

# 德奥通用航空股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-065

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第十节 公司债相关情况.....	33
第十一节 财务报告.....	34
第十二节 备查文件目录.....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*st 德奥	股票代码	002260
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德奥通用航空股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德奥通航		
公司的外文名称（如有）	DEA General Aviation Holding Co., Ltd		
公司的法定代表人	戚勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈国辉	
联系地址	广东省佛山市南海区松岗松夏工业园工业大道西 9 号	
电话	0757-88374384	
传真	0757-88374990	
电子信箱	dmb@deaga.net	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	124,012,888.71	179,446,198.55	-30.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,066,309.56	-3,455,822.63	767.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-14,116,537.71	-11,725,032.17	-20.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,393,903.81	-447,629.55	1,975.19%
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.01	1,000.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.01	1,000.00%
加权平均净资产收益率	59.61%	-0.99%	60.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	727,292,214.99	588,014,671.84	23.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	49,024,649.34	28,363,990.67	72.84%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	37,839,590.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,854,993.87	
债务重组损益	22,213,366.58	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-20,117,813.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,600.00	
减：所得税影响额	5,357,690.15	
合计	37,182,847.27	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司业绩主要依赖小家电业务提供支撑。另外，公司控股子公司云南伊立浦工贸有限公司的工业产品贸易业务继续按照工作计划进行推进，对公司总体的业绩提供应有的辅助；通航业务方面，出于“物尽其用，盘活资产”的经营要求，公司在2019年对通航业务进行了更细致的资产梳理、分类，在不增加公司负担的情况下，与相关合作方开展业务合作，尽可能盘活资产，提高使用效率，并建立了通航业务渠道，报告期内与合作方一起对部分工作进行了适度的开展。

#### 1、主要产品及经营模式

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

#### 2、行业格局与发展趋势

##### (1)市场增长速度放缓，催生结构化调整

随着我国经济的不断发展，物质生活水平的提高，小家电市场迅速成长，消费升级正在成为小家电行业增长的内驱动力。十九大报告也指出中国社会的主要矛盾已转化为“人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾”，由过去满足单一的基本生活需求，逐渐转变为改善型、功能型需求的小家电，更注重品质、个性及多元化。2019年，在全球经济贸易增速显著放缓、中美贸易冲突全面加剧、国内经济增速回落幅度影响下，传统品类如电磁炉、一般型电饭煲、电水壶、电压力锅等，增长动力明显不足，但以破壁机、蒸烤箱为代表的新兴品类以及以IH电饭煲为代表的升级产品则成为了市场增长的主要驱动力。借鉴发达国家家电消费的变迁史，随着国内人们收入水平的提升，预期未来小家电行业还将持续向好，且发展提升空间仍然较大。

##### (2)小家电创新趋势明显

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

##### (3)小家电电商市场发展快速

随着网购的普及以及专业电商在物流、配送、安装、售后等环节的服务优化，越来越多的家电制造企业跨界与专业电商进行战略合作，推出线上线下相结合的销售模式促进产品销量。

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



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

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

#### (一)自主研发优势

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

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

#### (二)优秀的研发团队及人才队伍

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

同时，公司充分把握行业发展趋势，在产品研发上，始终以市场需求为导向组织产品研发工作，积极研发更加适应市场需求的新型产品，极大增强了公司的竞争力。近年来，公司研发团队实力不断增强，专利数量持续增长。

#### (三)工艺和质量控制优势

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

#### (四)专业稳定的管理团队

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

(五)优质的客户资源

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

近两年来的债务危机对公司的流动性及日常运营产生了较大影响，使业务发展陷入困境。报告期内，公司积极配合法院、管理人在公司重整上的工作，尽最大努力物色、协调并确认了重整投资人，顺利完成了《重整计划》的表决、执行等一系列关键环节，确保了公司恢复上市的必要条件。同时，在2019年2月董、监事会及管理层完成换届选举后，为配合梳理主营业务研发、运营、销售各个环节，确保公司业务正常运作，公司进一步推动实施了各项控本降费的措施，为公司克服困境提供了有力的支撑。通过以上举措，加之重整投资人后续资金的注入，公司经营现金流持续紧张的局面将得以消除，使员工、客户、供应商信心得以恢复，并向外界传达自身的经营状况在稳步恢复。

报告期内，受国内外疫情的全球传播及相关政府防控疫情政策的影响，公司的业务收到一定程度的影响。美国、欧洲、日本为公司小家电业务的主要销售市场，其需求出现较大波动，国际物流受到较大冲击。报告期内，公司实现营业收入12,401.29万元，比上年同期减少30.89%；实现归属于上市公司股东的净利润2,306.63万元，比上年同期767.46%。

#### 1、家电业务

报告期内，家电业务主要定位在稳定客户的基础上有突破，同时清理库存，尽快回笼资金。管理层一方面迅速梳理了公司的重要头部客户，另一方面对包括在产、已立项但未实质启动在内的项目进行工艺改进、优化成本，并进行全面的市场论证以寻找新的市场切入点。

#### 2、通航业务

出于“物尽其用，盘活资产”的经营要求，公司对通航业务进行了更细致的资产梳理、分类，在不增加公司负担的情况下，与相关合作方开展业务合作，尽可能盘活资产，提高使用效率，并建立了通航业务渠道，报告期内与合作方一起对部分工作进行了适度的开展。

#### 3、工贸业务

公司控股子公司云南伊立浦工贸有限公司的工业产品贸易业务继续按照工作计划进行推进，实现了销售收入约1,633.99万元。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	124,012,888.71	179,446,198.55	-30.89%	主要系外销订单减少所致
营业成本	102,350,490.47	144,574,211.04	-29.21%	主要系外销订单减少所致
销售费用	6,051,324.54	7,589,044.84	-20.26%	主要系物流费用及差旅费减少所致
管理费用	43,353,477.35	22,101,509.88	96.16%	主要系本期产生的重整恢复交易费所致

财务费用	1,179,354.22	6,106,965.43	-80.69%	主要系利息支出减少及汇兑收益增加所致
所得税费用	1,302,065.42	-70,473.31	1,947.60%	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	8,623,222.33	9,336,495.22	-7.64%	主要系研发直接投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	8,393,903.81	-447,629.55	1,975.19%	主要系支付给职工以及为职工支付的现金减少、收到政府补助及其他款项增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,539,748.90	-3,026,869.33	-116.06%	主要系购建长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	111,626,035.56	-3,251,431.55	3,533.14%	主要系吸收投资收到的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	113,720,998.52	-5,587,257.96	2,135.36%	主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	124,012,888.71	100%	179,446,198.55	100%	-30.89%
分行业					
电器设备业务	106,611,047.64	85.97%	178,884,251.63	99.69%	-40.40%
通用航空业务	1,061,946.90	0.86%	561,946.92	0.31%	88.98%
工贸业务	16,339,894.17	13.17%			100.00%
分产品					
电饭煲系列	83,655,302.16	67.46%	131,112,282.50	73.06%	-36.20%
电烤炉系列	1,648,019.71	1.33%	14,900,279.61	8.30%	-88.94%
电煎板系列	2,433,453.06	1.96%	3,602,908.59	2.01%	-32.46%
电磁炉系列	606,634.51	0.49%	3,859,432.78	2.15%	-84.28%
电压力煲系列	8,612,349.56	6.94%	11,626,220.12	6.48%	-25.92%
商用厨房系列	3,907,892.87	3.15%	4,221,112.09	2.35%	-7.42%
其他	23,149,236.84	18.67%	10,123,962.86	5.64%	128.66%

分地区					
美国	24,793,947.49	19.99%	47,668,619.93	26.56%	-47.99%
日本	16,564,315.84	13.36%	28,199,187.82	15.71%	-41.26%
其他国外市场	42,452,126.43	34.23%	52,121,711.55	29.05%	-18.55%
国内市场	40,202,498.95	32.42%	51,456,679.25	28.68%	-21.87%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
电器设备业务	106,611,047.64	88,604,485.17	16.89%	-40.40%	-38.74%	-2.25%
通用航空业务	1,061,946.90	-2,337,226.41	320.09%	88.98%	3,099.35%	207.09%
工贸业务	16,339,894.17	16,083,231.71	1.57%	100.00%	100.00%	1.57%
分产品						
电饭煲系列	83,655,302.16	70,989,218.28	15.14%	-36.20%	-34.71%	-1.93%
电烤炉系列	1,648,019.71	1,355,867.07	17.73%	-88.94%	-88.68%	-1.88%
电煎板系列	2,433,453.06	2,347,592.34	3.53%	-32.46%	-30.81%	-2.30%
电磁炉系列	606,634.51	505,622.43	16.65%	-84.28%	-83.48%	-4.04%
电压力煲系列	8,612,349.56	7,499,221.49	12.92%	-25.92%	-23.51%	-2.75%
商用厨房系列	3,907,892.87	2,147,895.83	45.04%	-7.42%	3.45%	-5.77%
其他	23,149,236.84	17,505,073.03	24.38%	128.66%	216.52%	-20.99%
分地区						
美国	24,793,947.49	19,925,529.85	19.64%	-47.99%	-49.52%	2.45%
日本	16,564,315.84	13,728,531.91	17.12%	-41.26%	-35.85%	-6.99%
其他国外市场	42,452,126.43	36,236,969.65	14.64%	-18.55%	-15.98%	-2.62%
国内市场	40,202,498.95	32,459,459.06	19.26%	-21.87%	-20.00%	-1.89%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	187,152,899.96	25.73%	21,311,966.43	6.45%	19.28%	主要系吸收投资收到的现金增加所致
应收账款	45,802,245.48	6.30%	49,238,236.40	14.91%	-8.61%	
存货	57,723,517.51	7.94%	79,469,075.91	24.06%	-16.12%	主要系公司的海外订单减少所致
投资性房地产	152,963,730.49	21.03%			21.03%	系上年年末权益性捐赠增加所致
长期股权投资	1,742,206.26	0.24%	1,747,146.91	0.53%	-0.29%	
固定资产	75,947,927.15	10.44%	69,943,686.55	21.18%	-10.74%	
短期借款	28,221,446.75	3.88%	230,269,285.85	69.73%	-65.85%	系公司偿还流动资金借款所致

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	60,792,600.00							60,792,600.00
金融资产小计	60,792,600.00							60,792,600.00
投资性房地产	148,508,476.20				4,455,254.29			152,963,730.49
持有待售资产	1,101,219.45					3,434.40		1,097,785.05
上述合计	210,402,295.65				4,455,254.29	3,434.40		214,854,115.54
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,412,991.43	银行承兑汇票保证金、外汇结汇保证金、诉讼冻结
应收账款	36,707,835.76	用于借款抵押
存货	51,438,098.47	用于借款抵押
固定资产	41,310,189.23	用于借款抵押
无形资产	12,750,211.53	用于借款抵押
其他权益工具投资	60,792,600.00	用于借款担保
合 计	205,411,926.42	

**五、投资状况分析****1、总体情况**

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
600,000.00	0.00	100.00%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	59,985,000.00	0.00	807,600.00	0.00	0.00	1,575,000.00	60,792,600.00	自有和自筹
合计	59,985,000.00	0.00	807,600.00	0.00	0.00	1,575,000.00	60,792,600.00	--

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市南海邦芝电器有限公司	子公司	家用、商用厨房电器及设备的批发、零售、	500 万元	52,815,243.85	8,031,968.61	4,305,872.65	-649,871.47	-2,465,791.84



		维修、技术服务；原材料销售						
蓝海实业有限公司	子公司	家用电器贸易及售后服务	HKD78 万元	52,693,536.86	-116,670,464.04	83,810,389.76	-2,411,955.40	-2,374,451.81
德奥直升机有限公司	子公司	直升机系列产品研发及零配件的销售、咨询服务	20000 万元	100,115,553.93	-41,362,705.96	1,061,946.90	40,622,792.39	48,196,741.27
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司	子公司	通用航空发动机及其零部件的研发、销售；航空发动机技术研发、咨询服务	20000 万元	121,160,799.46	91,830,012.12	0.00	-7,424,508.75	-7,424,508.75
伊立浦国际投资控股有限公司	子公司	国际贸易；技术研发、咨询、转让服务	HKD250 万元	321,200.21	-168,084,868.32		645,049.33	645,049.33
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	子公司	受托资产管理；受托管理股权投资基金；股权投资；投资咨询、投资管理	10000 万元	75,882,897.03	-14,453,890.22		455,198.91	455,198.91
云南伊立浦工贸有限公司	子公司	工贸销售	1012 万	211,476,353.52	196,756,080.32	16,339,894.17	378,105.18	278,290.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比上升 50% 以上

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	1,800	--	2,700	905.64	增长	98.75%	--	198.13%
基本每股收益（元/股）	0.07	--	0.1	0.03	增长	133.33%	--	233.33%
业绩预告的说明	主要变动的的原因是，公司之全资子公司德奥直升机有限公司于 2020 年 1 月收到江苏省南通经济技术开发区人民法院发来的裁定书，公司名下位于苏通园区海维路北、黄山路南、苏十五河东侧国有建设用地使用权以 4,415.5 万元的价格经司法拍卖转移至买受人名下。土地产权于 2020 年 3 月完成过户手续，公司因此确认扣除相关税费后相应的资产处置收益。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险

### 1、终止上市风险

目前公司股票已被深交所实施暂停上市措施，如公司恢复上市申请未被深交所审核同意，根据《深圳证券交易所股票上市规则(2018年修订)》第14.4.1条规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

### 2、疫情风险

受2020年初新冠肺炎疫情的影响，导致国内消费和生产在短期内都受到一定影响，自今年2月底开始，海外地区的疫情也呈现不断加剧的态势，如本次新冠肺炎疫情的影响的持续时间较长，则可能会对公司2020年的经营发展带来挑战。

### 3、宏观经济波动风险

作为准快速消费类的家用电器产品，其市场需求受经济形势和宏观调控的影响较大，政策调整、宏观经济波动均可能对消费者的收入预期、购买力和购买意愿产生一定影响，如果宏观经济或消费者需求增长出现放缓趋势，将对公司家电电器产品销售造成负面影响。

### 4、依赖海外市场的风险

经过多年发展，公司已在全球多个国家或地区建立了小家电销售网络，其中对美国和日本地区出口比例达到50%以上，是公司小家电产品主要出口地。假若美国和日本等主要消费国家或地区政治环境、经济景气度、购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等因素发生变化，将对公司的产品出口带来风险。

### 5、海外市场拓展风险

预计未来公司的小家电产品国外市场销售所占比重仍较大。因此，未来公司拓展海外市场时仍可能面临当地政治经济局势是否稳定、法律体系和监管制度是否发生重大变化、市场需求是否受全球金融危机影响而显著萎缩等无法预期的风险，将对公司的经营情况带来不利影响。

### 6、生产要素成本价格波动的风险

公司外购用于制造电器设备的主要原材料为各种规格的铜材、钢材、铝材和塑料等，铜材、钢材等原材料约占到其总成本50%，近年来原材料价格波动较大，其影响已向电器设备的零部件及整机制造等下游行业延伸。此外，宏观经济环境变化和政策调整也使得劳动力、水电、土地等生产要素成本出现不同程度的波动。如果上述原材料等生产要素的采购价格发生重大不利变动，公司的生产成本及毛利率将受影响。

### 7、汇率波动的风险

公司产品外销比例大，公司进出口业务主要采用美元结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.98%	2020 年 03 月 23 日	2020 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于 2020 年第一次临时股东大会决议的公告》 (公告编号: 2020-015)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.29%	2020 年 04 月 23 日	2020 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于 2020 年第二次临时股东大会决议的公告》 (公告编号: 2020-020)
出资人组会议	临时股东大会	43.71%	2020 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于出资人组会议召开情况的公告》(公告编号: 2020-043)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度的财务状况及经营成果进行了审计，并于2020年6月28日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

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

##### 一、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

2020年4月22日佛山市中级人民法院受理了公司重整一案，并于2020年4月27日准许公司在管理人监督下自行管理财产与营业事务并制定重整计划草案，拟通过引入重整投资人并向其转增股份解决公司债务问题。公司第一次债权人会议及出资人组会议于2020年5月27日召开，有财产担保债权组和普通债权组均表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)》，出资人组也表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条的规定，公司向佛山市中级人民法院提交了《裁定批准重整计划的申请书》，佛山中院于2020年5月28日作出了《民事裁定书》，裁定批准了重整计划并进入执行阶段。

2020年6月28日，佛山中院裁定公司重整计划执行完毕。同日，公司收到佛山中院裁定重整计划执行完毕的《民事裁定书》。因重整投资人资金尚未全部到位，按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的专用账户或划扣至投资人指定账户。

##### 二、注册会计师对该事项的意见

###### 1、强调事项段的内容

如附注十二、3中所述，2020年4月22日佛山市中级人民法院受理了德奥通航公司重整一案，并于2020年4月27日准许德奥通航公司在管理人监督下自行管理财产与营业事务并制定重整计划草案，拟通过引入重整投资人并向其转增股份解决德奥通航公司债务问题。德奥通航公司各表决组于2020年5月27日对重整计划草案进行了表决并通过，2020年5月28日佛山市中级人民法院批准了重整计划并进入实施阶段。截至2020年6月28日14时，重整计划转增291,720,000股股份已完成认购，重整投资人及财务投资人共计已支付投资款485,596,000.00元。公司管理人已将经裁定确认的债权的受偿款合计311,133,105.40元支付至债权人提供的银行账户，尚未裁定确认的债权合计33,440,861.13元已提存、预留在管理人账户。根据重整计划的规定，重整计划执行工作达到执行完毕的标准，2020年6月28日佛山市中级人民法院裁定确认重整计划执行完毕。按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的破产企业财产处置专用账户或划扣至投资人指定账户。

本段内容不影响已发表的审计意见。

###### 2、审计意见

我们审计了德奥通用航空股份有限公司财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利

润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德奥通用航空股份有限公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 三、消除该事项的进展

根据《重整计划》中出资人权益调整方案，公司以现有总股本265,200,000股为基数，按每10股转增11股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增291,720,000股股份，转增后公司总股本将由265,200,000股增加至556,920,000股，前述转增股份全部由重整投资人及财务投资人有条件受让。

目前，重整投资人及财务投资人已足额支付重整投资款735,134,400.00元。公司已向佛山中院申请协助完成资本公积转增股份登记，后续转增股份将登记至管理人于中国证券登记结算有限责任公司开立的专用证券账户，管理人将依据重整计划的规定、《重整投资协议》的约定，协助进行股份转让登记。

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

2019年7月24日，公司公告了《关于被债权人申请重整的公告》(公告编号：2019-046)，披露了债权人张小东申请对公司进行重整的相关事宜。2020年4月23日，公司收到佛山中院送达的(2019)粤06破申30-9号《民事裁定书》及(2019)粤06破申30-12号《指定管理人决定书》，裁定受理债权人对公司的重整申请，并指定北京市中伦(深圳)律师事务所、广东源浩律师事务所联合担任公司管理人。

公司第一次债权人会议及出资人组会议于2020年5月27日召开。有财产担保债权组和普通债权组均表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)》，出资人组也表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。第一次债权人会议及出资人组会议召开情况详见公司于2020年5月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于债权人会议召开情况的公告》、《关于出资人组会议召开情况的公告》(公告编号：2020-042、2020-043)。

根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条的规定，公司向佛山市中级人民法院提交了《裁定批准重整计划的申请书》，佛山中院于2020年5月28日作出了(2020)粤06破20-3号《民事裁定书》，批准公司重整计划，并终止重整程序。

2020年6月28日重整计划转增291,720,000股股份已完成认购，重整投资人及财务投资人共计已支付投资款485,596,000.00元。公司管理人已将经裁定确认的债权的受偿款合计311,133,105.40元支付至债权人提供的银行账户，尚未裁定确认的债权合计33,440,861.13元已提存、预留在管理人账户。根据重整计划的规定，重整计划执行工作达到执行完毕的标准，2020年6月28日佛山市中级人民法院裁定确认重整计划执行完毕。

2020年7月29日重整投资人及财务投资人已足额支付重整投资款735,134,400.00元。目前，按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的破产企业财产处置专用账户或划扣至投资人指定账户。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
和合资产管理(上海)有限公司因借款合同纠纷对本公司提起民事诉讼	6,657.29	否	目前该诉讼已中止	目前尚未结案	目前尚未结案	2019年12月24日	关于重大诉讼进展的公告(2019-071)

深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业(有限合伙)因借款合同纠纷对本公司提起民事诉讼	11,980.89	否	对方已撤诉	对方已撤诉	对方已撤诉	2020年03月07日	关于重大诉讼进展的公告(2020-013)
--	-----------	---	-------	-------	-------	-------------	-----------------------

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。



#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、社会责任情况

#### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司生产过程中会产生部分的废水、废气及噪音，公司已作了相应的环保处理及加装了环保设施，以保障符合环境保护的相关要求。同时，公司已根据所在地环境保护部门的要求进行申报，已领取了《广东省污染物排放许可证》。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

##### (2) 半年度精准扶贫概要

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

##### (4) 后续精准扶贫计划

### 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,303	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京市梧桐翔宇投资有限公司	境内非国有法人	24.66%	65,387,746			65,387,746	质押	64,836,745
							冻结	65,387,746
陈庆桃	境内自然人	4.93%	13,066,951			13,066,951		
浙江中泰创赢资产管理有限公司	境内非国有法人	1.53%	4,044,561			4,044,561		
师占帅	境内自然人	0.76%	2,025,000			2,025,000		
法国兴业银行	境外法人	0.76%	2,013,401			2,013,401		
郭蓓	境内自然人	0.71%	1,878,787			1,878,787		
关印	境内自然人	0.67%	1,771,800			1,771,800		
刘其美	境内自然人	0.47%	1,252,700			1,252,700		
张胜敏	境内自然人	0.47%	1,250,000			1,250,000		
鞍山忠兴矿业 有限公司	境内非国有法人	0.38%	999,800			999,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东/无限售条件股东中，梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京市梧桐翔宇投资有限公司	65,387,746	人民币普通股	65,387,746					
陈庆桃	13,066,951	人民币普通股	13,066,951					
浙江中泰创赢资产管理有限公司	4,044,561	人民币普通股	4,044,561					
师占帅	2,025,000	人民币普通股	2,025,000					
法国兴业银行	2,013,401	人民币普通股	2,013,401					
郭蓓	1,878,787	人民币普通股	1,878,787					

关印	1,771,800	人民币普通股	1,771,800
刘其美	1,252,700	人民币普通股	1,252,700
张胜敏	1,250,000	人民币普通股	1,250,000
鞍山忠兴矿业有限公司	999,800	人民币普通股	999,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东/无限售条件股东中，梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至 2020 年 6 月 30 日，公司前十名股东/无限售条件股东中的浙江中泰创赢资产管理有限公司参与融资融券业务，其普通账户持有公司股票 0 股，其信用证券账户持有公司股票 4,044,561 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董守才	副总经理	离任	2020 年 02 月 21 日	辞任
安明新	副总经理	聘任	2020 年 02 月 28 日	
林镇生	副总经理	聘任	2020 年 05 月 12 日	



## 第十节 公司债相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：德奥通用航空股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	187,152,899.96	91,015,996.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	45,802,245.48	96,826,562.07
应收款项融资	30,871,150.00	344,915.00
预付款项	14,167,544.47	735,408.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,621,063.56	3,067,779.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	57,723,517.51	48,896,020.94

合同资产		
持有待售资产	1,097,785.05	1,101,219.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,934,688.20	8,258,804.75
流动资产合计	390,370,894.23	250,246,707.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,742,206.26	1,176,756.19
其他权益工具投资	60,792,600.00	60,792,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	152,963,730.49	148,508,476.20
固定资产	75,947,927.15	81,005,511.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,607,745.43	13,980,974.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,616,320.34	1,742,905.04
递延所得税资产	14,401,431.09	15,451,881.35
其他非流动资产	15,849,360.00	15,108,860.00
非流动资产合计	336,921,320.76	337,767,964.78
资产总计	727,292,214.99	588,014,671.84
流动负债：		
短期借款	28,221,446.75	226,168,671.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	59,699,299.78	76,680,378.18
预收款项	3,995,083.90	2,867,667.30
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,126,059.81	13,734,964.75
应交税费	2,338,910.60	4,228,498.81
其他应付款	563,192,179.27	191,983,577.38
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		38,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	670,572,980.11	554,463,757.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,194,627.89	1,565,000.00
递延收益	1,158,560.29	1,283,837.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,353,188.18	2,848,837.53
负债合计	675,926,168.29	557,312,595.47
所有者权益：		

股本	265,200,000.00	265,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	356,543,235.61	356,543,235.61
减：库存股		
其他综合收益	1,709,071.78	4,114,722.67
专项储备		
盈余公积	19,279,976.11	19,279,976.11
一般风险准备		
未分配利润	-593,707,634.16	-616,773,943.72
归属于母公司所有者权益合计	49,024,649.34	28,363,990.67
少数股东权益	2,341,397.36	2,338,085.70
所有者权益合计	51,366,046.70	30,702,076.37
负债和所有者权益总计	727,292,214.99	588,014,671.84

法定代表人：戚勇

主管会计工作负责人：宋子超

会计机构负责人：陈昂

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	77,386,391.45	20,962,356.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,355,210.34	75,281,841.55
应收款项融资	871,150.00	170,915.00
预付款项	720,280.32	705,261.56
其他应收款	201,810,968.24	74,778,054.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	51,720,661.74	48,404,253.80
合同资产		
持有待售资产	1,097,785.05	1,101,219.45

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,279.90	
流动资产合计	374,967,727.04	221,403,902.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	288,034,424.69	288,034,424.69
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	58,961,809.61	64,332,701.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,607,745.43	13,980,974.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,616,320.34	1,742,905.04
递延所得税资产	12,878,176.97	8,868,867.34
其他非流动资产	1,056,060.00	315,560.00
非流动资产合计	376,154,537.04	377,275,432.91
资产总计	751,122,264.08	598,679,335.23
流动负债：		
短期借款	28,221,446.75	226,168,671.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,049,013.81	72,010,092.21
预收款项	1,330,336.95	5,216,531.33
合同负债		
应付职工薪酬	10,918,174.87	11,432,603.57
应交税费	471,058.23	380,064.50

其他应付款	634,086,366.05	221,497,596.46
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		38,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	730,076,396.66	575,505,559.59
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		
递延收益	1,158,560.29	1,283,837.53
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,158,560.29	1,283,837.53
负债合计	731,234,956.95	576,789,397.12
所有者权益：		
股本	265,200,000.00	265,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,618,948.79	343,618,948.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,087,672.38	19,087,672.38
未分配利润	-608,019,314.04	-606,016,683.06
所有者权益合计	19,887,307.13	21,889,938.11
负债和所有者权益总计	751,122,264.08	598,679,335.23

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	124,012,888.71	179,446,198.55
其中：营业收入	124,012,888.71	179,446,198.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	162,607,599.68	190,564,504.60
其中：营业成本	102,350,490.47	144,574,211.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,049,730.77	856,278.19
销售费用	6,051,324.54	7,589,044.84
管理费用	43,353,477.35	22,101,509.88
研发费用	8,623,222.33	9,336,495.22
财务费用	1,179,354.22	6,106,965.43
其中：利息费用	5,239,349.69	7,496,083.61
利息收入	1,068,952.11	58,150.42
加：其他收益	372,568.04	134,880.43
投资收益（损失以“-”号填列）	23,168,816.65	-31,310.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-34,549.93	-31,310.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	124,304.71	464,534.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,018,999.26	-1,110,423.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	38,116,238.03	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	22,168,217.20	-11,660,625.05
加: 营业外收入	2,729,716.63	8,202,936.91
减: 营业外支出	526,247.19	68,607.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,371,686.64	-3,526,295.94
减: 所得税费用	1,302,065.42	-70,473.31
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	23,069,621.22	-3,455,822.63
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23,069,621.22	-3,455,822.63
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	23,066,309.56	-3,455,822.63
2.少数股东损益	3,311.66	
六、其他综合收益的税后净额	-2,405,650.89	1,497,077.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,405,650.89	1,497,077.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,700,001.00
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		1,700,001.00
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	-2,405,650.89	-202,923.82

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,405,650.89	-202,923.82
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,663,970.33	-1,958,745.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,660,658.67	-1,958,745.45
归属于少数股东的综合收益总额	3,311.66	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.01
（二）稀释每股收益	0.09	-0.01

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

法定代表人：戚勇

主管会计工作负责人：宋子超

会计机构负责人：陈昂

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	110,631,620.44	178,199,585.68
减：营业成本	93,158,785.43	145,576,721.79
税金及附加	784,052.63	635,718.92
销售费用	4,596,509.18	5,928,904.06
管理费用	41,811,785.49	21,509,101.73
研发费用	8,623,222.33	9,336,495.22
财务费用	2,333,431.84	6,193,443.44
其中：利息费用	5,157,359.94	7,429,674.50
利息收入	78,359.70	46,433.62

加：其他收益	362,353.33	134,880.43
投资收益（损失以“-”号填列）	24,842,994.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	8,274,070.18	-538,252.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,018,661.57	-1,180,301.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,215,410.05	-12,564,472.68
加：营业外收入	2,729,716.63	150,000.00
减：营业外支出	526,247.19	68,607.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,011,940.61	-12,483,080.48
减：所得税费用	-4,009,309.63	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,002,630.98	-12,483,080.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,002,630.98	-12,483,080.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-2,002,630.98	-12,483,080.48
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,791,789.67	186,730,062.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,354,659.43	13,734,127.16
收到其他与经营活动有关的现金	21,676,007.24	3,076,939.67
经营活动现金流入小计	193,822,456.34	203,541,129.47
购买商品、接受劳务支付的现金	117,964,829.62	134,003,520.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,766,420.25	49,125,714.79
支付的各项税费	3,652,019.09	2,031,144.01
支付其他与经营活动有关的现金	27,045,283.57	18,828,380.05
经营活动现金流出小计	185,428,552.53	203,988,759.02
经营活动产生的现金流量净额	8,393,903.81	-447,629.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		300,000.00
取得投资收益收到的现金	990,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	176,888,965.33	
投资活动现金流入小计	177,878,965.33	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,818,514.23	3,326,869.33
投资支付的现金	600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	176,000,200.00	
投资活动现金流出小计	184,418,714.23	3,326,869.33

投资活动产生的现金流量净额	-6,539,748.90	-3,026,869.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	465,836,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	163,670,000.00	168,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,950,000.00	37,511,405.88
筹资活动现金流入小计	636,456,000.00	205,731,405.88
偿还债务支付的现金	397,105,824.02	180,326,056.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,999,140.42	7,335,535.25
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	113,725,000.00	21,321,246.18
筹资活动现金流出小计	524,829,964.44	208,982,837.43
筹资活动产生的现金流量净额	111,626,035.56	-3,251,431.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,808.05	1,138,672.47
五、现金及现金等价物净增加额	113,720,998.52	-5,587,257.96
加：期初现金及现金等价物余额	71,018,910.01	8,712,244.01
六、期末现金及现金等价物余额	184,739,908.53	3,124,986.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,343,780.40	180,545,396.99
收到的税费返还	6,354,659.43	13,583,423.08
收到其他与经营活动有关的现金	42,472,227.05	18,642,431.10
经营活动现金流入小计	173,170,666.88	212,771,251.17
购买商品、接受劳务支付的现金	85,457,479.62	133,989,696.17
支付给职工以及为职工支付的现金	35,751,684.09	47,385,372.30
支付的各项税费	907,782.27	703,646.25
支付其他与经营活动有关的现金	44,760,083.23	29,613,726.07

经营活动现金流出小计	166,877,029.21	211,692,440.79
经营活动产生的现金流量净额	6,293,637.67	1,078,810.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,842,282.37	3,326,869.33
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,842,282.37	3,326,869.33
投资活动产生的现金流量净额	-2,842,282.37	-3,326,869.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	381,040,000.00	
取得借款收到的现金	163,670,000.00	168,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,950,000.00	37,511,405.88
筹资活动现金流入小计	551,660,000.00	205,731,405.88
偿还债务支付的现金	397,105,824.02	180,326,056.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,599,140.42	7,293,439.14
支付其他与筹资活动有关的现金	70,725,000.00	18,821,246.18
筹资活动现金流出小计	481,429,964.44	206,440,741.32
筹资活动产生的现金流量净额	70,230,035.56	-709,335.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	326,739.41	1,295,426.99
五、现金及现金等价物净增加额	74,008,130.27	-1,661,967.40
加：期初现金及现金等价物余额	965,269.75	2,174,012.72
六、期末现金及现金等价物余额	74,973,400.02	512,045.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	265,200,000.00				356,543,235.61			4,114,722.67		19,279,976.11		-616,773,943.72		28,363,990.67	2,338,085.70	30,702,076.37
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	265,200,000.00				356,543,235.61			4,114,722.67		19,279,976.11		-616,773,943.72		28,363,990.67	2,338,085.70	30,702,076.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,405,650.89				23,066,309.56		20,660,658.67	3,311.66	20,663,970.33
（一）综合收益总额								-2,405,650.89				23,066,309.56		20,660,658.67	3,311.66	20,663,970.33
（二）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入的普通股																
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																



4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	265,200,000.00			356,543,235.61		1,709,071.78		19,279,976.11		-593,707,634.16		49,024,649.34	2,341,397.36	51,366,046.70	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润				计
一、上年期末 余额	265,2 00,00 0.00				8,643, 386.77		5,956, 132.61		19,279 ,976.1 1		-645,9 84,114 .59		-346,9 04,619 .10		-346,90 4,619.1 0
加：会计 政策变更							-1,700, 001.00				2,000, 001.00		300,00 0.00		300,000 .00
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	265,2 00,00 0.00				8,643, 386.77		4,256, 131.61		19,279 ,976.1 1		-643,9 84,113 .59		-346,6 04,619 .10		-346,60 4,619.1 0
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							1,497, 077.18				-5,155, 823.63		-3,658, 746.45		-3,658, 746.45
（一）综合收 益总额							1,497, 077.18				-3,455, 822.63		-1,958, 745.45		-1,958, 745.45
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配															
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风															

险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配															
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结转										-1,700, 001.00		-1,700, 001.00		-1,700, 001.00	
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										-1,700, 001.00		-1,700, 001.00		-1,700, 001.00	
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	265,2 00,00 0.00				8,643, 386.77		5,753, 208.79		19,279 ,976.1 1		-649,1 39,937 .22		-350,2 63,365 .55		-350,26 3,365.5 5

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余	265,20				343,618,				19,087,6	-606,01		21,889,93

额	0,000.00			948.79				72.38	6,683.06		8.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	265,200,000.00			343,618,948.79				19,087,672.38	-606,016,683.06		21,889,938.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-2,002,630.98		-2,002,630.98
（一）综合收益总额									-2,002,630.98		-2,002,630.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	265,200,000.00				343,618,948.79				19,087,672.38	-608,019,314.04		19,887,307.13

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-607,325,763.84		-317,437,991.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-607,325,763.84		-317,437,991.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-12,483,080.48		-12,483,080.48
(一)综合收益										-12,483,080.48		-12,483,080.48

总额										80.48		.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	265,200,000.00				5,600,099.95				19,087,672.38	-619,808,844.32		-329,921,071.99

### 三、公司基本情况

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

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

本财务报告于2020年8月25日经本公司董事会批准报出。

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

不适用。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事小家电的生产销售、工业产品贸易及通用航空产业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入的确认原则”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、43“其他重要的会计政策

和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司子公司蓝海实业有限公司、伊立浦国际投资控股有限公司其主要经营地为香港，根据其经营所处的主要经济环境其记账本位币为港币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为



合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长

期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计

量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、其他应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.**对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票以及资信情况一般的银行承兑汇票

应收票据组合2 资信较好的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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，根据本公司不同业务情况分别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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 小家电内销业务形成的应收款项

应收账款组合2 小家电外销形成的应收款项

应收账款组合3 商用厨电业务形成的应收款项

应收账款组合4 通航业务形成的应收款项

应收账款组合5 工贸业务形成的应收款项

**B.**当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 无风险组合（应收出口退税款、合并范围内关联方往来款）

其他应收款组合2 其他组合

对于应收租赁款，本公司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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期汇率合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。



#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 16、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注五、10“金融工具”相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### 17、合同成本

#### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的



资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当

期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。本公司的投资性房地产是座落于繁华商业地段的商用楼宇，本公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息或通过估值技术取得其相关市场价格信息，从而确认投资性房地产的公允价值。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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



本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。



## (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）商品销售合同

本公司产品按照客户的订单进行生产，主要包括海外出口销售以及内销，对于海外出口业务，在商品发出并装船后开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后此时客户取得相关商品或服务的控制权，本公司根据出口报关单和提单确认收入。对于内销业务，本公司在货物发出后开具发票，并经客户验收后客户取得相关商品或服务的控制权，本公司根据签收单确认收入。

#### （2）劳务合同

本公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司不存在对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整的情形。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

在执行新收入准则时，本公司不存在对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整的

情形。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
德奥通用航空股份有限公司	25
蓝海实业有限公司	8.25
佛山市南海邦芝电器有限公司	25
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司	25
德奥直升机有限公司	25
德奥无人机运营服务有限公司	25
德奥通航（北京）科技有限公司	25
德奥航空发动机有限公司	25
南通德奥航空精密铸造有限公司	25
佛山市伊立浦电器有限公司	25
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	25
伊立浦国际投资控股有限公司	8.25
云南伊立浦工贸有限公司	25

## 2、税收优惠

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,309.54	56,464.83
银行存款	186,168,909.01	89,999,928.84
其他货币资金	959,681.41	959,602.87
合计	187,152,899.96	91,015,996.54
其中：存放在境外的款项总额	2,455,762.30	2,990,733.45

其他说明

注1：本公司其他货币资金主要用于开立银行承兑汇票或信用证而支付的保证金。

注2：本公司欠和合资产管理（上海）有限公司的债务已逾期并被和合资产管理（上海）有限公司提出诉讼保全措施，由兰州市中级人民法院等对本公司期末货币资金中中国建设银行股份有限公司佛山松岗支行、中国银行佛山南海黄岐支行等11家银行共24个账户进行了冻结，截止2020年6月30日，上述部分账户已结解冻，未解冻资金为2,397,303.21元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,120,162.07	
合计	15,120,162.07	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	901,202.75	1.79%	901,202.75	100.00%		901,202.75	0.88%	901,202.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,482,638.15	98.21%	3,680,392.67	7.44%	45,802,245.48	101,571,931.22	99.12%	4,745,369.15	4.67%	96,826,562.07
其中：										
合计	50,383,876.90	100.00%	4,581,592.67	9.09%	45,802,245.48	102,473,162.44	100.00%	5,646,571.30	5.51%	96,826,562.07



	40.90		5.42		5.48	33.97		.90		07
--	-------	--	------	--	------	-------	--	-----	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商用厨电设备客户	612,534.00	612,534.00	100.00%	无回收可能性
通用航空业务客户	288,668.75	288,668.75	100.00%	无回收可能性
合计	901,202.75	901,202.75	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1——小家电内销业务形成的应收款项组合	6,138,498.92	1,325,254.79	21.59%
组合 2——小家电外销形成的应收款项组合	29,031,547.59	598,509.94	2.06%
组合 3——商用厨电业务形成的应收款项组合	2,138,617.31	1,513,148.45	70.75%
组合 4——通航业务形成的应收款项组合	1,200,000.00	24,000.00	2.00%
组合 5——工贸业务形成的应收款项组合	10,973,974.33	219,479.49	2.00%
合计	49,482,638.15	3,680,392.67	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	46,137,600.46
1 至 2 年	204,342.70
2 至 3 年	853,277.85
3 年以上	3,188,619.89
3 至 4 年	29,650.41
4 至 5 年	76,065.00
5 年以上	3,082,904.48
合计	50,383,840.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,646,571.90		1,064,976.48			4,581,595.42
合计	5,646,571.90		1,064,976.48			4,581,595.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

云南太阳钢管有限公司	10,973,974.33	21.78%	219,479.49
CONAIR CORPORATION	4,790,406.54	9.51%	95,808.12
SHARP HONG KONG LIMITED	4,205,784.40	8.35%	84,115.68
Spectrum Brands, Inc.	2,806,517.19	5.57%	56,130.34
上海纯米电子科技有限公司	2,341,620.88	4.65%	46,832.42
合计	25,118,303.34	49.86%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	30,871,150.00	344,915.00
合计	30,871,150.00	344,915.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，也即管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司将此类银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。本公司银行承兑汇票承兑人均为资信较好的银行，故不再计提坏账准备。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	14,167,544.47	100.00%	735,408.52	100.00%
合计	14,167,544.47	--	735,408.52	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为13,856,473.83元，占预付账款期末余额合计数的比例为97.81%。

其他说明:

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,621,063.56	3,067,779.79
合计	44,621,063.56	3,067,779.79

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	1,363,842.04	99,822.98
保证金及押金	2,912,044.09	2,912,044.09
出口退税款	925,733.05	626,661.39
公司往来款	2,577,927.11	2,102,415.76
其他	40,906,622.42	451,268.95
合计	48,686,168.71	6,192,213.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,408,561.91		1,715,871.47	3,124,433.38
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	940,671.77			940,671.77
2020 年 6 月 30 日余额	2,349,233.68		1,715,871.47	4,065,105.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,014,103.68
1 至 2 年	133,606.59
2 至 3 年	42,279.90
3 年以上	3,496,178.54
3 至 4 年	1,311,356.95
4 至 5 年	889,813.28
5 年以上	1,295,008.31
合计	48,686,168.71

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,124,433.38	940,671.77				4,065,105.15
合计	3,124,433.38	940,671.77				4,065,105.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

法院代收拍卖土地款	其他往来款	40,453,464.44	1 年以内	83.09%	809,069.29
出口退税	出口退税款	925,733.05	1 年以内	1.90%	
深圳市凯旋龙腾科技有限公司	公司往来款	664,140.00	4-5 年	1.36%	664,140.00
北京蓝纪元科技发展有限公司	保证金及押金	632,964.00	3-4 年	1.30%	632,964.00
光大兴陇信托有限责任公司	保证金及押金	600,000.00	3-4 年	1.23%	180,000.00
合计	--	43,276,301.49	--		2,286,173.29

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,054,363.70	3,341,114.53	8,713,249.17	12,840,744.46	3,117,586.01	9,723,158.45
在产品	2,303,323.34		2,303,323.34	1,668,916.90		1,668,916.90
库存商品	32,937,379.52	2,330,435.37	30,606,944.15	25,155,725.81	2,334,728.03	22,820,997.78
发出商品	3,794,218.31		3,794,218.31	1,745,666.31		1,745,666.31
自制半成品	7,446,402.58		7,446,402.58	8,811,153.87		8,811,153.87

委托加工物资	4,859,379.96		4,859,379.96	4,126,127.63		4,126,127.63
合计	63,395,067.41	5,671,549.90	57,723,517.51	54,348,334.98	5,452,314.04	48,896,020.94

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,117,586.01	999,681.49		776,152.97		3,341,114.53
库存商品	2,334,728.03	19,317.77		23,610.43		2,330,435.37
合计	5,452,314.04	1,018,999.26		799,763.40		5,671,549.90

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售的非流动资产	3,118,223.32	2,020,438.27	1,097,785.05	1,097,785.05	0.00	2020年12月31日
合计	3,118,223.32	2,020,438.27	1,097,785.05	1,097,785.05		--

其他说明：



## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	8,934,481.31	8,258,804.75
预缴企业所得税	206.89	
合计	8,934,688.20	8,258,804.75

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
德奥进出口有限公司	1,176,756.19			-34,549.93						1,142,206.26	
江西省菲客航空科技有限公司		600,000.00								600,000.00	
小计	1,176,756.19	600,000.00		-34,549.93						1,742,206.26	
合计	1,176,756.19	600,000.00		-34,549.93						1,742,206.26	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京卡拉卡尔科技股份有限公司	60,792,600.00	60,792,600.00
合计	60,792,600.00	60,792,600.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

北京卡拉卡尔科 科技股份有限公司	990,000.00					
---------------------	------------	--	--	--	--	--

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	148,508,476.20			148,508,476.20
二、本期变动	4,455,254.29			4,455,254.29
加：外购	4,455,254.29			4,455,254.29
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	152,963,730.49			152,963,730.49

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

注：本期变动为办理房屋权属转移产生的契税。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,947,927.15	81,005,511.82
合计	75,947,927.15	81,005,511.82

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	134,278,222.74	95,280,439.84	17,272,766.49	2,462,418.86	18,423,415.91	267,717,263.84
2.本期增加金额	500,028.57	161,467.88	520,196.80	1,217,799.86	39,876.20	2,439,369.31
(1) 购置	500,028.57	161,467.88	94,070.80	1,217,799.86	39,876.20	2,013,243.31
(2) 在建工程转入			426,126.00			426,126.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,352,872.08		122,881.20	48,098.65	4,523,851.93
(1) 处置或报废		4,352,872.08		122,881.20	48,098.65	4,523,851.93
4.期末余额	134,778,251.31	91,089,035.64	17,792,963.29	3,557,337.52	18,415,193.46	265,632,781.22
二、累计折旧						
1.期初余额	83,051,736.15	74,782,440.61	11,822,954.89	841,881.40	15,416,154.19	185,915,167.24
2.本期增加金额	2,142,949.05	2,062,428.14	2,560,452.33	142,197.35	302,439.98	7,210,466.85
(1) 计提	2,142,949.05	2,062,428.14	2,560,452.33	142,197.35	302,439.98	7,210,466.85
3.本期减少金额		4,131,069.44		66,119.70	40,175.66	4,237,364.80
(1) 处置或报废		4,131,069.44		66,119.70	40,175.66	4,237,364.80

4.期末余额	85,194,685.20	72,713,799.31	14,383,407.22	917,959.05	15,678,418.51	188,888,269.29
三、减值准备						
1.期初余额		237,337.55		11,090.15	548,157.08	796,584.78
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		237,337.55		11,090.15	548,157.08	796,584.78
四、账面价值						
1.期末账面价值	49,583,566.11	18,137,898.78	3,409,556.07	2,628,288.32	2,188,617.87	75,947,927.15
2.期初账面价值	51,226,486.59	20,260,661.68	5,449,811.60	1,609,447.31	2,459,104.64	81,005,511.82

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

配套综合体工程	3,525,020.39	正在办理
---------	--------------	------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏通运营基地厂房工程	2,150,866.17	2,150,866.17		2,150,866.17	2,150,866.17	
合计	2,150,866.17	2,150,866.17		2,150,866.17	2,150,866.17	

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 24、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许权许可	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,883,574.69			29,030,220.00	11,879,495.40	92,793,290.09
2.本期增加金额					170,010.02	170,010.02
(1) 购置					170,010.02	170,010.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	33,123,750.69					33,123,750.69
(1) 处置	33,123,750.69					33,123,750.69
4.期末余额	18,759,824.00			29,030,220.00	12,049,505.42	59,839,549.42
二、累计摊销						
1.期初余额	7,543,625.70			29,030,220.00	7,560,145.46	44,133,991.16
2.本期增加金额	187,598.22				355,640.55	543,238.77
(1) 计提	187,598.22				355,640.55	543,238.77
3.本期减少	1,721,611.45					1,721,611.45



金额						
(1) 处置	1,721,611.45					1,721,611.45
4.期末余额	6,009,612.47			29,030,220.00	7,915,786.01	42,955,618.48
三、减值准备						
1.期初余额	31,402,139.24				3,276,185.51	34,678,324.75
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	31,402,139.24					31,402,139.24
(1) 处置	31,402,139.24					31,402,139.24
4.期末余额					3,276,185.51	3,276,185.51
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,750,211.53				857,533.90	13,607,745.43
2.期初账面价值	12,937,809.75				1,043,164.43	13,980,974.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 25、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 26、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 27、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及安装工程	1,742,905.04		126,584.70		1,616,320.34
合计	1,742,905.04		126,584.70		1,616,320.34

其他说明

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	9,735,449.71	2,333,612.03	10,473,587.85	2,515,751.98
内部交易未实现利润	372,676.03	93,169.01	40,841.00	10,210.25
可抵扣亏损	44,424,565.00	11,027,603.01	50,419,838.95	12,604,959.74
递延收益	1,158,560.29	289,640.07	1,283,837.53	320,959.38
预计负债	2,629,627.89	657,406.97		
合计	58,320,878.92	14,401,431.09	62,218,105.33	15,451,881.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		14,401,431.09		15,451,881.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	245,833,601.74	236,828,757.25
资产减值准备	80,803,172.63	79,970,103.34
合计	326,636,774.37	316,798,860.59

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	720,248.33	728,797.04	
2021	3,864,018.99	3,893,245.05	
2022	14,238,501.96	14,650,048.44	
2023	347,764.41	347,764.41	
2024	1,856,839.18	217,208,902.31	
2025	224,806,228.87		

合计	245,833,601.74	236,828,757.25	--
----	----------------	----------------	----

其他说明：

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,519,398.81	463,338.81	1,056,060.00	778,898.81	463,338.81	315,560.00
预付购房款	21,121,518.26	6,328,218.26	14,793,300.00	21,121,518.26	6,328,218.26	14,793,300.00
预付股权转让款	29,781,253.50	29,781,253.50		29,781,253.50	29,781,253.50	
合计	52,422,170.57	36,572,810.57	15,849,360.00	51,681,670.57	36,572,810.57	15,108,860.00

其他说明：

## 30、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		6,950,000.00
抵押借款		156,720,000.00
保证借款	27,900,000.00	61,449,790.85
短期借款应计利息	321,446.75	1,048,880.67
合计	28,221,446.75	226,168,671.52

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**31、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**32、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**33、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**34、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货 款	54,642,222.70	71,417,255.21
工程及设备款	5,057,077.08	5,263,122.97
合计	59,699,299.78	76,680,378.18

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京正和兴业投资管理有限公司	1,180,000.00	因资金紧张尚待偿还
合计	1,180,000.00	--

其他说明：

### 35、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,995,083.90	2,867,667.30
合计	3,995,083.90	2,867,667.30

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 36、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,734,964.75	39,022,373.00	40,844,843.49	11,912,494.26
二、离职后福利-设定提存计划		1,302,225.80	88,660.25	1,213,565.55
合计	13,734,964.75	40,324,598.80	40,933,503.74	13,126,059.81

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,552,954.30	31,966,713.13	34,383,889.37	8,135,778.06

2、职工福利费		6,062,358.03	6,062,358.03	
3、社会保险费		990,421.84	395,366.09	595,055.75
其中：医疗保险费		688,175.11	241,106.86	447,068.25
工伤保险费		24,850.28	14,418.48	10,431.80
生育保险费		277,396.45	139,840.75	137,555.70
4、住房公积金		2,880.00	2,880.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,182,010.45		350.00	3,181,660.45
合计	13,734,964.75	39,022,373.00	40,844,843.49	11,912,494.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,284,054.56	87,178.16	1,196,876.40
2、失业保险费		18,171.24	1,482.09	16,689.15
合计		1,302,225.80	88,660.25	1,213,565.55

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,783.26	984,447.98
企业所得税	193,387.69	1,202,967.07
个人所得税	687,630.98	466,236.11
城市维护建设税	2,328.25	134,100.16
教育费附加	1,663.03	95,785.83
土地使用税	871,944.83	837,067.04
印花税	26,075.60	87,575.13
其他	409,096.96	420,319.49
合计	2,338,910.60	4,228,498.81

其他说明：

### 39、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	563,192,179.27	191,983,577.38
合计	563,192,179.27	191,983,577.38

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,977,239.40	44,460,975.22
工程款	249,046.23	249,046.23
拆借款	40,028,225.95	133,406,364.24
待支付的期间费用	23,940,383.59	12,705,313.36
其他往来款	1,161,284.10	1,161,878.33
重整投资款	495,836,000.00	
合计	563,192,179.27	191,983,577.38

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hong Kong Student Hostel Limited	34,924,737.96	尚待偿还



吴镔	4,076,874.98	尚待偿还
合计	39,001,612.94	--

其他说明

#### 40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		38,800,000.00
合计		38,800,000.00

其他说明：

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		38,800,000.00
减：一年内到期的长期借款		-38,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 43、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**44、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**45、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,629,627.89		详见注 1
未决诉讼	1,565,000.00	1,565,000.00	详见注 2

合计	4,194,627.89	1,565,000.00	--
----	--------------	--------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：2018年10月19日，本公司向中信银行股份有限公司佛山分行申请提供1,800万元的综合授信额度，由本公司之子公司佛山市南海邦芝电器有限公司提供最高额保证担保，额度使用期限自2018年10月19日至2019年10月16日。2019年10月16日，本公司与中信银行股份有限公司佛山分行约定借新还旧，到期日为2020年4月16日。2020年4月22日，佛山市中级人民法院受理了本公司重整一案；本公司各表决组于2020年5月27日对重整计划草案进行了表决并通过，2020年6月29日佛山市中级人民法院裁定重整计划执行完毕。按重整计划，中信银行股份有限公司佛山分行作为本公司的普通债权人，超过50万元的部分以现金受偿85%；剩余未受偿部分，本公司不再清偿。本公司之子公司佛山市南海邦芝电器有限公司作为保证人，就未受偿部分承担偿还义务。

注2：2019年6月14日，本公司子公司德奥通航（北京）科技有限公司以及德奥直升机有限公司收到北京市昌平区人民法院送达的（2019）京0114民初11835号《民事调解书》，德奥通航（北京）科技有限公司以及德奥直升机有限公司同意于2020年1月2日支付奥飞亚科技（北京）有限公司100万元赔偿款，如自2020年1月2日仍无法支付的自当日起按日加收0.05%的违约金。

#### 46、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,283,837.53		125,277.24	1,158,560.29	与资产相关的政府补助
合计	1,283,837.53		125,277.24	1,158,560.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持企业转型升级专项资金	1,283,837.53			125,277.24			1,158,560.29	与资产相关

其他说明：

#### 47、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 48、股本

单位：元

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

其他说明：

## 49、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	356,543,235.60			356,543,235.60
合计	356,543,235.61			356,543,235.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 51、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	807,600.00							807,600.00
其他权益工具投资公允	807,600.00							807,600.00

价值变动								00
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,307,122.67	-2,405,650.89				-2,405,650.89		901,471.78
外币财务报表折算差额	3,307,122.67	-2,405,650.89				-2,405,650.89		901,471.78
其他综合收益合计	4,114,722.67	-2,405,650.89				-2,405,650.89		1,709,071.78

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 52、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 53、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 54、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-616,773,943.72	-645,984,114.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,000,001.00
调整后期初未分配利润	-616,773,943.72	-643,984,113.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,066,309.56	-3,455,822.63
其他		1,700,001.00
期末未分配利润	-593,707,634.16	-649,139,937.22

调整期初未分配利润明细：

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

## 55、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,860,340.43	102,061,294.94	173,492,091.89	141,761,302.68
其他业务	2,152,548.28	289,195.53	5,954,106.66	2,812,908.36
合计	124,012,888.71	102,350,490.47	179,446,198.55	144,574,211.04

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 56、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	419,488.71	325,344.52
教育费附加	299,634.79	232,388.96
房产税	109,543.75	
土地使用税	45,537.68	209,266.76
车船使用税	1,660.00	360.00
印花税	170,612.75	79,831.72
环境保护税	3,253.09	9,086.23
合计	1,049,730.77	856,278.19

其他说明：

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,986,269.57	2,996,286.81
运输装卸费	1,668,487.48	2,559,157.59
财产保险费	216,397.30	227,321.96
业务招待费	215,942.09	251,856.69
办公费	152,175.68	143,136.37
差旅费	109,159.31	312,995.52
机物料消耗	91,011.40	233,575.47
广告宣传费	20,679.98	46,300.00
修理费	11,427.92	158,091.62
其他	579,773.81	660,322.81
合计	6,051,324.54	7,589,044.84

其他说明：

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重整恢复交易费用	20,117,813.87	
职工薪酬	14,397,816.54	14,899,052.89
聘请中介机构费	2,659,658.47	1,458,845.54
折旧费	1,508,014.30	1,646,864.12
业务招待费	1,296,680.72	642,973.51
无形资产和长期待摊费用摊销	669,823.47	713,690.10
办公费	453,270.79	336,544.45
差旅费	410,201.25	609,336.45
水电费	403,073.44	319,197.04
机物料消耗	122,784.69	214,870.08
其他	1,314,339.81	1,260,135.70
合计	43,353,477.35	22,101,509.88

其他说明：

## 59、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,776,882.64	6,204,932.37
直接投入	1,713,786.42	2,529,935.00
设计费	7,787.61	289,954.24
其他	124,765.66	311,673.61
合计	8,623,222.33	9,336,495.22

其他说明：

## 60、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,239,349.69	7,496,083.61
减：利息收入	1,068,952.11	58,150.42
汇兑损益	-2,178,488.83	-25,707.50
现金折扣	-955,466.94	-1,512,187.68
其他	142,912.41	206,927.42
合计	1,179,354.22	6,106,965.43

其他说明：

## 61、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	125,277.24	134,880.43
代扣代缴个人所得税手续费	247,290.80	

## 62、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,549.93	-31,310.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	990,000.00	
债务重组利得	22,213,366.58	



合计	23,168,816.65	-31,310.14
----	---------------	------------

其他说明：

### 63、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

### 64、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-940,671.77	177,730.93
应收账款坏账损失	1,064,976.48	286,803.21
合计	124,304.71	464,534.14

其他说明：

### 65、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,018,999.26	-1,110,423.43
合计	-1,018,999.26	-1,110,423.43

其他说明：

### 66、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	38,116,238.03	
其中：无形资产	38,116,238.03	

### 67、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

债务重组利得		8,052,936.91	
政府补助	2,729,716.63	150,000.00	2,729,716.63
其他			
合计	2,729,716.63	8,202,936.91	2,729,716.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保局失业补贴				是		2,373,416.63		与收益相关
经促局服务贸易专项资金				是		168,000.00		与收益相关
高新企业发展专项扶持奖励				是			150,000.00	与收益相关
经促局用气补贴				是		112,300.00		与收益相关
市场监督管理局专利资助金				是		65,000.00		与收益相关
市场监督管理局注册商标资助金				是		11,000.00		与收益相关

其他说明：

## 68、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	249,600.00		249,600.00
非流动资产毁损报废损失	276,647.19	35,347.80	276,647.19
其中：固定资产	276,647.19	35,347.80	276,647.19
罚款支出		33,260.00	
合计	526,247.19	68,607.80	526,247.19

其他说明：

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	251,615.16	-3,679.99
递延所得税费用	1,050,450.26	-66,793.32
合计	1,302,065.42	-70,473.31

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,371,686.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,092,921.66
子公司适用不同税率的影响	346,397.44
调整以前期间所得税的影响	-26,638.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,723.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,657,312.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,106,973.89
所得税费用	1,302,065.42

其他说明

## 70、其他综合收益

详见附注七、51、“其他综合收益”。

## 71、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他收入	18,766,103.83	2,868,789.25
利息收入	180,186.78	58,150.42
政府补助收入	2,729,716.63	150,000.00
合计	21,676,007.24	3,076,939.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和销售费用付现	18,531,922.03	12,112,557.72
银行手续费	91,618.06	128,257.99
往来款及其他	8,421,743.48	6,587,564.34
合计	27,045,283.57	18,828,380.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	176,888,965.33	
合计	176,888,965.33	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	176,000,200.00	
合计	176,000,200.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		17,511,405.88
非金融机构借款	6,950,000.00	20,000,000.00
合计	6,950,000.00	37,511,405.88

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		18,021,246.18
非金融机构借款偿还	70,725,000.00	3,300,000.00
支付与捐赠相关的保证金	43,000,000.00	
合计	113,725,000.00	21,321,246.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 72、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,069,621.22	-3,455,822.63
加：资产减值准备	894,694.55	645,889.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,210,466.85	8,888,272.69
无形资产摊销	543,238.77	587,105.40
长期待摊费用摊销	126,584.70	126,584.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	276,647.19	35,347.80
财务费用（收益以“-”号填列）	2,172,095.53	7,470,376.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,168,816.65	31,310.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,050,450.26	-66,793.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,046,732.43	-5,437,031.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,038,916.87	30,651,335.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,304,570.69	-39,924,203.94
经营活动产生的现金流量净额	8,393,903.81	-447,629.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	184,739,908.53	3,124,986.05
减：现金的期初余额	71,018,910.01	8,712,244.01
现金及现金等价物净增加额	113,720,998.52	-5,587,257.96

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,739,908.53	71,018,910.01
其中：库存现金	24,309.54	56,464.83
可随时用于支付的银行存款	184,715,598.99	70,962,445.18
三、期末现金及现金等价物余额	184,739,908.53	71,018,910.01

其他说明：

**73、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**74、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,412,991.43	银行承兑汇票保证金、外汇结汇保证金、诉讼冻结（注1）
存货	51,438,098.47	用于借款抵押
固定资产	41,310,189.23	用于借款抵押
无形资产	12,750,211.53	用于借款抵押
应收账款	36,707,835.76	用于借款抵押
其他权益工具投资	60,792,600.00	用于借款担保
合计	205,411,926.42	--

其他说明：

注1：本公司欠和合资产管理（上海）有限公司的债务已逾期并被和合资产管理（上海）有限公司提出诉讼保全措施，由兰州市中级人民法院等对本公司期末货币资金中中国建设银行股份有限公司佛山松岗支行、中国银行佛山南海黄岐支行等11家银行共24个账户进行了冻结，截止2020年6月30日，上述部分账户已解冻，未解冻资金为2,397,303.21元。截至本报告日，全部银行账户均已解冻。

## 75、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,428,702.62
其中：美元	1,003,418.10	7.0795	7,103,698.44
欧元	0.35	7.961	2.79
港币	353,200.32	0.9134	322,627.30
日元	36,076.00	0.0658	2,374.09
应收账款	--	--	29,031,547.55
其中：美元	4,100,790.67	7.0795	29,031,547.55
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			16,707.62

其中：美元	2,360.00	7.0795	16,707.62
应付账款			766,491.65
其中：美元	90,851.57	7.0795	643,183.69
日元	1,193,200.00	0.0658	78,522.11
港元	49,029.88	0.9134	44,785.85
其他应付款			35,243,104.52
其中：美元	338,249.52	7.0795	2,394,637.48
港元	35,961,275.00	0.9134	32,848,467.04

其他说明：

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

适用  不适用

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

## 76、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保局失业补贴	2,373,416.63	营业外收入	2,373,416.63
经促局服务贸易专项资金	168,000.00	营业外收入	168,000.00
经促局用气补贴	112,300.00	营业外收入	112,300.00
市场监督管理局专利资助金	65,000.00	营业外收入	65,000.00
市场监督管理局注册商标资助金	11,000.00	营业外收入	11,000.00
支持企业转型升级专项资金	125,277.24	其他收益	125,277.24

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：



## 77、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
蓝海实业有限公司（以下简称“蓝海实业”）	香港	香港	小家电贸易	100.00%		新设成立
佛山市南海邦芝电器有限公司（以下简称“南海邦芝”）	佛山	佛山	小家电贸易	100.00%		新设成立
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司（以下简称“斯太尔发动机”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		新设成立
德奥直升机有限公司（以下简称“德奥直升机”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		非同一控制下企业合并
德奥无人机运营服务有限公司（以下简称“德奥无人机”）	南通	南通	通航研发制造		100.00%	新设成立
德奥通航（北京）科技有限公司（以下简称“德奥科技”）	北京	北京	通航研发制造		100.00%	新设成立
德奥航空发动机有限公司（以下简称“德奥发动机”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		新设成立
南通德奥航空精密铸造有限公司（以下简称“德奥精密”）	南通	南通	通航研发制造	100.00%		新设成立
佛山市伊立浦电	佛山	佛山	小家电生产制造	100.00%		新设成立

器有限公司（以下简称“佛山伊立浦”）						
深圳前海伊立浦资产管理有限公司（以下简称“前海伊立浦”）	深圳	深圳	资产管理	100.00%		新设成立
伊立浦国际投资控股有限公司（以下简称“伊立浦投资”）	香港	香港	国际贸易、咨询、投资	100.00%		新设成立
云南伊立浦工贸有限公司（以下简称“云南伊立浦”）	昆明	昆明	工贸销售	98.81%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南伊立浦工贸有限公司	1.19%	3,311.66		2,341,397.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
云南伊立浦工贸有限公司	41,474,226.73	170,002,126.79	211,476,353.52	14,720,273.20		14,720,273.20	82,449,534.55	165,251,514.01	247,701,048.56	51,223,258.73		51,223,258.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南伊立浦工贸有限公司	16,339,894.17	278,290.49	278,290.49	-4,705,370.51				

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,742,206.26	1,176,756.19
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-34,549.93	-31,310.14
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--综合收益总额	-34,549.93	-31,310.14

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、日元、港币等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020年6月30日及2019年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	期末余额			
	美元项目	日元项目	港元项目	欧元项目
外币金融资产				
货币资金	1,003,418.10	36,076.00	353,200.32	0.35
应收账款	4,100,790.67			
其他应收款	2,360.00			
合计	5,106,568.77	36,076.00	353,200.32	0.35
外币金融负债				
应付账款	90,851.57	1,193,200.00	49,029.88	
其他应付款	338,249.52		35,961,275.00	
合计	429,101.09	1,193,200.00	36,010,304.88	

(续)

外币项目	上期期末余额			
	美元项目	日元项目	港元项目	欧元项目
外币金融资产				
货币资金	1,401,878.72	36,076.00	403,067.59	0.35
应收账款	4,265,829.56			
其他应收款	2,360.00			
合计	5,670,068.28	36,076.00	403,067.59	0.35
外币金融负债				
应付账款	114,105.59	1,193,200.00	49,029.88	
其他应付款	376,376.77		35,980,275.00	

合计	490,482.36	1,193,200.00	36,029,304.88
----	------------	--------------	---------------

对于本公司2020年6月30日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-3,311,413.23	3,311,413.23
日元	7,614.80	-7,614.80
港币	3,257,062.56	-3,257,062.56
欧元	-0.28	0.28

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2020年6月30日，本公司浮动利率带息债务主要为浮动利率借款合同，金额为人民币27,900,000.00元（2019年12月31日：人民币209,670,000.00元）。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定影响。2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加50,423.17元（2019年12月31日：818,301.88元）。管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括远期外汇合同等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币670,572,980.11元（2019年12月31日：



人民币554,463,757.94元)，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上
短期借款	28,221,446.75			
应付账款	51,533,117.14	1,061,929.14	3,554,764.09	3,554,764.09
其他应付款	516,972,012.97	13,131,543.09	3,258,859.14	29,859,142.97
一年内到期的长期借款				
合计	596,726,576.86	14,193,472.23	6,813,623.23	33,372,667.05

(续)

项 目	上期期末余额			
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上
短期借款	226,168,671.52			
应付账款	68,346,531.01	3,573,513.89	1,373,342.29	3,573,513.89
其他应付款	53,188,951.44	30,069,732.82	14,342,369.85	94,300,054.11
一年内到期的长期借款			38,800,000.00	
合计	347,704,153.97	33,643,246.71	54,515,712.14	97,873,568.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			60,792,600.00	60,792,600.00
（四）投资性房地产		152,963,730.49		152,963,730.49
2.出租的建筑物		152,963,730.49		152,963,730.49
持续以公允价值计量的资产总额		152,963,730.49	60,792,600.00	213,756,330.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产		1,097,785.05		1,097,785.05
非持续以公允价值计量的资产总额		1,097,785.05		1,097,785.05

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续的第二层次公允价值计量的资产为采用公允价值计量的投资性房地产，本公司投资性房地产来源于本公司子公司接受捐赠取得，捐赠时的定价依据系根据资产评估师出具的资产评估报告得出，由于该投资性房地产属于工业性科研用房，其主要功能是供公司产生收益，其价值高低取决于市场供求关系同时该投资性房地产所在区域同类型的工业性科研用房具有较为活跃的市场供求；另一方面因该投资性房地产自身存在租金收益，且所在区域内相似房地产的租赁案例较多，且租金易于收集，综上所述，本公司投资性房地产公允价值分别采用收益法和市场法作为估值技术。

本公司非持续第二层次公允价值计量的资产为本公司拟于近期出售的固定资产（模具），本公司以市场上该类模具的处置价款作为依据并结合运输等一系列处置费用进行调整后的价值作为该资产的公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续的第三层次公允价值计量的资产为其他权益工具投资，本公司其他权益工具投资为本公司子公司前海伊立浦对北京卡拉卡尔科技股份有限公司的股权投资，本公司聘请北京中尊华资产评估有限公司对该项投资进行了评估，并获得了其出具的《深圳前海伊立浦资产管理有限公司拟确认2019年度其他权益工具投资公允价值涉及的北京卡拉卡尔科技股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中尊华评报字(2020)第2005号，以下简称评估报告），评估报告记载北京卡拉卡尔科技股份有限公司净资产按照收益法评估的价值为63,857.76万元，前海伊立浦公司持有的9.52%部分股权对应价值为6,079.26万元。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是宋亮。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
德奥进出口有限公司	本公司联营企业
江西省菲客航空科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梧桐投资有限公司	本公司母公司股东
北京华亚博纳企业管理有限公司	本公司母公司股东
北京瀚盈企业管理有限公司	本公司母公司股东之股东
威勇	董事长、董事
陈国辉	董事会秘书、董事
宋子超	财务负责人、董事
王海秦	董事
曾国军	独立董事
杨振玲	独立董事
桂芳	独立董事
王文玺	监事
李美霖	监事
区燕思	监事
张文彬	总经理
安明新	副总经理
林镇生	副总经理
董守才	前副总经理

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,840,326.52	3,479,797.14

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2020年新型冠状病毒在全球爆发，受此影响本公司生产、销售活动受到一定影响，同时本公司小家电产品部分涉及出口至海外各地，由于海外地区订单需求不稳定，且根据国内及各国（地区）的防疫政策部分国际运输业务停滞，本公司小家电业务受到较大影响，截至目前海外疫情尚未有效控制，本公司尚无法估计疫情对本公司2020年下半年经营业绩的影响。

2、本公司2020年6月向兴业银行股份有限公司广州环市东路支行偿还借款、中国工商银

行佛山狮山支行偿还借款，截止本报告日，用于借款抵押的厂房、土地、设备已办结抵押权注销手续，用于借款抵押的存货及质押的应收账款的注销手续正在办理中。

3、本公司欠和合资产管理（上海）有限公司的债务已逾期并被和合资产管理（上海）有限公司提出诉讼保全措施，由兰州市中级人民法院等对本公司年末货币资金中中国建设银行股份有限公司佛山松岗支行、中国银行佛山南海黄岐支行等11家银行共18个账户进行了冻结，冻结资金为19,981,422.21元；根据相关法律的规定，本公司在法院受理破产申请后，相关债权人对本公司财产的保全措施应当解除，截至本报告日，上述账户已全部解冻。

4、2020年4月22日，佛山市中级人民法院（下称“佛山市中院”）依法裁定受理本公司破产重整一案，并指定北京市中伦（深圳）律师事务所与广东源浩律师事务所作为管理人，开展对本公司的重整工作。2020年5月28日，佛山市中院裁定批准本公司重整计划，并终止本公司重整程序。2020年6月28日，佛山市中院裁定确认本公司重整计划执行完毕。截止本报告日，重整投资人及财务投资人已按照重整计划和投资协议的约定缴足投资认购股权的全部款项，但按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的破产企业财产处置专用账户或划扣至投资人指定账户。

5、本公司于2020年7月6日向深圳证券交易所(以下简称“深交所”)提出公司股票恢复上市的申请，并于2020年7月13日收到深交所下发的《关于同意受理德奥通用航空股份有限公司股票恢复上市申请的函》(中小板函〔2020〕第5号)。同日，公司收到深交所《关于提交恢复上市补充材料有关事项的函》(中小板函〔2020〕第6号)，深交所在审核公司2019年年度报告及恢复上市申请材料中，要求公司补充相关材料，并要求公司聘请的保荐机构、年审会计师、律师对相关问题进行核查并发表专项意见。2020年7月20日，公司接到深交所通知，深交所根据《股票上市规则》14.2.17条规定，提请相关机构对公司股票恢复上市相关情况进行核实，调查核实期间不计入深交所作出有关决定的期限内。截至本报告日，公司已向深交所提交了相关补充材料，深交所尚未对是否同意公司股票恢复上市作出决定。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

2020年4月22日，佛山市中院依法裁定受理本公司破产重整一案，并指定北京市中伦（深圳）律师事务所与广东源浩律师事务所作为管理人，开展对本公司的重整工作。2020年5月28日，佛山市中院裁定批准本公司重整计划，并终止本公司重整程序。截至2020年6月27日，重整计划中资本公积转增291,720,000股股份已全部完成认购，重整投资人及财务投资人共计支

付款项 485,596,000元；应当向债权人分配的受偿款项已经分配完毕，或已按照重整计划的规定提存至管理人指定的银行账户；暂缓确认及账面记载但未申报的债权的债权已按照重整计划规定的同类债权的受偿比例进行预留、提存，重整计划执行工作达到执行完毕的标准。2020年6月28日，佛山市中院依据本公司提交的申请以及管理人提交的报告，裁定确认本公司重整计划执行完毕。截止本报告日，重整投资人及财务投资人已按照重整计划和投资协议的约定缴足投资认购股权的全部款项，但按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份尚未登记至管理人开立的破产企业财产处置专用账户或划扣至投资人指定账户。

根据重整计划，社保债权和职工债权606,362.83元和有财产担保债权合计165,079,070.83元全额清偿。经佛山中院裁定确认普通债权56家（其中有3家为子公司债权，合计金额117,962,646.74元），确认债权金额288,002,090.61元，超过50万元的部分以现金受偿85%；剩余未受偿部分，本公司不再清偿。待确认债权在其其债权获确认后按同类债权的清偿条件受偿。账面记载但未申报的债权，在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。佛山市中院裁定确认本公司重整计划执行完毕后，本公司依照重整计划及法院裁定的结果，确认债务重组利得22,213,366.58元。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为小家电分部、通航分部以及工贸业务分部。这些报告分部是以所提供的产品或服务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为小家电生产制造、通用航空业制造和服务以及建筑材料贸易。

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



## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	小家电分部	通航分部	工贸业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	105,615,684.35		16,244,656.08		121,860,340.43
主营业务成本	88,315,289.64	-2,337,226.41	16,083,231.71		102,061,294.94
净利润	-10,922,214.72	34,323,430.37	-323,249.93	-8,344.50	23,069,621.22
资产总额	1,350,681,524.52	215,351,838.41	211,476,353.52	-1,050,217,501.46	727,292,214.99
负债总额	716,831,834.60	353,303,550.79	14,720,273.20	-408,929,490.30	675,926,168.29

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017年3月15日本公司与深圳市彼岸大道捌号投资合伙企业（有限合伙）（下称“彼岸大道”）签订《融资协议》向彼岸大道借入人民币1亿元，贷款期限为18个月，其中前12个月为固定期限，融资期满12个月时借款方有权选择是否提前结束本笔贷款，若借款方于固定期限到期前仍未递交结束申请则视贷款期限为18个月。2018年3月彼岸大道以本公司子公司深圳前海伊立浦资产管理有限公司持有的北京卡拉卡尔科技股份有限公司450万股股权设定质押。2019年1月18日，本公司收到深圳市中级人民法院送达的“（2018）粤03民初3140号”应诉通知书，法院已受理彼岸大道因借款合同纠纷对本公司提起的民事诉讼案，请求本公司支付尚未偿还的贷款本金100,000,000.00元、以及相应利息、逾期利息以及实现债权的费用，同时请求以折价或者拍卖、变卖本公司子公司深圳前海伊立浦资产管理有限公司持有的北京卡拉卡尔科技股份有限公司的450万股股权优先受偿上述款项。2019年12月30日，公司收到北京瀚盈企业管理有限公司发送的《债权转让通知书》，北京瀚盈企业管理有限公司受让彼岸大道对公司的全部债权。2020年2月27日，深圳市中级人民法院裁定准许彼岸大道撤回起诉。截至本报告日，股权解质押手续正在办理中。

## 8、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	123,950,257.36	90.11%	91,616,744.86	73.91%	32,333,512.50	123,407,930.91	72.23%	90,288,863.65	73.16%	33,119,067.26
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,608,528.40	9.89%	4,586,830.56	33.71%	9,021,697.84	47,453,258.72	27.77%	5,290,484.43	11.15%	42,162,774.29
其中:										
合计	137,558,785.76	100.00%	96,203,575.42	69.94%	41,355,210.34	170,861,189.63	100.00%	95,579,348.08	55.94%	75,281,841.55

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商用厨电设备客户	612,534.00	612,534.00	100.00%	无回收可能性
合并范围关联方	123,337,723.36	91,004,210.86	73.78%	无回收可能性
合计	123,950,257.36	91,616,744.86	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1——小家电内销业务形成的应收款项组合	11,469,911.09	3,073,682.11	26.80%
组合 2——商用厨电业务形成的应收款项组合	2,138,617.31	1,513,148.45	70.75%
合计	13,608,528.40	4,586,830.56	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	128,278,413.42
1 至 2 年	204,342.70
2 至 3 年	6,013,736.83
3 年以上	3,062,292.81
3 至 4 年	18,540.00
4 至 5 年	76,065.00
5 年以上	2,967,687.81
合计	137,558,785.76

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	95,579,348.08	624,227.34				96,203,575.42
合计	95,579,348.08	624,227.34				96,203,575.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Blue Ocean Industrial Co.,Ltd.	123,337,723.36	89.66%	91,004,210.86
东芝家用电器制造(南海)有限公司	5,449,127.73	3.96%	1,852,703.43
上海纯米电子科技有限公司	2,341,620.88	1.70%	46,832.42
佛山市南海奔达模具有限公司	846,887.87	0.62%	16,937.76
苏宁智能终端有限公司	588,291.00	0.43%	11,765.82
合计	132,563,650.84	96.37%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	201,810,968.24	74,778,054.68
合计	201,810,968.24	74,778,054.68

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
蓝海实业有限公司		
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司		

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
蓝海实业有限公司	42,057,600.00	4-5 年		应收股利均已发生减值，预计很可能无法收回，故全额计提减值准备
南通德奥斯太尔航空发动机有限公司	24,000,000.00	4-5 年		同上
合计	66,057,600.00	--	--	--

**3) 坏账准备计提情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额			66,057,600.00	66,057,600.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额			66,057,600.00	66,057,600.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	206,495.73	62,476.67
保证金及押金	1,954,500.51	1,954,500.51
出口退税款	925,733.05	626,661.39
公司往来款	275,435,542.36	162,096,786.35
其他	311,529.95	309,640.92
合计	278,833,801.60	165,050,065.84

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,350,032.13		88,921,979.03	90,272,011.16
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	101,702.48			101,702.48
本期转回			9,000,000.00	9,000,000.00
本期转销			4,350,880.28	4,350,880.28
2020 年 6 月 30 日余额	1,451,734.61		75,571,098.75	77,022,833.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,430,140.17
1 至 2 年	1,224,588.53
2 至 3 年	74,416,589.00
3 年以上	67,762,483.90
3 至 4 年	66,532,058.20
4 至 5 年	30,000.00

5 年以上	1,200,425.70
合计	278,833,801.60

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	90,272,011.16	101,702.48	9,000,000.00		4,350,880.28	77,022,833.36
合计	90,272,011.16	101,702.48	9,000,000.00		4,350,880.28	77,022,833.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市伊立浦电器有限公司	公司往来款	83,896,000.00	1 年以内	30.09%	
深圳前海伊立浦资产管理有限公司	公司往来款	82,218,394.01	4 年以内	29.49%	15,804,374.89
德奥直升机有限公司	公司往来款	59,766,723.86	4 年以内	21.43%	59,766,723.86
佛山市南海邦芝电器有限公司	公司往来款	34,558,349.94	1 年以内	12.39%	
云南伊立浦工贸有限	公司往来款	13,099,990.00	1 年以内	4.70%	

公司					
合计	--	273,539,457.81	--	98.10%	75,571,098.75

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69
合计	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69	648,075,577.69	360,041,153.00	288,034,424.69

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
蓝海实业有限公司	782,400.00					782,400.00	
佛山市南海邦芝电器有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
德奥直升机有限公司							199,991,405.00
伊立浦国际投资控股有限公司							150,049,748.00
佛山市伊立浦电器有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	



南通德奥斯太 尔航空发动 机有限公司	100,000,000.0 0									100,000,000.00	
深圳前海伊立 浦资产管理有 限公司											10,000,000.00
云南伊立浦工 贸有限公司	181,252,024.6 9									181,252,024.69	
合计	288,034,424.6 9									288,034,424.69	360,041,153.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,843,912.50	92,869,589.90	173,736,354.85	142,763,813.43
其他业务	787,707.94	289,195.53	4,463,230.83	2,812,908.36
合计	110,631,620.44	93,158,785.43	178,199,585.68	145,576,721.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	24,842,994.47	
合计	24,842,994.47	

## 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,839,590.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,854,993.87	
债务重组损益	22,213,366.58	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-20,117,813.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,600.00	
减：所得税影响额	5,357,690.15	
合计	37,182,847.27	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	59.61%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.48%	-0.05	-0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 3、载有公司董事长签名的公司2020年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。