795.37 |

### 5. 研发费用

| 项 目  | 2019 年度       | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 13,381,349.04 | 9,258,619.93 | 5,939,044.49 |

|       |               |               |              |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 研发材料  | 5,022,775.96  | 5,861,367.55  | 2,743,674.46 |
| 委外研发费 | 680,000.00    |               |              |
| 其他    | 959,344.22    | 946,926.64    | 499,433.86   |
| 合 计   | 20,043,469.22 | 16,066,914.12 | 9,182,152.81 |

#### 6. 财务费用

| 项 目   | 2019 年度     | 2018 年度     | 2017 年度    |
|-------|-------------|-------------|------------|
| 利息收入  | -260,561.66 | -101,958.00 | -87,430.89 |
| 利息支出  | 78,541.19   | 140,270.10  |            |
| 融资担保费 | 4,400.00    | 109,600.00  |            |
| 手续费   | 80,328.07   | 41,855.36   | 22,578.37  |
| 汇兑损益  | 30,784.93   | 286.20      |            |
| 合 计   | -66,507.47  | 190,053.66  | -64,852.52 |

#### 7. 其他收益

| 项 目               | 2019 年度      | 2018 年度       | 2017 年度      |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助<br>[注] | 8,222,668.66 | 10,238,699.00 | 5,025,466.65 |
| 代扣个人所得税手续费<br>返还  | 1,720.54     | 11,977.50     | 8,882.05     |
| 合 计               | 8,224,389.20 | 10,250,676.50 | 5,034,348.70 |

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

| 项 目            | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度    |
|----------------|--------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 296,709.64   | 181,790.68   |            |
| 理财产品投资收益       | 4,928,149.54 | 1,454,811.24 | 820,260.76 |
| 合 计            | 5,224,859.18 | 1,636,601.92 | 820,260.76 |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目  | 2019 年度       |
|------|---------------|
| 坏账损失 | -1,870,055.07 |

|     |               |
|-----|---------------|
| 合 计 | -1,870,055.07 |
|-----|---------------|

10. 资产减值损失

| 项 目    | 2019 年度     | 2018 年度       | 2017 年度     |
|--------|-------------|---------------|-------------|
| 坏账损失   | ——          | -836,705.60   | -480,764.35 |
| 存货跌价损失 | -675,020.51 | -681,972.73   |             |
| 合 计    | -675,020.51 | -1,518,678.33 | -480,764.35 |

11. 资产处置收益

| 项 目      | 2019 年度    | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|------------|---------|---------|
| 固定资产处置收益 | 103,155.87 |         |         |
| 合 计      | 103,155.87 |         |         |

12. 营业外收入

| 项 目         | 2019 年度    | 2018 年度    | 2017 年度   |
|-------------|------------|------------|-----------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 123,638.75 |            |           |
| 收取违约金       |            | 144,000.00 |           |
| 其他          | 42,339.79  | 22,081.57  | 11,947.65 |
| 合 计         | 165,978.54 | 166,081.57 | 11,947.65 |

13. 营业外支出

| 项 目  | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度    |
|------|------------|--------------|------------|
| 报废损失 | 417,289.07 | 911,821.33   |            |
| 赔偿款  | 133,483.63 |              | 240,215.90 |
| 对外捐赠 |            | 83,000.00    | 7,500.00   |
| 其他   | 303,515.46 | 26,814.25    | 13,127.55  |
| 合 计  | 854,288.16 | 1,021,635.58 | 260,843.45 |

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----|---------|---------|---------|
|-----|---------|---------|---------|



|         |               |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,722,295.38  | 3,135,329.91 | 7,752,007.56  |
| 递延所得税费用 | -1,152,269.85 | -780,492.79  | -2,092,314.16 |
| 合 计     | 5,570,025.53  | 2,354,837.12 | 5,659,693.40  |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                    | 47,839,264.34 | 26,297,005.72 | 19,269,163.00 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用        | 7,175,889.65  | 3,944,550.86  | 2,890,374.45  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 104,729.13    | 129,042.28    | -217,494.75   |
| 调整以前期间所得税的影响            | -52,896.92    | 38,175.12     |               |
| 非应税收入的影响                | -44,506.45    | -27,268.60    |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 515,801.58    | 129,952.39    | 3,974,874.08  |
| 研发费用加计扣除的影响             | -2,255,405.17 | -1,874,419.04 | -1,082,165.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               |               | -243.00       |
| 税率变动对递延所得税资产的影响         | 126,413.71    | 14,804.11     | 94,348.44     |
| 所得税费用                   | 5,570,025.53  | 2,354,837.12  | 5,659,693.40  |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度      |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 押金及保证金   | 9,292,431.35  | 197,684.00    | 495,932.12   |
| 政府补助     | 7,094,322.09  | 10,084,900.00 | 4,968,300.00 |
| 备用金及往来款项 | 2,472,709.32  | 835,701.83    | 363,649.24   |
| 其他       | 1,252,067.73  | 340,697.29    | 587,369.78   |
| 合 计      | 20,111,530.49 | 11,458,983.12 | 6,415,251.14 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度       |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 费用性支出    | 33,399,576.11 | 28,859,319.73 | 11,791,649.60 |
| 押金及保证金   | 9,577,089.03  | 1,309,546.25  | 1,103,886.43  |
| 备用金及往来款项 | 4,822,806.81  | 1,711,373.56  | 1,353,030.85  |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 其他 | 644,974.32    | 1,433,211.10  | 694,423.23    |
| 合计 | 48,444,446.27 | 33,313,450.64 | 14,942,990.11 |

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 2019年度     | 2018年度 | 2017年度 |
|-------|------------|--------|--------|
| 履约保证金 | 478,497.74 |        |        |
| 合计    | 478,497.74 |        |        |

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2019年度    | 2018年度     | 2017年度 |
|---------|-----------|------------|--------|
| 融资担保服务费 | 4,400.00  | 109,600.00 |        |
| 票据贴现利息  | 48,675.66 |            |        |
| 合计      | 53,075.66 | 109,600.00 |        |

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2019年度        | 2018年度        | 2017年度        |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |               |               |               |
| 净利润                              | 42,269,238.81 | 23,942,168.60 | 13,609,469.60 |
| 加: 资产减值准备                        | 2,545,075.58  | 1,518,678.33  | 480,764.35    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,226,040.82  | 2,454,419.98  | 925,239.54    |
| 无形资产摊销                           | 116,585.36    | 17,377.60     | 5,555.52      |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,261,673.36  | 741,194.65    | 425,670.48    |
| 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) | -103,155.87   |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 293,650.32    | 911,821.33    |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 133,726.12    | 250,156.30    |               |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -5,224,859.18 | -1,636,601.92 | -820,260.76   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -1,152,269.85 | -780,492.79   | -2,092,314.16 |

| 补充资料                  | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 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)      | -29,991,921.12 | -17,465,242.21 | -11,305,822.77 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -45,689,426.54 | -12,389,516.92 | -13,005,636.34 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 61,262,007.21  | 10,966,481.73  | 15,437,876.30  |
| 其他                    |                |                | 25,451,771.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 30,946,365.02  | 8,530,444.68   | 29,112,313.16  |
| 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               | 192,953,164.51 | 55,161,135.08  | 65,114,715.77  |
| 减: 现金的期初余额            | 55,161,135.08  | 65,114,715.77  | 27,445,086.61  |
| 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          | 137,792,029.43 | -9,953,580.69  | 37,669,629.16  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 2019.12.31     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金           | 192,953,164.51 | 55,161,135.08 | 65,114,715.77 |
| 其中: 库存现金        |                |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款    | 192,953,164.51 | 55,161,135.08 | 65,114,715.77 |
| 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          |                |               |               |
| 2) 现金等价物        |                |               |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 |                |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 192,953,164.51 | 55,161,135.08 | 65,114,715.77 |

|                             |  |  |  |
|-----------------------------|--|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |  |  |  |
|-----------------------------|--|--|--|

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年12月31日

| 项 目  | 账面价值         | 受限原因            |
|------|--------------|-----------------|
| 货币资金 | 8,488,734.53 | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 合 计  | 8,488,734.53 |                 |

(2) 2018年12月31日

| 项 目  | 账面价值       | 受限原因            |
|------|------------|-----------------|
| 货币资金 | 446,862.00 | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 合 计  | 446,862.00 |                 |

(3) 2017年12月31日

| 项 目  | 账面价值      | 受限原因  |
|------|-----------|-------|
| 货币资金 | 29,780.00 | 保函保证金 |
| 合 计  | 29,780.00 |       |

2. 外币货币性项目

(1) 2019年12月31日

| 项 目   | 外币余额         | 折算汇率   | 折算成人民币余额      |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,458,093.42 | 6.9762 | 10,171,951.31 |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 62,636.00    | 6.9762 | 436,961.26    |

(2) 2018年12月31日

| 项 目   | 外币余额       | 折算汇率   | 折算成人民币余额     |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 578,205.13 | 6.8632 | 3,968,337.45 |

|       |           |        |            |
|-------|-----------|--------|------------|
| 应收账款  |           |        |            |
| 其中：美元 | 44,250.00 | 6.8632 | 303,696.60 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

| 项 目                                  | 期初<br>递延收益 | 本期新增补助     | 本期摊<br>销 | 期末<br>递延收益 | 本期摊销<br>列报项目 |
|--------------------------------------|------------|------------|----------|------------|--------------|
| 2019 年重点储备项目前期工作经费市级预算内基本建设投资计划（第三批） |            | 600,000.00 |          | 600,000.00 |              |
| 小 计                                  |            | 600,000.00 |          | 600,000.00 | --           |

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                         | 期初<br>递延收益   | 本期<br>新增补助   | 本期结转       | 期末<br>递延收益   | 本期结转<br>列报项目 |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| CW 系列中小型航拍测绘无人机系统研发及产业化     | 1,500,000.00 |              |            | 1,500,000.00 |              |
| 2017 年“菁蓉-高新人才计划”创智项目       | 750,000.00   |              |            | 750,000.00   |              |
| 支持多方式起降的通用固定翼无人机飞控系统研制      | 500,000.00   |              |            | 500,000.00   |              |
| 中国制造 2025 四川行动资金项目政府补贴      | 1,840,000.00 |              |            | 1,840,000.00 |              |
| 2017 年省级知识产权专项资金项目（转移转化类）补贴 | 200,000.00   |              | 200,000.00 |              | 其他收益         |
| 2018 年高新技术发展及产业化重点项目补贴      | 300,000.00   |              |            | 300,000.00   |              |
| 四川省“天府万人计划”实施项目补贴           |              | 300,000.00   |            | 300,000.00   |              |
| 2019 年绵阳市“科技城人才计划”项目补贴      |              | 1,050,000.00 |            | 1,050,000.00 |              |
| 2019 年成都市第二批科技项目补贴          |              | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00 |              |
| 小 计                         | 5,090,000.00 | 2,350,000.00 | 200,000.00 | 7,240,000.00 | --           |

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目                      | 金额           | 列报项目 |
|-------------------------|--------------|------|
| 增值税即征即退税款               | 3,888,616.38 | 其他收益 |
| 境内股权融资奖励补贴款             | 1,000,000.00 | 其他收益 |
| 成都高新区优化产业服务促进企业创新发展资金补贴 | 1,130,000.00 | 其他收益 |
| 2019年成都市研发准备金制度财政奖补资金   | 409,300.00   | 其他收益 |
| 成都市军民融合产业政策资金补贴         | 500,000.00   | 其他收益 |
| 瞪羚企业政府补助                | 300,000.00   | 其他收益 |
| 蓉漂人才补助                  | 100,000.00   | 其他收益 |
| 小微企业生产运营场地租金补助          | 339,000.00   | 其他收益 |
| 稳岗补贴                    | 31,352.28    | 其他收益 |
| 2019年航空与燃机产业专项资金补助      | 224,400.00   | 其他收益 |
| 2018年度产业扶持资金            | 50,000.00    | 其他收益 |
| 2018年科技创新奖励             | 50,000.00    | 其他收益 |
| 小计                      | 8,022,668.66 | --   |

④ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

| 项目       | 期初递延收益 | 本期新增      | 本期结转      | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明   |
|----------|--------|-----------|-----------|--------|----------|--|
| 贷款财政贴息补贴 |        | 20,000.00 | 20,000.00 |        | 财务费用     | 关于下达2019年《成都高新区关于优化产业服务企业创新发展若干政策意见》金融类政策项目资金计划的通知 |
| 小计       |        | 20,000.00 | 20,000.00 |        |          |  |

2) 2018年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目                     | 期初递延收益     | 本期新增补助       | 本期结转       | 期末递延收益       | 本期结转列报项目 |
|------------------------|------------|--------------|------------|--------------|----------|
| CW系列中小型航拍测绘无人机系统研发及产业化 |            | 1,500,000.00 |            | 1,500,000.00 |          |
| 2017年“蓉蓉-高新人才计划”创智项目   | 750,000.00 |              |            | 750,000.00   |          |
| 2016年度“成都人才计划”人选资助资金   | 100,000.00 | 100,000.00   | 200,000.00 |              | 其他收益     |
| 支持多方式起降的通用固定翼          | 500,000.00 |              |            | 500,000.00   |          |

| 项 目                         | 期初<br>递延收益   | 本期<br>新增补助   | 本期结转       | 期末<br>递延收益   | 本期结转<br>列报项目 |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 无人机飞控系统研制                   |              |              |            |              |              |
| 2017 年省级知识产权专项资金项目（转移转化类）补贴 |              | 200,000.00   |            | 200,000.00   |              |
| 中国制造 2025 四川行动资金项目政府补贴      |              | 1,840,000.00 |            | 1,840,000.00 |              |
| 2018 年高新技术发展及产业化重点项目补贴      |              | 300,000.00   |            | 300,000.00   |              |
| 小 计                         | 1,350,000.00 | 3,940,000.00 | 200,000.00 | 5,090,000.00 |              |

②与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                 | 金额            | 列报项目 |
|---------------------|---------------|------|
| 增值税即征即退税款           | 3,893,799.00  | 其他收益 |
| 改制奖励补贴款             | 500,000.00    | 其他收益 |
| 军民融合产业政策资金补贴        | 270,000.00    | 其他收益 |
| 成都市科技局战略新兴产品项目补贴    | 500,000.00    | 其他收益 |
| 省级工业经济运行应急与要素保障专项资金 | 400,000.00    | 其他收益 |
| 电子信息产业专项补贴          | 4,400,000.00  | 其他收益 |
| 科技成果评价补贴            | 30,000.00     | 其他收益 |
| 其他                  | 44,900.00     | 其他收益 |
| 小 计                 | 10,038,699.00 | --   |

3) 2017 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                    | 期初<br>递延收益 | 本期<br>新增补助   | 本期结转       | 期末<br>递延收益   | 本期结转<br>列报项目 |
|------------------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 2016 年“蓉蓉-高新人才计划”创智项目  | 750,000.00 |              | 750,000.00 |              | 其他收益         |
| 2017 年“蓉蓉-高新人才计划”创智项目  |            | 750,000.00   |            | 750,000.00   |              |
| 重点新产品补贴经费              | 200,000.00 |              | 200,000.00 |              | 其他收益         |
| 2016 年度“成都人才计划”人选资助资金  |            | 100,000.00   |            | 100,000.00   |              |
| 支持多方式起降的通用固定翼无人机飞控系统研制 |            | 500,000.00   |            | 500,000.00   |              |
| 小 计                    | 950,000.00 | 1,350,000.00 | 950,000.00 | 1,350,000.00 | --           |

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                         | 金 额          | 列报项目 |
|-----------------------------|--------------|------|
| 增值税即征即退税款                   | 657,166.65   | 其他收益 |
| 成都高新技术产业开发区经贸发展局参展参会补贴      | 262,000.00   | 其他收益 |
| 中小企业创投项目补贴                  | 500,000.00   | 其他收益 |
| 成都高新区管委会推进“三次创业”支持战略性新兴产业补助 | 450,000.00   | 其他收益 |
| 2017年小微企业“两创示范”中央资金第二批项目补助  | 300,000.00   | 其他收益 |
| 鼓励提升证券化水平一股权激励奖励            | 500,000.00   | 其他收益 |
| 成都市科技局战略新兴产品项目补贴            | 500,000.00   | 其他收益 |
| CW-10全电动垂直起降机固定翼无人机系统研制补助   | 293,100.00   | 其他收益 |
| 2017年航空与燃机产业专项资金补助          | 32,100.00    | 其他收益 |
| 创新创业启动资金及房补                 | 576,100.00   | 其他收益 |
| 其他项目                        | 5,000.00     | 其他收益 |
| 小 计                         | 4,075,466.65 | --   |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 2019 年度      | 2018 年度       | 2017 年度      |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 8,242,668.66 | 10,238,699.00 | 5,025,466.65 |

**六、合并范围的变更**

| 公司名称             | 股权取得方式 | 股权取得时点      | 出资额           | 出资比例 |
|------------------|--------|-------------|---------------|------|
| (1) 2019 年度      |        |             |               |      |
| 德清纵横无人机科技有限公司[注] | 新设子公司  | 2019 年 11 月 |               |      |
| (2) 2018 年度      |        |             |               |      |
| 成都纵横融合科技有限公司     | 新设子公司  | 2018 年 2 月  | 1,375,000.00  | 55%  |
| 成都纵横鹏飞科技有限公司     | 新设子公司  | 2018 年 8 月  | 30,000,000.00 | 100% |

[注]：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

**七、在其他主体中的权益**

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成



| 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 |      |
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 成都      | 成都      | 制造业     | 100.00  |    | 设立   |
| 四川纵横无人机技术有限公司   | 北川羌族自治县 | 北川羌族自治县 | 服务业     | 100.00  |    | 设立   |
| 成都纵横智能设备有限公司    | 成都      | 成都      | 制造业     | 100.00  |    | 设立   |
| 深圳纵横无人机科技有限公司   | 深圳      | 深圳      | 制造业     | 100.00  |    | 设立   |
| 成都纵横融合科技有限公司    | 成都      | 成都      | 软件开发    | 55.00   |    | 设立   |
| 成都纵横鹏飞科技有限公司    | 成都      | 成都      | 研究和试验发展 | 100.00  |    | 设立   |
| 德清纵横无人机科技有限公司   | 杭州      | 杭州      | 研究和试验发展 | 100.00  |    | 设立   |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 报告期归属于少数股东的损益 |             |         |
|--------------|----------|---------------|-------------|---------|
|              |          | 2019 年度       | 2018 年度     | 2017 年度 |
| 成都纵横融合科技有限公司 | 45%      | 3,123,979.30  | -250,634.11 |         |

(续上表)

| 子公司名称        | 报告期向少数股东宣告分派的股利 |         |         |
|--------------|-----------------|---------|---------|
|              | 2019 年度         | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 成都纵横融合科技有限公司 |                 |         |         |

(续上表)

| 子公司名称        | 少数股东权益余额     |            |            |
|--------------|--------------|------------|------------|
|              | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 成都纵横融合科技有限公司 | 3,998,345.19 | 874,365.89 |            |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

| 子公司名称 | 2019.12.31 |       |      |      |       |      |
|-------|------------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产       | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|       |            |       |      |      |       |      |

|                  |               |            |               |              |  |              |
|------------------|---------------|------------|---------------|--------------|--|--------------|
| 成都纵横融合<br>科技有限公司 | 16,345,598.07 | 815,837.88 | 17,161,435.95 | 5,467,159.50 |  | 5,467,159.50 |
|------------------|---------------|------------|---------------|--------------|--|--------------|

(续上表)

| 子公司<br>名称        | 2018.12.31   |              |              |              |       |              |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                  | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 成都纵横融合<br>科技有限公司 | 5,007,587.49 | 1,009,274.29 | 6,016,861.78 | 3,412,717.83 |       | 3,412,717.83 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司<br>名称        | 2019 年度       |              |              |              |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 成都纵横融合科技<br>有限公司 | 38,080,001.61 | 9,090,132.50 | 9,090,132.50 | 5,209,075.06 |

(续上表)

| 子公司<br>名称        | 2018 年度      |            |            |             |
|------------------|--------------|------------|------------|-------------|
|                  | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量    |
| 成都纵横融合科技<br>有限公司 | 5,048,402.73 | 104,143.95 | 104,143.95 | -345,800.88 |

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

| 联营企业名称         | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|----------------|-----------|-----|------|---------|----|--------------------|
|                |           |     |      | 直接      | 间接 |                    |
| 武汉讯图科技有<br>限公司 | 武汉市       | 武汉市 | 软件开发 | 12.00   |    | 权益法核算              |

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司向其派出 1 名董事，参与其重大经营决策，具有重大影响，故采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目   | 2019.12.31/<br>2019 年度 | 2018.12.31/<br>2018 年度 | 2017.12.31/<br>2017 年度 |
|-------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 流动资产  | 18,728,372.85          | 16,494,981.01          | 10,610,037.38          |
| 非流动资产 | 1,915,396.19           | 2,131,798.78           | 1,868,424.68           |

| 项 目                  | 2019. 12. 31/<br>2019 年度 | 2018. 12. 31/<br>2018 年度 | 2017. 12. 31/<br>2017 年度 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 资产合计                 | 20,643,769.04            | 18,626,779.79            | 12,478,462.06            |
| 流动负债                 | 5,423,392.36             | 5,878,983.43             | 4,545,588.02             |
| 非流动负债                |                          |                          |                          |
| 负债合计                 | 5,423,392.36             | 5,878,983.43             | 4,545,588.02             |
| 少数股东权益               |                          |                          |                          |
| 归属于母公司所有者权益          | 15,220,376.68            | 12,747,796.36            | 7,932,874.04             |
| 按持股比例计算的净资产份额[注 1]   | 1,826,445.20             | 1,529,735.56             | 951,944.88               |
| 调整事项                 |                          |                          |                          |
| 商誉                   |                          |                          |                          |
| 内部交易未实现利润            |                          |                          |                          |
| 其他[注 2]              | 2,612,055.12             | 2,612,055.12             | 1,028,055.12             |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 4,438,500.32             | 4,141,790.68             | 1,980,000.00             |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                          |                          |                          |
| 营业收入                 | 21,643,003.17            | 15,456,661.61            | 8,109,796.80             |
| 净利润                  | 2,472,580.32             | 1,514,922.32             | 2,184,544.86             |
| 终止经营的净利润             |                          |                          |                          |
| 其他综合收益               |                          |                          |                          |
| 综合收益总额               | 2,472,580.32             | 1,514,922.32             | 2,184,544.86             |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |                          |                          |                          |

[注 1]：本公司于 2017 年 12 月签订股权投资协议，约定公司以现金出资 30 万作为注册资本投入，现金 366.00 万元作为资本溢价，合计 396.00 万元出资武汉讯图科技有限公司。根据投资协议，出资完成后本公司拥有其 12%的股权。2017 年 12 月，公司投入资金 198.00 万元武汉讯图科技有限公司完成工商变更；2018 年 1 月，公司完成剩余 198.00 万元出资。

[注 2]：按持股比例计算的净资产份额与对合营企业权益投资的账面价值差异系购买价款大于取得的被投资单位净资产份额所致。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

###### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

###### 2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的39.61%(2018年12月31日：36.21%；2017年12月31日：33.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 2019. 12. 31  |               |               |       |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 220,600.33    | 225,673.11    | 225,673.11    |       |       |
| 应付票据  | 10,336,512.20 | 10,336,512.20 | 10,336,512.20 |       |       |
| 应付账款  | 21,806,231.56 | 21,806,231.56 | 21,806,231.56 |       |       |
| 其他应付款 | 1,705,195.36  | 1,705,195.36  | 1,705,195.36  |       |       |
| 小 计   | 34,068,539.45 | 34,073,612.23 | 34,073,612.23 |       |       |

(续上表)

| 项 目   | 2018. 12. 31  |               |               |       |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 5,480,000.00  | 5,528,470.60  | 5,528,470.60  |       |       |
| 应付票据  | 3,437,716.00  | 3,437,716.00  | 3,437,716.00  |       |       |
| 应付账款  | 7,709,065.13  | 7,709,065.13  | 7,709,065.13  |       |       |
| 其他应付款 | 1,366,644.02  | 1,366,644.02  | 1,366,644.02  |       |       |
| 小 计   | 17,993,425.15 | 18,041,895.75 | 18,041,895.75 |       |       |

(续上表)

| 项 目   | 2017. 12. 31 |              |              |       |       |
|-------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|
|       | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1 年以内        | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付账款  | 6,651,101.03 | 6,651,101.03 | 6,651,101.03 |       |       |
| 其他应付款 | 1,535,839.35 | 1,535,839.35 | 1,535,839.35 |       |       |
| 小 计   | 8,186,940.38 | 8,186,940.38 | 8,186,940.38 |       |       |

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本

公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币220,000.00元(2018年12月31日：人民币5,480,000.00元；2017年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人是任斌

任斌作为本公司第一大股东，直接持有公司 31.21%股份；任斌为成都永信大鹏企业管理中心（有限合伙）（以下简称永信大鹏）唯一的普通合伙人并担任执行事务合伙人，能够控制永信大鹏持有的公司 13.70%股份。同时，任斌作为公司创始人之一，担任公司董事长、总经理，全面负责公司的运营工作，在经营管理层决策过程中起主导作用。

此外，公司三名创始人股东任斌、王陈、陈鹏于2019年11月16日签订了《一致行动人协议》，约定协议各方在作出行使相关表决权、决定权或提出议案等意思表示之前，应当及时通知其他方并协商一致意见；如各方对同一事项不能达成一致意见，在公司利益最大化的前提下，应以任斌对待决事项的意见为准。因此，任斌能够控制王陈、陈鹏分别持有的公司 20.81%、9.18%股份。

综上，任斌合计控制公司 74.91%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系      |
|-----------------|------------------|
| 武汉智能鸟无人机有限公司[注] | 本公司实际控制人曾担任董事的公司 |

|     |          |
|-----|----------|
| 邝明芳 | 实际控制人之配偶 |
| 石丽敏 | 股东王陈之配偶  |
| 邓迎春 | 股东陈鹏之配偶  |

[注]：公司实际控制人任斌于 2018 年 3 月前曾担任该公司董事。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方        | 关联交易内容 | 2019 年度    | 2018 年度      | 2017 年度    |
|------------|--------|------------|--------------|------------|
| 武汉讯图科技有限公司 | 采购商品   | 898,535.28 | 1,591,733.01 | 709,401.70 |

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 2019 年度   | 2018 年度    | 2017 年度    |
|--------------|--------|-----------|------------|------------|
| 武汉讯图科技有限公司   | 销售商品   | 42,477.89 | 770,796.49 | 468,547.00 |
| 武汉讯图科技有限公司   | 提供劳务   |           | 22,316.20  | 109,667.92 |
| 武汉智能鸟无人机有限公司 | 销售商品   |           | 34,913.78  | 344,871.80 |
| 武汉智能鸟无人机有限公司 | 提供劳务   | 2,166.62  | 10,702.18  | 11,111.11  |

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方                       | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 任斌、邝明芳、王陈、石丽敏、陈鹏、邓迎春[注 1] | 10,000,000.00 | 2019/6/17 | 2020/6/17 | 否          |
| 任斌、邝明芳[注 2]               | 20,000,000.00 | 2019/8/22 | 2020/8/21 | 否          |
| 任斌、邝明芳、王陈、石丽敏、陈鹏、邓迎春      | 10,000,000.00 | 2018/3/2  | 2019/3/1  | 是          |
| 任斌、邝明芳                    | 10,000,000.00 | 2018/8/15 | 2019/8/14 | 是          |

[注 1]：截至 2019 年 12 月 31 日，公司短期借款在保金额为 220,000.00 元；

[注 2]：截至 2019 年 12 月 31 日，公司开具银行承兑汇票在保金额为 8,535,512.20 元。



### 3. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,936,074.11 | 3,157,075.48 | 1,860,942.68 |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 2019.12.31 |        | 2018.12.31 |          | 2017.12.31 |          |
|------|--------------|------------|--------|------------|----------|------------|----------|
|      |              | 账面余额       | 坏账准备   | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款 |              |            |        |            |          |            |          |
|      | 武汉智能鸟无人机有限公司 | 1,500.00   | 75.00  | 1,500.00   | 75.00    | 1,500.00   | 75.00    |
|      | 武汉讯图科技有限公司   | 8,600.00   | 430.00 | 194,600.00 | 9,730.00 | 51,027.35  | 2,551.37 |
| 小 计  |              | 10,100.00  | 505.00 | 196,100.00 | 9,805.00 | 52,527.35  | 2,626.37 |

#### 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方        | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 应付账款 |            |            |            |            |
|      | 武汉讯图科技有限公司 | 53,097.35  | 235,172.42 | 117,094.02 |
| 小 计  |            | 53,097.35  | 235,172.42 | 117,094.02 |

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

| 项 目                         | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度       |
|-----------------------------|---------|---------|---------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             |         |         | 25,451,771.40 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             |         |         | 25,451,771.40 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             |         |         |               |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 |         |         |               |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格         |         |         |               |

|            |  |  |  |
|------------|--|--|--|
| 的范围和合同剩余期限 |  |  |  |
|------------|--|--|--|

## 2. 其他说明

公司员工王进、王利光等人于 2017 年 8 月通过受让王陈、陈鹏和实际控制人任斌持有的永信大鹏部分合伙份额及增资员工持股平台永信大鹏，间接取得本公司股份 3,645,000.00 股。因王进、王利光等人间接取得的本公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目                   | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度          |
|-----------------------|---------|---------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      |         |         | [注]              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        |         |         | 授予后立即可行权，故按照行权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     |         |         |                  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 |         |         | 25,451,771.40    |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   |         |         | 25,451,771.40    |

[注]：2017 年度授予日权益工具的公允价值根据开元资产评估有限公司出具《成都纵横自动化技术股份有限公司实施股权激励涉及的公司股东全部权益价值追溯估值报告》（开元评咨字[2018]114 号）确认，确认的股权价值为 10.76 元/股。按照 2017 年度员工实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 36,386,771.40 元，扣除员工实际出资额 10,935,000.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 25,451,771.40 元。

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据 2020 年 3 月 10 日第一届董事会第八次会议决议，公司拟首次公开发行 A 股股票并在上海证券交易所科创板上市。本次申请首次公开发行股票不超过 2,190 万股，预计募集资金 45,086.31 万元，公司将用于以下募集资金投资项目：

单位：万元

| 序号  | 项目名称        | 项目总投资金额   | 计划利用募集资金额 |
|-----|-------------|-----------|-----------|
| 1   | 大鹏无人机制造基地项目 | 34,664.78 | 33,764.78 |
| 2   | 研发中心建设项目    | 6,321.53  | 6,321.53  |
| 3   | 补充流动资金      | 5,000.00  | 5,000.00  |
| 合 计 |             | 45,986.31 | 45,086.31 |

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项 目       | 2019 年度        |               | 2018 年度        |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 飞控与地面指控系统 | 5,297,187.88   | 850,061.89    | 6,070,506.38   | 871,070.13    |
| 无人机系统     | 157,965,364.52 | 68,341,180.79 | 91,596,511.78  | 31,087,337.03 |
| 无人机配件     | 14,152,756.72  | 7,456,566.42  | 6,562,855.33   | 3,357,730.05  |
| 无人机服务     | 27,956,054.09  | 12,265,799.06 | 8,714,878.59   | 4,593,008.90  |
| 其他        | 5,388,973.32   | 2,738,265.29  | 3,629,579.24   | 2,095,423.97  |
| 小 计       | 210,760,336.53 | 91,651,873.45 | 116,574,331.32 | 42,004,570.08 |

(续上表)

| 项 目       | 2017 年度        |               |
|-----------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 飞控与地面指控系统 | 24,596,175.84  | 4,982,421.04  |
| 无人机系统     | 69,536,719.19  | 21,132,948.10 |
| 无人机配件     | 3,266,758.78   | 1,250,575.34  |
| 无人机服务     | 2,782,174.93   | 633,505.93    |
| 其他        | 3,205,136.61   | 1,999,468.83  |
| 小 计       | 103,386,965.35 | 29,998,919.24 |

#### (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目     | 资产负债表            |                 |                |
|---------|------------------|-----------------|----------------|
|         | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则<br>调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 货币资金    | 55,607,997.08    |                 | 55,607,997.08  |
| 应收票据    | 2,079,199.35     |                 | 2,079,199.35   |
| 应收账款    | 19,355,406.33    |                 | 19,355,406.33  |
| 其他应收款   | 1,940,076.57     |                 | 1,940,076.57   |
| 其他流动资产  | 31,218,511.32    | -27,000,000.00  | 4,218,511.32   |
| 交易性金融资产 |                  | 27,000,000.00   | 27,000,000.00  |
| 短期借款    | 5,480,000.00     | 8,740.60        | 5,488,740.60   |
| 应付票据    | 3,437,716.00     |                 | 3,437,716.00   |
| 应付账款    | 7,709,065.13     |                 | 7,709,065.13   |
| 其他应付款   | 1,366,644.02     | -8,740.60       | 1,357,903.42   |

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目     | 原金融工具准则  |               | 新金融工具准则                |               |
|---------|----------|---------------|------------------------|---------------|
|         | 计量类别     | 账面价值          | 计量类别                   | 账面价值          |
| 货币资金    | 贷款和应收款项  | 55,607,997.08 | 摊余成本                   | 55,607,997.08 |
| 应收票据    | 贷款和应收款项  | 2,079,199.35  | 摊余成本                   | 2,079,199.35  |
| 应收账款    | 贷款和应收款项  | 19,355,406.33 | 摊余成本                   | 19,355,406.33 |
| 其他应收款   | 贷款和应收款项  | 1,940,076.57  | 摊余成本                   | 1,940,076.57  |
| 其他流动资产  | 可供出售金融资产 | 27,000,000.00 |                        |               |
| 交易性金融资产 |          |               | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 27,000,000.00 |
| 短期借款    | 其他金融负债   | 5,480,000.00  | 以摊余成本计量的金融负债           | 5,488,740.60  |
| 应付票据    | 其他金融负债   | 3,437,716.00  | 以摊余成本计量的金融负债           | 3,437,716.00  |
| 应付账款    | 其他金融负债   | 7,709,065.13  | 以摊余成本计量的金融负债           | 7,709,065.13  |
| 其他应付款   | 其他金融负债   | 1,366,644.02  | 以摊余成本计量的金融负债           | 1,357,903.42  |

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目                    | 按原金融工具准则列示的<br>账面价值<br>(2018年12月31日) | 重分类            | 重新计量 | 按新金融工具准则列<br>示的账面价值<br>(2019年1月1日) |
|------------------------|--------------------------------------|----------------|------|------------------------------------|
| (1) 金融资产               |                                      |                |      |                                    |
| 1) 摊余成本                |                                      |                |      |                                    |
| 货币资金                   | 55,607,997.08                        |                |      | 55,607,997.08                      |
| 应收票据                   | 2,079,199.35                         |                |      | 2,079,199.35                       |
| 应收账款                   | 19,355,406.33                        |                |      | 19,355,406.33                      |
| 其他应收款                  | 1,940,076.57                         |                |      | 1,940,076.57                       |
| 以摊余成本计量的总<br>金融资产      | 79,242,955.75                        |                |      | 79,242,955.75                      |
| 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益   |                                      |                |      |                                    |
| 其他流动资产                 | 27,000,000.00                        | -27,000,000.00 |      |                                    |
| 交易性金融资产                |                                      | 27,000,000.00  |      | 27,000,000.00                      |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的 | 27,000,000.00                        |                |      | 27,000,000.00                      |

|               |               |           |  |               |
|---------------|---------------|-----------|--|---------------|
| 总金融资产         |               |           |  |               |
| (2) 金融负债      |               |           |  |               |
| 摊余成本          |               |           |  |               |
| 短期借款          | 5,480,000.00  | 8,740.60  |  | 5,488,740.60  |
| 应付票据          | 3,437,716.00  |           |  | 3,437,716.00  |
| 应付账款          | 7,709,065.13  |           |  | 7,709,065.13  |
| 其他应付款         | 1,366,644.02  | -8,740.60 |  | 1,357,903.42  |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 17,993,425.15 |           |  | 17,993,425.15 |

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目   | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债<br>(2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备<br>(2019年1月1日) |
|-------|--|-----|------|-------------------------------|
| 应收票据  |  |     |      |                               |
| 应收账款  | 1,452,776.67                                   |     |      | 1,452,776.67                  |
| 其他应收款 | 135,912.05                                     |     |      | 135,912.05                    |

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019.12.31    |        |            |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 280,000.00    | 1.02   | 280,000.00 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 27,218,062.84 | 98.98  | 185,054.19 | 0.68    | 27,033,008.65 |
| 合 计       | 27,498,062.84 | 100.00 | 465,054.19 | 1.69    | 27,033,008.65 |

| 种 类 | 2018.12.31 |  |  |  |
|-----|------------|--|--|--|
|-----|------------|--|--|--|

|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 4,442,023.79 | 93.87  | 140,113.11 | 3.15     | 4,301,910.68 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 289,950.00   | 6.13   | 289,950.00 | 100.00   |              |
| 合计               | 4,731,973.79 | 100.00 | 430,063.11 | 9.09     | 4,301,910.68 |

(续上表)

| 种类               | 2017.12.31    |        |            |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 45,078,285.84 | 100.00 | 199,926.06 | 0.44     | 44,878,359.78 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |          |               |
| 合计               | 45,078,285.84 | 100.00 | 199,926.06 | 0.44     | 44,878,359.78 |

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

| 单位名称              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------------|------------|------------|----------|--------|
| 沈阳东云无人机科技服务有限公司   | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 贵州北斗航遥科技有限公司      | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 四川桑莱特智能电气设备股份有限公司 | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 小计                | 280,000.00 | 280,000.00 | 100.00   |        |

② 2018年12月31日

| 单位名称              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------------|------------|------------|----------|--------|
| 沈阳东云无人机科技服务有限公司   | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 贵州北斗航遥科技有限公司      | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 四川桑莱特智能电气设备股份有限公司 | 40,000.00  | 40,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 陆军军官学院            | 9,950.00   | 9,950.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 小计                | 289,950.00 | 289,950.00 | 100.00   |        |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2019.12.31   |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,637,723.89 | 81,886.19  | 5.00    |
| 1-2年 | 650,700.00   | 65,070.00  | 10.00   |
| 2-3年 | 190,490.00   | 38,098.00  | 20.00   |
| 小计   | 2,478,913.89 | 185,054.19 | 7.47    |

确定组合依据的说明：

详见本财务报表附注三（十）1之说明。

B. 合并范围内关联往来组合中，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

| 组合名称        | 2019.12.31    |      |         |
|-------------|---------------|------|---------|
|             | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 24,739,148.95 |      |         |
| 小计          | 24,739,148.95 |      |         |

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2018.12.31   |            |         | 2017.12.31   |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,581,282.18 | 79,064.11  | 5.00    | 1,634,621.16 | 81,731.06  | 5.00    |
| 1-2年 | 190,490.00   | 19,049.00  | 10.00   | 1,181,950.00 | 118,195.00 | 10.00   |
| 2-3年 | 210,000.00   | 42,000.00  | 20.00   |              |            |         |
| 小计   | 1,981,772.18 | 140,113.11 | 7.07    | 2,816,571.16 | 199,926.06 | 7.10    |

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称        | 2018.12.31   |      |         |
|-------------|--------------|------|---------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 2,460,251.61 |      |         |



| 组合名称 | 2018. 12. 31 |      |         |
|------|--------------|------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 小 计  | 2,460,251.61 |      |         |

(续上表)

| 组合名称        | 2017. 12. 31  |      |         |
|-------------|---------------|------|---------|
|             | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 42,261,714.68 |      |         |
| 小 计         | 42,261,714.68 |      |         |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

| 项 目       | 期初数        | 本期增加      |    |    | 本期减少     |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|----|----|----------|----|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回 | 其他 | 转回       | 核销 | 其他 |            |
| 单项计提坏账准备  | 289,950.00 |           |    |    | 9,950.00 |    |    | 280,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 140,113.11 | 44,941.08 |    |    |          |    |    | 185,054.19 |
| 小 计       | 430,063.11 | 44,941.08 |    |    | 9,950.00 |    |    | 465,054.19 |

② 2018 年度

| 项 目              | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少      |    |    | 期末数        |
|------------------|------------|------------|----|----|-----------|----|----|------------|
|                  |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回        | 核销 | 其他 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 199,926.06 |            |    |    | 59,812.95 |    |    | 140,113.11 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            | 289,950.00 |    |    |           |    |    | 289,950.00 |
| 小 计              | 199,926.06 | 289,950.00 |    |    | 59,812.95 |    |    | 430,063.11 |

③ 2017 年度

| 项 目              | 期初数        | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数        |
|------------------|------------|-----------|----|----|------|----|----|------------|
|                  |            | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 135,323.42 | 64,602.64 |    |    |      |    |    | 199,926.06 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |           |    |    |      |    |    |            |

|     |            |           |  |  |  |  |            |
|-----|------------|-----------|--|--|--|--|------------|
| 小 计 | 135,323.42 | 64,602.64 |  |  |  |  | 199,926.06 |
|-----|------------|-----------|--|--|--|--|------------|

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备      |
|-----------------|---------------|----------------|-----------|
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 19,655,517.97 | 71.48          |           |
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 3,711,698.76  | 13.50          |           |
| 深圳纵横无人机科技有限公司   | 1,222,475.00  | 4.45           |           |
| 陆军参谋部航空兵局       | 902,123.89    | 3.28           | 45,106.19 |
| 西安爱生技术集团公司      | 372,000.00    | 1.35           | 37,200.00 |
| 小 计             | 25,863,815.62 | 94.06          | 82,306.19 |

② 2018 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 2,246,897.65 | 47.48          |            |
| 中国飞行试验研究院       | 446,000.00   | 9.42           | 22,300.00  |
| 西安爱生技术集团公司      | 372,000.00   | 7.86           | 18,600.00  |
| 中国兵器装备研究院       | 210,000.00   | 4.44           | 42,000.00  |
| 沈阳东云无人机科技服务有限公司 | 200,000.00   | 4.23           | 40,000.00  |
| 小 计             | 3,474,897.65 | 73.43          | 122,900.00 |

③ 2017 年 12 月 31 日

| 单位名称            | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备      |
|-----------------|---------------|----------------|-----------|
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 41,177,816.63 | 91.35          |           |
| 四川纵横无人机技术有限公司   | 620,000.00    | 1.38           |           |
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 463,898.05    | 1.03           |           |
| 西安爱生无人机技术有限公司   | 450,000.00    | 1.00           | 22,500.00 |
| 西安爱生技术集团公司      | 372,000.00    | 0.82           | 37,200.00 |
| 小 计             | 43,083,714.68 | 95.58          | 59,700.00 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 2019. 12. 31 |        |           |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |           |          |              |
| 其中：其他应收款  | 3,823,876.78 | 100.00 | 40,217.88 | 1.05     | 3,783,658.90 |
| 合 计       | 3,823,876.78 | 100.00 | 40,217.88 | 1.05     | 3,783,658.90 |

| 种 类              | 2018. 12. 31 |        |           |          | 账面价值       |
|------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |            |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 338,722.97   | 100.00 | 15,411.44 | 4.55     | 323,311.53 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |           |          |            |
| 合 计              | 338,722.97   | 100.00 | 15,411.44 | 4.55     | 323,311.53 |

(续上表)

| 种 类              | 2017. 12. 31 |        |           |          | 账面价值       |
|------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |            |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 470,317.27   | 100.00 | 14,769.78 | 3.14     | 455,547.49 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |           |          |            |
| 合 计              | 470,317.27   | 100.00 | 14,769.78 | 3.14     | 455,547.49 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

A. 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2019. 12. 31 |
|-----|--------------|
|     |              |

|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
|-------|------------|-----------|----------|
| 1 年以内 | 139,300.00 | 6,965.00  | 5.00     |
| 1-2 年 | 211,028.82 | 21,102.88 | 10.00    |
| 2-3 年 |            |           |          |
| 3-4 年 | 24,300.00  | 12,150.00 | 50.00    |
| 小 计   | 374,628.82 | 40,217.88 | 10.74    |

确定组合依据的说明:

详见本财务报表附注三(十)1之说明。

B. 合并范围内关联往来组合中,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 2019.12.31   |      |          |
|-------------|--------------|------|----------|
|             | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 3,449,247.96 |      |          |
| 小 计         | 3,449,247.96 |      |          |

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 2018.12.31 |           |          | 2017.12.31 |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 211,028.82 | 10,551.44 | 5.00     | 54,945.63  | 2,747.28  | 5.00     |
| 1-2 年 |            |           |          | 120,225.00 | 12,022.50 | 10.00    |
| 2-3 年 | 24,300.00  | 4,860.00  | 20.00    |            |           |          |
| 小 计   | 235,328.82 | 15,411.44 | 6.55     | 175,170.63 | 14,769.78 | 8.43     |

B. 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        | 2018.12.31 |      |          |
|-------------|------------|------|----------|
|             | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联往来组合 | 103,394.15 |      |          |
| 小 计         | 103,394.15 |      |          |

(续上表)

| 组合名称 | 2017.12.31 |  |  |
|------|------------|--|--|
|------|------------|--|--|

|             | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------------|------------|------|---------|
| 合并范围内关联往来组合 | 295,146.64 |      |         |
| 小 计         | 295,146.64 |      |         |

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加      |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|-----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提        | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 15,411.44 | 24,806.44 |    |    |      |    |    | 40,217.88 |
| 小 计   | 15,411.44 | 24,806.44 |    |    |      |    |    | 40,217.88 |

2) 2018 年度

| 项 目   | 期初数       | 本期增加   |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|-----------|--------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |           | 计提     | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 14,769.78 | 641.66 |    |    |      |    |    | 15,411.44 |
| 小 计   | 14,769.78 | 641.66 |    |    |      |    |    | 15,411.44 |

3) 2017 年度

| 项 目   | 期初数      | 本期增加     |    |    | 本期减少 |    |    | 期末数       |
|-------|----------|----------|----|----|------|----|----|-----------|
|       |          | 计提       | 收回 | 其他 | 转回   | 核销 | 其他 |           |
| 其他应收款 | 9,561.81 | 5,207.97 |    |    |      |    |    | 14,769.78 |
| 小 计   | 9,561.81 | 5,207.97 |    |    |      |    |    | 14,769.78 |

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质     | 2019.12.31   | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|--------------|------------|------------|
| 押金保证金    | 324,628.82   | 235,328.82 | 175,170.63 |
| 表内关联方往来款 | 3,449,247.96 | 103,394.15 | 295,146.64 |
| 备用金      | 50,000.00    |            |            |
| 合 计      | 3,823,876.78 | 338,722.97 | 470,317.27 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

| 单位名称          | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|-------|--------------|-------|----------------|------|
| 四川纵横无人机技术有限公司 | 关联方往来 | 2,610,000.00 | 1 年以内 | 68.26          |      |

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额         | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|---------------------|-------|--------------|------|----------------|-----------|
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司      | 关联方往来 | 501,113.09   | 1年以内 | 13.11          |           |
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司     | 关联方往来 | 338,134.87   | 1年以内 | 8.84           |           |
| 成都高新技术产业开发区创新创业服务中心 | 押金    | 166,022.00   | 1-2年 | 4.34           | 16,602.20 |
| 中国解放军陆军后勤部采购服务站     | 投标保证金 | 69,000.00    | 1年以内 | 1.80           | 3,450.00  |
| 小计                  | --    | 3,684,269.96 | --   | 96.35          | 20,052.20 |

2) 2018年12月31日

| 单位名称                | 款项性质  | 账面余额       | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|---------------------|-------|------------|------|----------------|-----------|
| 成都高新技术产业开发区创新创业服务中心 | 押金    | 166,022.00 | 1年以内 | 49.01          | 8,301.10  |
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司     | 关联方往来 | 58,541.99  | 1年以内 | 17.28          |           |
| 成都纵横融合科技有限公司        | 关联方往来 | 44,852.16  | 1年以内 | 13.24          |           |
| 珠海星宇航空技术有限公司        | 押金    | 20,000.00  | 1年以内 | 5.91           | 1,000.00  |
| 四川顺丰速运有限公司          | 押金    | 20,000.00  | 1年以内 | 5.91           | 1,000.00  |
| 小计                  | --    | 309,416.15 | --   | 91.35          | 10,301.10 |

3) 2017年12月31日

| 单位名称            | 款项性质  | 账面余额       | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备      |
|-----------------|-------|------------|------|----------------|-----------|
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 关联方往来 | 224,604.65 | 1年以内 | 47.76          |           |
| 感知物联网(成都)有限公司   | 押金    | 64,925.00  | 1-2年 | 13.81          | 6,492.50  |
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 关联方往来 | 60,541.99  | 1年以内 | 12.87          |           |
| 中贸促商事服务有限公司     | 押金    | 46,000.00  | 1年以内 | 9.78           | 2,300.00  |
| 福建省测绘院          | 保证金   | 20,000.00  | 1-2年 | 4.25           | 2,000.00  |
| 小计              | --    | 416,071.64 | --   | 88.47          | 10,792.50 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目        | 2019. 12. 31   |      |                | 2018. 12. 31  |      |               |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 113,375,000.00 |      | 113,375,000.00 | 73,375,000.00 |      | 73,375,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 4,438,500.32   |      | 4,438,500.32   | 4,141,790.68  |      | 4,141,790.68  |
| 合 计        | 117,813,500.32 |      | 117,813,500.32 | 77,516,790.68 |      | 77,516,790.68 |

(续上表)

| 项 目        | 2017. 12. 31  |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 13,000,000.00 |      | 13,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,980,000.00  |      | 1,980,000.00  |
| 合 计        | 14,980,000.00 |      | 14,980,000.00 |

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

| 被投资单位           | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|-----------------|---------------|---------------|------|----------------|--------------|-------------|
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 30,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 40,000,000.00  |              |             |
| 四川纵横无人机技术有限公司   | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00  |              |             |
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 30,000,000.00 |               |      | 30,000,000.00  |              |             |
| 成都纵横融合科技有限公司    | 1,375,000.00  |               |      | 1,375,000.00   |              |             |
| 深圳纵横无人机科技有限公司   | 2,000,000.00  |               |      | 2,000,000.00   |              |             |
| 成都纵横鹏飞科技有限公司    |               | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |              |             |
| 小 计             | 73,375,000.00 | 40,000,000.00 |      | 113,375,000.00 |              |             |

2) 2018 年度

| 被投资单位           | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|-------------|
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 5,000,000.00  | 25,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |              |             |
| 四川纵横无人机技术有限公司   | 3,000,000.00  | 7,000,000.00  |      | 10,000,000.00 |              |             |
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  | 5,000,000.00  | 25,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |              |             |
| 成都纵横融合科技有限公司    |               | 1,375,000.00  |      | 1,375,000.00  |              |             |
| 深圳纵横无人机科技有限公司   |               | 2,000,000.00  |      | 2,000,000.00  |              |             |
| 小 计             | 13,000,000.00 | 60,375,000.00 |      | 73,375,000.00 |              |             |

3) 2017 年度

| 被投资单位           | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-----------------|--------------|--------------|------|---------------|----------|---------|
| 成都纵横大鹏无人机科技有限公司 | 5,000,000.00 |              |      | 5,000,000.00  |          |         |
| 四川纵横无人机技术有限公司   |              | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00  |          |         |
| 成都大鹏纵横智能设备有限公司  |              | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00  |          |         |
| 小 计             | 5,000,000.00 | 8,000,000.00 |      | 13,000,000.00 |          |         |

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2019 年度

| 被投资单位      | 期初数          | 本期增减变动 |      |             |          |
|------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|            |              | 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 |
| 联营企业       |              |        |      |             |          |
| 武汉讯图科技有限公司 | 4,141,790.68 |        |      | 296,709.64  |          |
| 合 计        | 4,141,790.68 |        |      | 296,709.64  |          |

(续上表)

| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|            | 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 |              |          |
| 联营企业       |        |             |        |    |              |          |
| 武汉讯图科技有限公司 |        |             |        |    | 4,438,500.32 |          |
| 合 计        |        |             |        |    | 4,438,500.32 |          |

2) 2018 年度

| 被投资单位      | 期初数          | 本期增减变动       |      |             |          |
|------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|
|            |              | 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 |
| 联营企业       |              |              |      |             |          |
| 武汉讯图科技有限公司 | 1,980,000.00 | 1,980,000.00 |      | 181,790.68  |          |
| 合 计        | 1,980,000.00 | 1,980,000.00 |      | 181,790.68  |          |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|-----|----------|
|       | 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 |     |          |



| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|            | 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 |              |              |
| 联营企业       |        |             |        |    |              |              |
| 武汉讯图科技有限公司 |        |             |        |    | 4,141,790.68 |              |
| 合计         |        |             |        |    | 4,141,790.68 |              |

### 3) 2017 年度

| 被投资单位      | 期初数 | 本期增减变动       |      |                 |  | 其他综合<br>收益调整 |
|------------|-----|--------------|------|-----------------|--|--------------|
|            |     | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 |  |              |
| 联营企业       |     |              |      |                 |  |              |
| 武汉讯图科技有限公司 |     | 1,980,000.00 |      |                 |  |              |
| 合计         |     | 1,980,000.00 |      |                 |  |              |

(续上表)

| 被投资单位      | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
|            | 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 |              |              |
| 联营企业       |        |             |        |    |              |              |
| 武汉讯图科技有限公司 |        |             |        |    | 1,980,000.00 |              |
| 合计         |        |             |        |    | 1,980,000.00 |              |

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项目     | 2019 年度       |               | 2018 年度       |               | 2017 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 68,733,160.43 | 41,938,781.00 | 47,061,078.08 | 14,967,764.37 | 79,872,368.23 | 20,176,072.62 |
| 合计     | 68,733,160.43 | 41,938,781.00 | 47,061,078.08 | 14,967,764.37 | 79,872,368.23 | 20,176,072.62 |

### 2. 研发费用

| 项目   | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,224,028.78 | 3,541,891.59 | 2,682,291.17 |
| 研发材料 | 890,808.67   | 1,755,354.38 | 708,578.92   |

| 项 目   | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 委外研发费 | 680,000.00   |              |              |
| 其他    | 210,997.72   | 271,606.95   | 252,252.40   |
| 合 计   | 7,005,835.17 | 5,568,852.92 | 3,643,122.49 |

### 3. 投资收益

| 项 目            | 2019 年度      | 2018 年度      | 2017 年度    |
|----------------|--------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 296,709.64   | 181,790.68   |            |
| 理财产品投资收益       | 3,594,244.80 | 887,183.58   | 727,464.43 |
| 合 计            | 3,890,954.44 | 1,068,974.26 | 727,464.43 |

## 十五、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) |         |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         | 2019 年度       | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.53         | 21.99   | 22.80   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.40         | 16.63   | 58.37   |

##### (2) 每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益(元/股) |         |         |         |         |         |
|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                         | 基本每股收益    |         |         | 稀释每股收益  |         |         |
|                         | 2019 年度   | 2018 年度 | 2017 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.60      | 0.40    | 0.24    | 0.60    | 0.40    | 0.24    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.49      | 0.30    | 0.62    | 0.49    | 0.30    | 0.62    |

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 2019 年度        | 2018 年度       | 2017 年度        |
|--------------------------|-------|----------------|---------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 39,145,259.51  | 24,192,802.71 | 13,609,469.60  |
| 非经常性损益                   | B     | 7,412,931.92   | 5,898,259.38  | -21,225,453.71 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 31,732,327.59  | 18,294,543.33 | 34,834,923.31  |
| 归属于公司普通股股东的期初净           | D     | 122,132,998.72 | 97,940,196.01 | 49,878,955.01  |

| 项 目                         | 序号  | 2019 年度        | 2018 年度        | 2017 年度       |
|-----------------------------|---|----------------|----------------|---------------|
| 资产                          |   |                |                |               |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E   | 103,830,400.00 |                | 9,000,000.00  |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F   | 11             |                | 4             |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G   |                |                |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H   |                |                |               |
| 报告期月份数                      | K   | 12             | 12             | 12            |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$ | 236,883,495.14 | 110,036,597.37 | 59,683,689.81 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$   | 16.53%         | 21.99%         | 22.80%        |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$   | 13.40%         | 16.63%         | 58.37%        |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号  | 2019 年度       | 2018 年度       | 2017 年度        |
|--------------------------|---|---------------|---------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A   | 39,145,259.51 | 24,192,802.71 | 13,609,469.60  |
| 非经常性损益                   | B   | 7,412,931.92  | 5,898,259.38  | -21,225,453.71 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$   | 31,732,327.59 | 18,294,543.33 | 34,834,923.31  |
| 期初股份总数[注]                | D   | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 54,000,000.00  |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   |               |               |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F   | 5,680,000.00  |               | 6,000,000.00   |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G   | 11            |               | 4              |
| 因回购等减少股份数                | H   |               |               |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I   |               |               |                |
| 报告期缩股数                   | J   |               |               |                |
| 报告期月份数                   | K   | 12            | 12            | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$ | 65,206,666.67 | 60,000,000.00 | 56,000,000.00  |

| 项 目           | 序号    | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------|-------|---------|---------|---------|
| 基本每股收益        | M=A/L | 0.60    | 0.40    | 0.24    |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.49    | 0.30    | 0.62    |

[注]：2017 年度期初总股数系根据增资扩股前各年度/期间的加权平均普通股股数确定的，即等于增资扩股前原有限责任公司的实收资本×股份有限公司设立后的股份数÷自增资扩股完成后至变更为股份有限公司之日止期间内原有限责任公司的实收资本；2018 年度期初总股数系自增资扩股完成后至变更为股份有限公司之日止期间的加权平均普通股股数确定的，即为股份有限公司设立后的股份数。

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2019 年度比 2018 年度

| 资产负债表项目 | 2019.12.31     | 2018.12.31     | 变动幅度    | 变动原因说明                               |
|---------|----------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| 货币资金    | 201,441,899.04 | 55,607,997.08  | 2.62 倍  | 2019 年收到投资款、收回理财产品本金及经营积累所致          |
| 应收账款    | 46,610,101.02  | 19,355,406.33  | 1.41 倍  | 2019 年销售规模扩大，销售收入增加，相应 2019 年末应收账款增加 |
| 预付款项    | 8,806,519.51   | 2,292,463.99   | 2.84 倍  | 2019 年销售及业务规模扩大，相应 2019 年末备货量增加      |
| 存货      | 52,625,888.27  | 31,872,958.73  | 65.11%  | 2019 年销售及业务规模扩大，相应 2019 年末备货量增加      |
| 其他流动资产  | 4,515,282.12   | 31,218,511.32  | -85.54% | 2019 年末赎回理财产品所致                      |
| 无形资产    | 7,343,154.31   | 161,300.11     | 44.52 倍 | 2019 年购入项目土地使用权所致                    |
| 应付账款    | 21,806,231.56  | 7,709,065.13   | 1.83 倍  | 2019 年销售及业务规模扩大，相应 2019 年末备货量增加      |
| 预收款项    | 32,709,696.26  | 12,495,881.47  | 1.62 倍  | 2019 年销售规模扩大，销售收入增加，相应 2019 年末预收账款增加 |
| 应付职工薪酬  | 15,329,073.28  | 9,023,757.68   | 69.87%  | 2019 年度员工人数增加及薪酬上涨，相应工资及奖金增加         |
| 应交税费    | 10,237,164.20  | 2,669,351.26   | 2.83 倍  | 主要系 2019 年末计提的所得税及待缴的增值税尚未支付所致。      |
| 利润表项目   | 2019 年度        | 2018 年度        | 变动幅度    | 变动原因说明                               |
| 营业收入    | 210,760,336.53 | 116,574,331.32 | 80.79%  | 2019 年度销售规模扩大，已执行完毕的销售合同金额增加         |
| 营业成本    | 91,651,873.45  | 42,004,570.08  | 1.18 倍  | 2019 年度公司销售规模扩大，结转                   |

| 资产负债表项目 | 2019.12.31    | 2018.12.31    | 变动幅度   | 变动原因说明                         |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------------------------|
| 营业成本    | 91,651,873.45 | 42,004,570.08 | 1.18 倍 | 2019 年度公司销售规模扩大, 结转成本及人工成本增加所致 |
| 销售费用    | 38,326,469.17 | 25,041,997.61 | 53.05% | 2019 年度公司积极拓展业务, 业务规模增加所致      |
| 投资收益    | 5,224,859.18  | 1,636,601.92  | 2.19 倍 | 2019 年购买理财产品取得的收益增加所致          |

## 2. 2018 年度比 2017 年度

| 资产负债表项目 | 2018.12.31     | 2017.12.31     | 变动幅度    | 变动原因说明                                 |
|---------|----------------|----------------|---------|--|
| 货币资金    | 55,607,997.08  | 65,144,495.77  | -14.64% | 2018 年期末购买理财产品未赎回、收到投资款及经营积累所致         |
| 应收账款    | 19,355,406.33  | 11,237,270.50  | 72.24%  | 2018 年销售规模扩大, 销售收入增加, 相应 2018 年末应收账款增加 |
| 存货      | 31,872,958.73  | 25,591,876.32  | 24.54%  | 2018 年销售及业务规模扩大, 相应 2018 年末备货量增加       |
| 其他流动资产  | 31,218,511.32  | 14,073,215.97  | 1.22 倍  | 2018 年期末购买理财产品未赎回所致                    |
| 预收款项    | 12,495,881.47  | 6,727,378.78   | 85.75%  | 2018 年销售规模扩大, 销售收入增加, 相应 2018 年末预收账款增加 |
| 应付职工薪酬  | 9,023,757.68   | 5,596,186.88   | 61.25%  | 2018 年度员工人数增加及薪酬上涨, 相应工资及奖金增加          |
| 利润表项目   | 2018 年度        | 2017 年度        | 变动幅度    | 变动原因说明                                 |
| 营业收入    | 116,574,331.32 | 103,386,965.35 | 12.76%  | 2018 年度销售规模扩大, 已执行完毕的销售合同金额增加          |
| 营业成本    | 42,004,570.08  | 29,998,919.24  | 40.02%  | 2018 年度公司销售规模扩大, 结转成本及人工成本增加所致         |
| 销售费用    | 25,041,997.61  | 12,406,879.51  | 101.84% | 2018 年度公司积极拓展业务, 业务规模增加所致              |
| 管理费用    | 15,296,593.73  | 35,892,795.37  | -57.62% | 2017 年确认股份支付费用                         |
| 研发费用    | 16,066,914.12  | 9,182,152.81   | 74.98%  | 2018 年度研发项目增加, 投入研发的人员数量增加, 相应研发费用增加   |
| 其他收益    | 10,250,676.50  | 5,034,348.70   | 1.04 倍  | 计入 2018 年度损益的政府补助增加所致                  |

成都纵横自动化技术股份有限公司

二〇二〇年三月十日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息及  
行政许可、行政处罚、  
经营异常、严重违法  
等情况



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

## 经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定  
的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020年03月13日



仅为成都纵横自动化技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用

监督管理局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年11月



仅为成都纵横自动化技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为成都纵横自动化科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名 李元良  
 Full name 李元良  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-7-2  
 Date of birth 1980-7-2  
 工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所  
 Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所  
 身份证号码 510521198007026955  
 Identity card No. 510521198007026955



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，期满有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师协会  
 Association of CPAs  
 四川省注册会计师协会  
 Sichuan Institute of CPAs  
 500300750802  
 2007年12月21日  
 2007年12月21日

2007年12月21日

仅为成都纵横自动化技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李元良是中国注册会计师，未经本人书面特别授权不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期限为一年，期满有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章  
 (四川分所)

合格专用章  
 (四川分所)

合格专用章  
 (四川分所)

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Workplace Item by ACPA

同意调出  
 Agree to be transferred from

天健正佳会计师事务所  
 Tianjianzhengjia CPAs

同意调入  
 Agree to be transferred to

天健会计师事务所  
 Tianjian CPAs

日期 年 月 日  
 Date 年 月 日

注册事项  
 Registration Items

一、注册会计师执行业务，应遵守国家的法律法规。  
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
 三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。  
 四、本证书如遗失，应在报刊上登报声明作废，并报原发证机关。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall obey the laws and regulations of the country.  
 2. This certificate can be exclusively used by the holder. No transfer, alteration or forgery shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops practicing or is cancelled.  
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
|  |  | <b>年度检验登记</b><br>Annual Renewal Registration |  |
| 姓名<br>Full name<br>彭雅慧  | 性别<br>Sex<br>女                                   | 出生日期<br>Date of birth<br>1990-01-22          | 本证书经检验合格，继续有效一年。<br>This certificate is valid for another year after this renewal. |
| 工作单位<br>Work unit<br>天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所   | 身份证号码<br>Identity card No.<br>430424199001220026 | 330000010728<br>四川省注册会计师协会<br>2019年06月04日    | 年 月 日<br>2019 06 04  |



仅为成都纵横自动化技术股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭雅慧是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。