



雅迪力特

NEEQ :834881

北京雅迪力特航空新材料股份公司

Beijing Yadilite Aviation Advanced Materials Corporation



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙晓辉、主管会计工作负责人王金霞及会计机构负责人（会计主管人员）王金霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	81
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京雅迪力特航空新材料股份公司档案室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
雅迪力特、公司、本公司、股份公司	指	北京雅迪力特航空新材料股份公司
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	北京雅迪力特航空新材料股份公司股东大会
董事会	指	北京雅迪力特航空新材料股份公司董事会
监事会	指	北京雅迪力特航空新材料股份公司监事会
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
民航局	指	中国民用航空局
批准函	指	民用航空化学产品设计/生产批准函
委托加工	指	委托方提供原料和主要材料，委托加工单位按委托方要求加工产品，收取加工费的活动
雅迪科技	指	北京雅迪力特科技发展有限公司
雅迪维修	指	北京雅迪力特飞机维修有限公司
雅迪成都	指	北京雅迪力特航空新材料股份公司成都分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京雅迪力特航空新材料股份公司		
英文名称及缩写	Beijing Yadilite Aviation Advanced Materials Corporation		
	BJYDLT		
法定代表人	孙晓辉	成立时间	1997年11月25日
控股股东	控股股东为（孙晓辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙晓辉、温海军、孙佳楠），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造 C-化学原料及化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	民用航空用化学产品（飞机外部清洁产品、飞机维修用化学产品、飞机客舱清洁产品、飞机除/防冰产品等系列）的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	雅迪力特	证券代码	834881
挂牌时间	2015年12月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,400,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋桂高	联系地址	北京市密云区经济开发区水源西路15号
电话	13693039969	电子邮箱	Jiangguigao@yadilite.com
传真	69057598		
公司办公地址	北京市密云区经济开发区水源西路15号	邮政编码	101500
公司网址	http://www.yadilite.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110228102990746E		
注册地址	北京市密云区经济开发区水源西路15号（化大化新院内2号厂房）		
注册资本（元）	26,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为航空化学品制造行业，为化学原料和化学制品制造业的子行业。主要业务是研发、生产、销售各类民用航空化学产品，并为客户提供售后服务、技术支持和航化产品专业培训。公司现有的主要产品包括飞机客舱类、飞机维修类、飞机外表清洗类及飞机除冰/防冰类系列产品，主要应用于航空、飞机维修、高铁，亦可用于道路交通以及工矿等领域内企业。公司注重技术和产品的研发，研发工作由研发中心承担，共有研发人员 21 名，其中核心技术人员 1 名。公司针对航空和飞机维修及铁路交通领域设计开发相应产品，根据客户的需求进行分析，提供具体方案。公司目前产品生产过程中，应用的主要技术均系通过自主研发取得，不存在侵犯他人知识产权、其他单位的职务发明、竞业禁止问题，报告期内未发生因知识产权而引起的诉讼或仲裁。从上下游产业链来看，公司的下游客户主要为航空公司和飞机维修企业及部分铁路局机务段，主要客户包括中国东方航空股份有限公司、中国国际航空股份有限公司、山东航空股份有限公司、中国南方航空股份有限公司、北京飞机维修工程有限公司、广州飞机维修工程有限公司等。公司采取直接销售的方式，销售人员在售前、售中及售后不断与客户沟通，随时跟踪客户维修计划和寄售库存量的变化等，随之调整生产计划，基本做到按订单生产，减少大量库存。公司采用“两头在内、中间在外”的模式，即前端的研发和采购、后端的产品销售均由公司承担，中间的生产环节完全按公司《质量手册》标准进行。公司凭借其在技术水平、产品品质及售后服务方面的优势，保证了在行业内的地位及公司的稳定经营。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020年10月，公司被北京市经济和信息化局认定为“专精特新”企业（编号：2020ZJTX0252），有效期至2023年10月。 2022年11月2日，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）文件，公司被认定为“高新技术企业”（证书编号：GR202211002166），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,042,074.67	19,818,329.17	-8.96%
毛利率%	47.74%	51.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,963,635.50	-1,869,153.25	-112.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,112,382.07	-1,964,121.34	-109.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-13.34%	-5.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.84%	-5.76%	-
基本每股收益	-0.15	-0.07	114.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,553,296.89	65,223,405.35	-10.23%
负债总计	30,816,499.24	33,522,972.2	-8.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,736,797.65	31,700,433.15	-12.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.20	-12.50%
资产负债率%（母公司）	44.13%	44.55%	-
资产负债率%（合并）	52.63%	51.4%	-
流动比率	1.14	1.25	-
利息保障倍数	-11.22	-4.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,360,670.87	1,339,318.52	-500.25%
应收账款周转率	1.71	1.86	-
存货周转率	1.24	1.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.23%	2.79%	-
营业收入增长率%	-8.96%	2.70%	-
净利润增长率%	-112.06%	-252.60%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,401,036.12	19.47%	15,791,238.73	24.21%	-27.80%
应收票据					
应收账款	9,383,338.29	16.03%	11,723,779.98	17.97%	-19.96%
存货	7,656,120.49	13.08%	7,570,641.11	11.61%	1.13%
预付账款	1,191,706.77	2.04%	348,758.28	0.53%	241.70%
固定资产	13,231,912.53	22.60%	13,949,003.45	21.39%	-5.14%
无形资产	1,293,161.66	2.21%	1,419,380.48	2.18%	-8.89%
短期借款	19,700,000.00	33.64%	18,000,000.00	27.60%	9.44%
交易性金融资产	986.80	0.00%	986.8	0.00%	0.00%
其他应收款	600,256.53	1.03%	460,733.05	0.71%	30.28%
开发支出	7,375,530.22	12.60%	6,937,893.98	10.64%	6.31%
长期待摊费用	1,092,212.49	1.87%	1,034,107.65	1.59%	5.62%
递延所得税资产	141,879.59	0.24%	142,118.53	0.22%	-0.17%
应付账款	4,386,286.19	7.49%	6,721,826.73	10.31%	-34.75%
应交税费	289,578.46	0.49%	1,607,127.40	2.46%	-81.96%
总资产	58,553,296.89		65,223,405.35		-10.23%

项目重大变动原因：

- 1、报告期货币资金较上年期末减少了 27.80%，主要是报告期员工人数增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 1,080,715.52 元，支付的各项税费增加 1,408,995.30 元（因本期缴纳 2022 年缓缴税款所致），因日常费用增加，导致支付其它与经营活动有关的现金增加 2,543,433.45 元，合计增加金额为 5,033,144.27 元所致；
- 2、报告期应收账款较上年期末减少了 19.96%，主要是报告期销售收入减少所致；
- 3、报告期预付账款较上年期末增加 241.70%，主要是报告期研发部预付中国民用航空总局第二研究所测试费 253,372.50 元、预付广州迈威尔智能装备有限公司研发设备 217,500.00 元所致；
- 4、报告期短期借款较上年期末增加 9.44%，主要是报告期内为增加流动资金所致；
- 5、报告期应付账款较上年期末减少 34.75%，主要部分供应商付款期缩短所致；
- 6、报告期应交税费较上年期末减少了 81.96%，主要是上年享受国家税务总局增值税费缓缴政策，延缴缴纳了税款为 1,402,333.61 元所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	18,042,074.67	-	19,818,329.17	-	-8.96%
营业成本	9,427,929.00	52.26%	9,574,846.81	48.31%	-1.53%
毛利率	47.74%	-	51.69%	-	-
销售费用	2,500,886.52	13.86%	2,124,557.34	10.72%	17.71%
管理费用	7,369,798.69	40.85%	7,267,345.54	36.67%	1.41%
研发费用	2,398,514.81	13.29%	2,308,115.56	11.65%	3.92%
财务费用	321,078.81	1.78%	300,267.63	1.52%	6.93%
资产减值损失			44,745.61	0.23%	-100.00%
其他收益	174,002.00	0.96%	101,267.37	0.51%	71.82%
营业利润	-3,983,725.50	-22.08%	-1,920,542.63	-9.69%	-107.43%
营业外收入	20,090.00	0.11%	3,506.87	0.02%	472.88%
净利润	-3,963,635.50	-21.79%	-1,869,153.25	-9.43%	-112.06%
经营活动产生的现金流量净额	-5,360,670.87	-	1,339,318.52	-	-500.25%
投资活动产生的现金流量净额	-608,023.05	-	3,389,318.76	-	-82.06%
筹资活动产生的现金流量净额	1,500,817.82	-	3,844,380.57	-	-60.96%

项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入较上年同期下降 8.96%，主要是 2023 年疫情好转，消毒剂产品销售下降，下降金额为 1,904,374.07 元所致；
- 2、报告期销售费用较上年同期增长 17.71%，主要是（1）2023 年疫情好转，为开拓市场销售人员出差次数增加，差旅费增加，增加金额为 170,430.29 元；（2）销售人员工资上调及相应的社保及公积金增加，增加金额为 263,809.33 元；
- 3、报告期其他收益较上年同期增加 71.82%，主要是社保补贴增加所致。
- 4、报告期营业利润较上年同期减少 107.43%，主要是部分产品销售价格下降，导致毛利率下降 3.95 个百分点，以及销售费用增加，管理费用（管理费用增加 1.41%主要是管理员工资上调，增加金额为 234233.29 元及为开拓市场招待费增加，增加金额为 160498.23 元）、财务费用（财务费用增加 6.93%，主要是为增加流动资金贷款增加所致）、研发费用（研发费用增加 3.92%主要是增加了 660235、660236 研发项目）稍有增加所致。本期的营业利润减少，导致净利润较上年同期下降 112.06%。
- 5、报告期营业外收入较上年同期增长 472.88%，主要是本期子公司（北京雅迪力特科技发展有限公司）于 2020 年 2 月采购的消毒液，因采购的产品有损坏，经双方协商，未退还，应付款项的余额不需支付，故转入本科目所致。
- 6、报告期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 500.25%，主要是报告期支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加 1,080,715.52 元（销售人员增加及管理员工资上调），支付的各项税费增加 1,408,995.30 元（其中本期缴纳 2022 年缓缴税款 1,402,333.61 元），支付其它与经营活动有关的现金增加 2,543,433.45 元（各项费用增加所致），合计增加金额为 5,033,144.27 元所致；
- 7、报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 82.06%，主要是上期投资理财收到的现金流入 11,008,946.06 元，本期减少了 11,007,952.10 元所致；
- 8、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 60.96%：主要是偿还银行贷款支付的现金较上期

增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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	净利润
北京雅迪力特科技发展有限公司	子公司	技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询	5,000,000	2,343,150.99	-5,253,316.74	0.00	-1,431,040.64
北京雅迪力特飞机维修有限公司	子公司	民用航空器维修	10,000,000.00	2,552.18	-9,917.82	0.00	-461.31

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
航空化学产品生产资格风险	目前我国对航空化学产品制造行业采用“民用航空化学产品设计/生产批准函”管理制度，由中国民航局适航审定司依据《民用航空用化学产品适航规定》（CCAR-53 部）进行审核、颁发、监管。企业取得批准函后方可从事航化产品生产、销售业务。中国民航局适航审定司每年定期或不定期进行检查，倘若发现企业某产品不符合要求，有可能会暂停或吊销企业该产品“批准函”，一旦公司产品“批准函”被暂停或吊销，将会对公司持续经营能力产生不利影响。

<p>公司税收优惠政策变动的风险</p>	<p>公司于 2022 年 11 月 2 日顺利通过重新认定，被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为“高新技术企业”，并取得“高新技术企业证书”，有效期三年，在有效期内公司享受企业所得税减按 15% 的税率征收的优惠政策。若国家高新技术企业税收优惠政策发生改变或者公司不能持续获得高新技术企业资格，会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>截至报告期末，孙晓辉先生、温海军女士、孙佳楠先生分别持有本公司 67.50%、2.76%、4.11% 的股份，三人合计持有本公司 74.37% 的股份，且孙晓辉先生担任公司董事长兼总经理，孙晓辉先生与温海军女士为夫妻关系，孙晓辉先生与孙佳楠先生为父子关系，三人为公司实际控制人，存在利用其对公司的绝对控制权，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、发展规划、财务管理、重大人事等方面进行不当控制，损害公司和其他少数权益股东、给公司经营带来不利影响的风险。</p>
<p>供应商集中度较高的相关风险</p>	<p>2022 年度、2023 年 1-6 月，公司前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例分别为 77.01%、80.70%，报告期内，供应商的集中度较高，由于公司前五大供应商采购金额占比相对较高，是因为向稳定的供应商进行规模采购有助于保证原料的质量，并有效降低采购成本，但如果部分主要供应商情况发生重大变化，可能给公司生产经营带来一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期内公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年6月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司租赁集体土地建立房产事项承诺	2015年6月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范治理承诺	2016年5月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月10日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	规范治理承诺	2016年5月19日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内未发生超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,192,600	46.18%	0	12,192,600	46.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,455,800	20.67%	0	5,455,800	20.67%	
	董事、监事、高管	9,600	0.04%	0	9,600	0.04%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,207,400	53.82%	0	14,207,400	53.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,178,600	53.71%	0	14,178,600	53.71%	
	董事、监事、高管	28,800	0.11%	0	28,800	0.11%	
	核心员工						
总股本		26,400,000	-	0	26,400,000	-	
普通股股东人数							45

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙晓辉	17,820,000	0	17,820,000	67.5%	13,365,000	4,455,000	0	0
2	孙佳楠	1,084,800	0	1,084,800	4.11%	813,600	271,200	0	0
3	孙立刚	1,080,000	0	1,080,000	4.09%	0	1,080,000	0	0
4	温海军	729,600	0	729,600	2.76%	0	729,600	0	0
5	徐兵	600,000	0	600,000	2.27%	0	600,000	0	0

6	冯辉	480,000	0	480,000	1.82%	0	480,000	0	0
7	杨新宇	420,000	0	420,000	1.59%	0	420,000	0	0
8	冯秀民	360,000	0	360,000	1.36%	0	360,000	0	0
9	孙晓晶	360,000	0	360,000	1.36%	0	360,000	0	0
10	王佳	360,000	0	360,000	1.36%	0	360,000	0	0
合计		23,294,400	-	23294400	88.22%	14,178,600	9,115,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙晓辉先生与温海军女士系夫妻关系；孙晓辉先生与孙佳楠先生系父子关系；温海军与孙佳楠系母子关系；除此以外，其他员工之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙晓辉	董事长、总经理	男	1967年10月	2020年11月20日	2023年11月19日
王金霞	董事、财务负责人	女	1964年4月	2020年11月20日	2023年11月19日
梁帅	董事、生产总监	女	1985年10月	2020年11月20日	2023年11月19日
王晓艳	董事、技术总监	女	1984年11月	2020年11月20日	2023年11月19日
孙佳楠	董事	男	1992年1月	2020年11月20日	2023年11月19日
蒋桂高	董事会秘书	男	1977年9月	2020年11月20日	2023年11月19日
熊阿龙	销售总监	男	1988年1月	2020年11月20日	2023年11月19日
相伶	监事会主席	女	1981年2月	2020年11月20日	2023年11月19日
靳相勇	职工代表监事	男	1969年1月	2020年11月20日	2023年11月19日
张金娜	监事	女	1984年10月	2020年11月20日	2023年11月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事孙晓辉先生与实际控制人温海军女士系夫妻关系；孙佳楠先生为本公司股东、实际控制人、董事，与孙晓辉先生系父子关系；孙佳楠先生与实际控制人温海军女士系母子关系；除此以外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	33	30
生产人员	29	22
销售人员	12	13
技术人员	19	21
财务人员	5	5

员工总计	98	91
------	----	----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况:

报告期内无变动情况。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,401,036.12	15,791,238.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	986.80	986.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	9,383,338.29	11,723,779.98
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,191,706.77	348,758.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	600,256.53	460,733.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,656,120.49	7,570,641.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	102,650.48	106,120.47
流动资产合计		30,336,095.48	36,002,258.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、8	13,231,912.53	13,949,003.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	5,082,504.92	5,738,642.84
无形资产	五、10	1,293,161.66	1,419,380.48
开发支出	五、11	7,375,291.28	6,937,893.98
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,092,212.49	1,034,107.65
递延所得税资产	五、13	142,118.53	142,118.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,217,201.41	29,221,146.93
资产总计		58,553,296.89	65,223,405.35
流动负债：			
短期借款	五、14	19,700,000	18,000,000
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	五、15	4,386,286.19	6,721,826.73
预收款项			
合同负债	五、16	29,489.58	49,317.53
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	五、17	1,144,450.45	1,479,339.83
应交税费	五、18	289,578.46	1,607,127.40
其他应付款	五、19	16,287.00	16,287.00
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	五、20	963,410.15	976,297.19
其他流动负债	五、21	3,833.65	6,411.28
流动负债合计		26,533,335.48	28,856,606.96
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	五、22	4,283,163.76	4,666,365.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,283,163.76	4,666,365.24
负债合计		30,816,499.24	33,522,972.2
所有者权益：			
股本	五、23	26,400,000	26,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	3,250,402.63	3,250,402.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,896,519.11	1,896,519.11
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-3,810,124.09	153,511.41
归属于母公司所有者权益合计		27,736,797.65	31,700,433.15
少数股东权益			
所有者权益合计		27,736,797.65	31,700,433.15
负债和所有者权益总计		58,553,296.89	65,223,405.35

法定代表人：孙晓辉

主管会计工作负责人：王金霞

会计机构负责人：王金霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,310,611.26	15,570,398.00
交易性金融资产		986.80	986.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,386,338.29	11,697,593.98
应收款项融资			
预付款项		1,191,106.77	348,398.28
其他应收款	十二、2	7,888,714.53	6,337,161.05
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,503,301.86	7,419,415.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,281,059.51	41,373,953.51
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	十二、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,159,020.58	13,867,122.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,813,317.95	5,280,736.55
无形资产		1,271,199.21	1,386,436.77
开发支出		6,353,334.86	5,927,571.42
商誉			
长期待摊费用		1,092,212.49	1,034,107.65
递延所得税资产		141,879.59	141,879.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,830,964.68	32,637,854.46
资产总计		69,112,024.19	74,011,807.97
流动负债：			
短期借款		19,700,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,386,286.19	6,676,638.73
预收款项			
合同负债		29,489.58	49,317.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,072,445.33	1,227,830.00
应交税费		289,578.46	1,592,253.65
其他应付款		16,287.00	16,287.00
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		963,410.15	735,174.77
其他流动负债		3,833.65	6,411.28
流动负债合计		26,461,330.36	28,303,912.96
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		4,036,378.34	4,666,365.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,036,378.34	4,666,365.24
负债合计		30,497,708.70	32,970,278.20
所有者权益：			
股本		26,400,000.00	26,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,250,402.63	3,250,402.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,896,519.11	1,896,519.11
一般风险准备			
未分配利润		7,067,393.75	9,494,608.03
所有者权益合计		38,614,315.49	41,041,529.77
负债和所有者权益合计		69,112,024.19	74,011,807.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		18,042,074.67	19,818,329.17
其中：营业收入	五、27	18,042,074.67	19,818,329.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		22,200,796.13	21,802,346.49
其中：营业成本	五、27	9,427,929	9,574,846.81
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	五、28	182,588.30	227,213.61
销售费用	五、29	2,500,886.52	2,124,557.34
管理费用	五、30	7,369,798.69	7,267,345.54
研发费用	五、31	2,398,514.81	2,308,115.56
财务费用	五、32	321,078.81	300,267.63
其中：利息费用		324,256.82	285,588.51
利息收入		9,633.77	4,978.61
加：其他收益	五、33	174,002.00	101,267.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	993.96	6,952.93
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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,745.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,983,725.50	-1,920,542.63
加：营业外收入	五、35	20,090.00	3,506.87
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,963,635.50	-1,917,035.76
减：所得税费用	五、36		-47,882.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,963,635.50	-1,869,153.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,963,635.50	-1,869,153.25
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,963,635.50	-1,869,153.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-3,963,635.50	-1,869,153.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,963,635.50	-1,869,153.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.07

法定代表人：孙晓辉

主管会计工作负责人：王金霞

会计机构负责人：王金霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	18,042,074.67	19,742,975.19
减：营业成本	十二、4	9,427,929.00	9,514,216.71
税金及附加		182,588.30	227,198.31
销售费用		2,428,070.99	2,124,557.34
管理费用		5,864,613.56	5,869,188.62
研发费用		2,398,514.81	2,308,115.56
财务费用		314,387.25	286,324.52
其中：利息费用		318,593.82	285,588.51
利息收入		9,435.94	4,442.46
加：其他收益		145,821.00	75,294.37
投资收益（损失以“-”号填列）		993.96	6,952.93

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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,427,214.28	-504,378.57
加：营业外收入			3,506.87
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,427,214.28	-500,871.70
减：所得税费用			-47,882.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,427,214.28	-452,989.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,427,214.28	-452,989.19
（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		-2,427,214.28	-452,989.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.02

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		22,456,493.36	24,600,428.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,722.24	47,882.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,743,730.62	1,008,569.80
经营活动现金流入小计		24,201,946.22	25,656,880.59
购买商品、接受劳务支付的现金		11,003,882.28	10,791,971.53
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		10,160,478.89	9,079,763.37
支付的各项税费		2,758,254.78	1,349,259.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,640,001.14	3,096,567.69
经营活动现金流出小计		29,562,617.09	24,317,562.07
经营活动产生的现金流量净额		-5,360,670.87	1,339,318.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11000000.00
取得投资收益收到的现金		993.96	6,952.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,993.13
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		993.96	11,008,946.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		609,017.01	619,627.30
投资支付的现金			7,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		609,017.01	7,619,627.30
投资活动产生的现金流量净额		-608,023.05	3,389,318.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,700,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,700,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,182.18	155,619.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,199,182.18	9,155,619.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,817.82	3,844,380.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,467,876.10	8,573,017.85
加：期初现金及现金等价物余额		15,791,238.73	5,319,279.93
六、期末现金及现金等价物余额		11,323,362.63	13,892,297.78

法定代表人：孙晓辉

主管会计工作负责人：王金霞

会计机构负责人：王金霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		22,419,007.36	24,515,278.28
收到的税费返还			47,882.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	1,768,421.31	819,516.87
经营活动现金流入小计		24,187,428.67	25,382,677.66
购买商品、接受劳务支付的现金		10,967,484.28	9,984,805.22
支付给职工以及为职工支付的现金		8,757,204.23	7,732,100.21
支付的各项税费		2,757,911.66	1,349,208.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	6,857,410.01	5,560,441.05
经营活动现金流出小计		29,340,010.18	24,626,554.66
经营活动产生的现金流量净额		-5,152,581.51	756,123.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		993.96	6,952.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,993.13
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		993.96	11,008,946.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		609,017.01	572,952.30
投资支付的现金			7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		609,017.01	7,572,952.30
投资活动产生的现金流量净额		-608,023.05	3,435,993.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,700,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,700,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,182.18	155,619.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,199,182.18	9,155,619.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,817.82	3,844,380.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,259,786.74	8,036,497.33
加：期初现金及现金等价物余额		15,570,398.00	5,221,444.20
六、期末现金及现金等价物余额		11,310,611.26	13,257,941.53

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

本报告期内无重大事项说明

(二) 财务报表项目附注

2023年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

- (1) 中文名称: 北京雅迪力特航空新材料股份公司 (以下简称“雅迪力特”或“公司”)
- (2) 法人代表: 孙晓辉
- (3) 成立日期: 1997年11月25日
- (4) 公司住址: 北京市密云区经济开发区水源西路15号(化大化新院内2号厂房)
- (5) 注册资本: 2,640.00万元
- (6) 营业执照号: 91110228102990746E
- (7) 经营期限: 长期
- (8) 公司经营范围: 制造航空化学制品、精细化工制品(不含易制毒化学品); 普通货运; 生产第二

类医疗器械；研究、开发航空化学制品、精细化工制品（不含易制毒化学品）；技术咨询、技术转让；销售机电产品（不含汽车）、劳保用品、化工产品（危险化学品除外）；飞机的专业清洗和消毒；货物进出口、技术进出口、代理进出口；委托加工；生产第一类医疗器械；生产非医用口罩；销售自产产品；生产消毒产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输、生产第二类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及子公司主要从事研发、生产、销售各类民用航空化学产品，并为客户提供售后服务、技术支持和航化产品专业培训。公司现有的主要产品包括飞机客舱类、飞机维修类、飞机外表清洗类及飞机除冰/防冰类系列产品，主要应用于航空、飞机维修、高铁，亦可用于道路交通以及工矿等领域内企业。

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”），并参照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。除某些金融工具外，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。

二、财务报表的编制基础

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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2023年6月30日的合并及公司财务状况以及2023年半年度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。

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（参见本附注三、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三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（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，按照本附注三、11（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（一般是从购买日起，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、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。

（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、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：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收银行承兑汇票等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

B. 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合同、期货合同、互换合同等。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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、低值易耗品、发出商品。

（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；

（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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	4.00	9.60
运输设备	年限平均法	10.00	4.00	9.60
电子设备及其他	年限平均法	8.00	4.00	12.00

13、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、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。

15、无形资产

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。

16、研究开发支出

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。

17、长期待摊费用摊销方法

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。

18、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。

19、职工薪酬

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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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。

20、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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公司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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

销售商品收入的确认

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

21、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，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或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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。

22、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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、土地。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以近期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权

实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收

款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、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
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司不同企业所得税税率纳税主体税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京雅迪力特航空新材料股份公司	15
北京雅迪力特科技发展有限公司	25
北京雅迪力特飞机维修有限公司	25
杭州正通航云科技有限公司	25

2、优惠税负及批文

本公司于 2022 年 11 月 2 日取得编号为 GR202211002166 号高新技术企业证书，从 2022 年 11 月 2 日至 2025 年 11 月 2 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日“本期”指 2023 年 1-6 月，上期是指 2022 年 1-6 月

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	43,137.37	17,836.97
银行存款	11,358,898.75	15,773,401.76
其他货币资金		
合计	11,401,036.12	15,791,238.73
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
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	986.80	986.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	986.80	986.80
合计	986.80	986.80

说明：管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,436,112.61	52,774.32	9,383,338.29
合计	9,436,112.61	52,774.32	9,383,338.29

(续)

项目	2022.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,776,554.30	52,774.32	11,723,779.98
合计	11,776,554.30	52,774.32	11,723,779.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,436,112.61	100.00	52,774.32	0.56	9,383,338.29
其中:					
账龄组合	9,436,112.61	100.00	52,774.32	0.56	9,383,338.29
合计	9,436,112.61	100.00	52,774.32	0.56	9,383,338.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,776,554.30	100.00	52,774.32	0.45	11,723,779.98
其中:					
账龄组合	11,776,554.30	100.00	52,774.32	0.45	11,723,779.98
合计	11,776,554.30	100.00	52,774.32	0.45	11,723,779.98

(3) 坏账准备

本公司对应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年06月30日, 风险组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,013,304.40		
1至2年	370,340.71	10.00	7,034.07
2至3年	52,467.50	30.00	5,740.25
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	9,436,112.61	0.45	52,774.32

② 坏账准备的变动

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少			2023. 06. 30
			转回	转销	处置	
应收账款坏账准备	52,774.32	0.00				52,774.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止 2023. 06. 30 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,612,365.12 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 49.15%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州飞机维修工程有限公司	1,359,309.57	1 年以内	14.49	
北京飞机维修工程有限公司	1,030,635.42	1 年以内	10.98	
广州泓盛科技有限公司	967,301.2	1 年以内	10.31	
四川航空股份有限公司	658,020.00	1 年以内	7.01	
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	597,098.93	1 年以内	6.36	
合 计	4,612,365.12		49.15	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023. 06. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,088,706.77	91.36	347,451.28	99.63
1 至 2 年	103,000.00	8.64	1,307.00	0.37
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,191,706.77	100.00	348,758.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国民用航空总局第二研究所	非关联方	253,372.5	21.26	1 年以内	未结算
广州迈威尔智能装备有限公司	非关联方	217,500.00	18.25	1 年以内	未结算
无锡市伙伴日化科技有限公司	非关联方	143,322.12	12.03	1 年以内	未结算

杭州隐帷传媒有限公司	非关联方	103,000.00	8.64	1-2年	未结算
北京大橙小筑建筑工程有限公司	非关联方	100,000.00	8.39	1年以内	未结算
合计		817,194.62	68.57		

5、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	600,256.53	460,733.05
合计	600,256.53	460,733.05

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	860,638.92	260,382.39	600,256.53
合计	860,638.92	260,382.39	600,256.53

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	721,115.44	260,382.39	460,733.05
合计	721,115.44	260,382.39	460,733.05

(2) 坏账准备

①2023年06月30日坏账准备

A、2023年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合-风险组合	518,638.92			回收可能性
合计	518,638.92			

B、2023年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合-风险组合	111,235.23	30.00	33,370.57	回收可能性
合计	111,235.23	30.00	33,370.57	

C. 2023年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
大厂回族自治县奥跃轩权 电子工业设备制造有限责 任公司	212,000.00	100.00	212,000.00	对方无法交付合格设 备，而且涉及诉讼， 已无可执行财产，收 回可能性小
组合计提				
组合-账龄分析法	18,764.77	80.00	15,011.82	
合计	230,764.77	98.37	227,011.82	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2022年12月31日余额		33,370.57	227,011.82	260,382.39
新金融工具准则影响				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期处置				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额		33,370.57	227,011.82	260,382.39

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
保证金、备用金	648,638.92	509,115.44
无法收回的预付设备款	212,000.00	212,000.00
合计	860,638.92	721,115.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大厂回族自治县奥跃轩权电子工业设备制造有限公司	否	预付设备款	212,000.00	2-3年	35.32	212,000.00
东方航空技术有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	33.32	-
魏静晓	否	备用金	39,995.55	1年以内	6.66	-
李倩	否	备用金	31,000.00	1年以内	5.16	-
熊阿龙	是	备用金	25,930.20	1年以内	4.32	-
合计			508,925.75		84.78	212,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,351,679.39		1,351,679.39
低值易耗品	187,096.85		187,096.85
发出商品			
库存商品	4,939,540.90		4,939,540.90
包装材料	1,177,803.35		1,177,803.35
合计	7,656,120.49		7,656,120.49

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,364,551.56		1,364,551.56
低值易耗品	187,096.85		187,096.85
发出商品			
库存商品	5,344,229.90	97,615.17	5,246,614.73
包装材料	772,377.97		772,377.97
合计	7,668,256.28	97,615.17	7,570,641.11

(2) 存货跌价准备

期末存货可变现净值高于其成本，未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备；

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	102,650.48	106,120.47
合计	102,650.48	106,120.47

8、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	13,231,912.53	13,949,003.45
固定资产清理		
合计	13,231,912.53	13,949,003.45

(1) 固定资产及累计折旧

①持有自用的固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,500,964.06	8,552,593.29	142,068.65	838,136.33	27,033,762.33
2、本年增加金额	-	161,694.69		6,646.48	168,341.17
(1) 购置	-	161,694.69		6,646.48	168,341.17
(2) 在建工程转入	-	-			
(3) 企业合并增加	-	-			
3、本年减少金额	-	-		-	
(1) 处置或报废	-	-		-	
(2) 合并范围减少	-	-			
4、年末余额	17,500,964.06	8,714,287.98	142,068.65	844,782.81	27,202,103.50
二、累计折旧					
1、年初余额	10,003,715.10	2,677,234.43	80,711.71	323,097.64	13,084,758.88
2、本年增加金额	420,130.98	410,047.25	6,819.30	48,434.56	885,432.09
(1) 计提	420,130.98	410,047.25	6,819.30	48,434.56	885,432.09
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	-	-		-	
(1) 处置或报废	-	-		-	
(2) 合并范围减少	-	-			
4、年末余额	10,423,846.08	3,087,281.68	87,531.01	371,532.20	13,970,190.97
三、减值准备	-	-			

1、年初余额					
2、本年增加金额	-	-			
(1) 计提	-	-			
(2) 企业合并增加	-	-			
3、本年减少金额	-	-			
(1) 处置或报废	-	-			
(2) 合并范围减少	-	-			
4、年末余额	-	-			
四、账面价值	-	-			
1、年末账面价值	7,077,117.98	5,627,006.30	54,537.64	473,250.51	13,231,912.53
2、年初账面价值	7,497,248.96	5,875,358.86	61,356.94	515,038.69	13,949,003.45

②截止期末，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生活区用房	409,000.08	土地属于租赁负债
生产厂房	3,485,672.79	土地属于租赁负债
办公楼	3,398,198.64	土地属于租赁负债
合计	7,292,871.51	

③本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,694,083.80	280,600.00	7,974,683.80
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	7,694,083.80	280,600.00	7,974,683.80
二、累计折旧			
1、年初余额	2,181,312.92	54,728.04	2,236,040.96
2、本年增加金额	642,453.90	13,684.02	656,137.92
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,823,766.82	68,412.06	2,892,178.88
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			

3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,870,316.98	212,187.94	5,082,504.92
2、年初账面价值	5,512,770.88	225,871.96	5,738,642.84

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1、年初余额	577,127.45	1,810,809.44	2,387,936.89
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	577,127.45	1,810,809.44	2,387,936.89
二、累计摊销			
1、年初余额	311,314.87	657,241.54	968,556.41
2、本年增加金额	36,385.08	89,833.74	126,218.82
(1) 摊销	36,385.08	89,833.74	126,218.82
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	347,699.95	747,075.28	1,094,775.23
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			

1、年末账面价值	229,427.50	1,063,734.16	1,293,161.66
2、年初账面价值	265,812.58	1,153,567.90	1,419,380.48

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
飞机专用防腐油及其配套清洗剂	5,927,571.42	425,524.50				6,353,095.92
民航商城系统	1,010,322.56	11,872.80				1,022,195.36
合计	6,937,893.98	437,397.30				7,375,291.28

说明：飞机专用防腐油及其配套清洗剂项目目前正在封样验证阶段。

截至2023年6月30日，民航商城系统平台底层基础框架已经完成搭建，C端开始进行系统测试及发现问题的解决，B端继续进行模块化开发及测试，包括注册，登录，器材发布，器材查询等工作。

表中其他属于委托开发支出。

12、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30
装修费	1,034,107.65	280,000.00	221,895.16		1,092,212.49
合计	1,034,107.65	280,000.00	221,895.16		1,092,212.49

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	46,523.50	310,156.71	46,523.50	310,156.71
新租赁准则税会差异	84,480.02	563,200.13	84,480.02	563,200.13
固定资产折旧				
可抵扣亏损	10,876.07	72,507.12	10,876.07	72,507.12
内部交易未实现利润	238.94	1,592.92	238.94	1,592.92
合计	142,118.53	947,456.88	142,118.53	947,456.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023. 06. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
可抵扣亏损	12,297,685.35	12,297,685.35
合计	12,297,685.35	12,297,685.35

注：由于北京雅迪力特科技发展有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023. 06. 30	2022. 12. 31	备注
2023	268,608.73	268,608.73	
2024	1,731,054.10	1,731,054.10	
2025	2,011,731.52	2,011,731.52	
2026	1,863,632.00	1,863,632.00	
2027	6,422,659.00	6,422,659.00	
合计	12,297,685.35	12,297,685.35	

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023. 06. 30	2022. 12. 31
信用借款	-	
保证借款	19,700,000.00	18,000,000.00
抵押借款	-	
质押借款	-	
商业票据融资	-	
合计	19,700,000.00	18,000,000.00

公司在中国建设银行股份有限公司密云支行申请总额 400 万元银行贷款；贷款期限为 2023 年 3 月 20 日-2024 年 3 月 19 日，截至期末短期借款余额 400 万元，实际控制人孙晓辉、温海军夫妇为本次贷款提供无限连带责任保证反担保。

公司在北京农村商业银行股份有限公司密云支行，申请总额 350 万元银行贷款；贷款期限为 2023 年 3 月 22 日-2024 年 3 月 21 日，截至期末短期借款余额 350 万元，实际控制人孙晓辉为本次贷款提供无

限连带责任保证反担保。

公司在中国工商银行股份有限公司密云支行申请总额 400 万元银行贷款；贷款期限为 2023 年 6 月 26 日-2024 年 6 月 25 日，截至期末短期借款余额 400 万元，北京首创融资担保有限公司提供担保，实际控制人孙晓辉、温海军夫妇为本次贷款向北京首创融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保；

公司在北京银行股份有限公司互联网金融中心支行申请总额 500 万元银行贷款；合同约定贷款期限为 2023 年 5 月 23 日-2024 年 4 月 23 日，截至期末短期借款余额 500 万元，实际控制人孙晓辉、温海军夫妇为本次贷款向北京银行股份有限公司互联网金融中心支行提供无限连带责任保证担保。

公司在中国银行股份有限公司密云支行申请总额 320 万元银行贷款；贷款期限为 2023 年 6 月 13 日-2024 年 6 月 13 日，截至期末短期借款余额 320 万元，北京首创融资担保有限公司提供担保，实际控制人孙晓辉为本次贷款向北京首创融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

(2) 截止期末本公司已逾期未偿还的短期借款。

无。

15、应付账款

①应付账款列示

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
应付账款	4,386,286.19	6,721,826.73
合计	4,386,286.19	6,721,826.73

② 账龄分析

账龄	2023. 06. 30	2022. 12. 31
1年以内	4,289,612.19	4,412,611.21
1-2年	96,674.00	2,309,215.52
2-3年		
3年以上		
合计	4,386,286.19	6,721,826.73

16、合同负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
合同负债	29,489.58	49,317.53
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	29,489.58	49,317.53

(1) 分类

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
预收售楼款		
预收工程款		
预收货款	29,489.58	49,317.53
预收设计咨询费		
合计	29,489.58	49,317.53

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,477,618.53	9,037,948.49	9,371,116.57	1,144,450.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,721.30	787,641.02	789,362.32	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,479,339.83	9,825,589.51	10,160,478.89	1,144,450.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,476,419.57	8,091,795.16	9,423,764.28	1,144,450.45
2、职工福利费	-	87,414.88	87,414.88	-
3、社会保险费	1,198.96	522,204.45	523,403.41	0.00
其中：医疗保险费	1,175.22	467,964.58	469,139.80	0.00
工伤保险费	23.74	54,239.87	54,263.61	0.00
生育保险费				
4、住房公积金		325,274.00	325,274.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,260.00	11,260.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,477,618.53	9,037,948.49	9,371,116.57	1,144,450.45

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,661.94	763,782.37	765,444.67	0.00
2、失业保险费	59.36	23,858.29	23,917.65	0.00
3、企业年金缴费				
合计	1,721.30	787,641.02	789,362.32	0.00

18、应交税费

税项	2023. 06. 30	2022. 12. 31
增值税	216,676.71	1,383,822.06
企业所得税		
城市维护建设税	10,833.84	69,191.12
教育费附加	6,500.30	41,514.68
地方教育费附加	4,333.56	27,676.48
个人所得税	51,234.05	78,787.41
印花税	0.00	6,135.65
合计	289,578.46	1,607,127.40

19、其他应付款

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
应付股利		
其他应付款	16,287.00	16,287.00
合计	16,287.00	16,287.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
报销款		0.00
党支部活动经费	16,287.00	16,287.00
合计	16,287.00	16,287.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
党支部活动经费	16,287.00	尚未执行完成
合计	16,287.00	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	963,410.15	976,297.19
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他非流动负债		
合计	963,410.15	976,297.19

21、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	3,833.65	6,411.28
合计	3,833.65	6,411.28

22、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	6,045,651.28	6,566,076.37
减：未确认融资费用	799,077.37	923,413.94
小计	5,246,573.91	5,642,662.43
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	963,410.15	976,297.19
合计	4,283,163.76	4,666,365.24

23、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,400,000.00						26,400,000.00

24、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	3,250,402.63			3,250,402.63
其他资本公积				
合计	3,250,402.63			3,250,402.63

25、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	1,896,519.11			1,896,519.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	1,896,519.11			1,896,519.11

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	153,511.41	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	153,511.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,963,635.50	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-3,810,124.09	

27、营业收入和营业成本

（1）业务构成

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,854,616.44	9,284,746.73	19,604,211.71	9,431,998.60
其他业务	187,458.23	143,182.27	214,117.46	142,848.21
合计	18,042,074.67	9,427,929.00	19,818,329.17	9,574,846.81

（2）业务分类

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
销售航空清洗剂	17,854,616.44	9,284,746.73	19,604,211.71	9,431,998.60
销售其他商品	187,458.23	143,182.27	214,117.46	142,848.21
合计	18,042,074.67	9,427,929.00	19,818,329.17	9,574,846.81

（3）前五名客户情况

客户名称	是否关联方	本期	占收入比例%	业务类型
------	-------	----	--------	------

广州飞机维修工程有限公司	否	3,529,595.57	19.56	销售商品
北京飞机维修工程有限公司	否	2,798,215.56	15.51	销售商品
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	否	1,476,452.83	8.18	销售商品
四川航空股份有限公司	否	945,231.83	5.24	销售商品
广州泓盛科技有限公司	否	856,018.78	4.74	销售商品
合计		9,605,514.57	53.23	

(续)

客户名称	是否关联方	上期	占收入比例%	业务类型
北京飞机维修工程有限公司	否	3,742,988.22	18.89	销售商品
广州飞机维修工程有限公司	否	3,137,369.26	15.83	销售商品
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	否	1,288,539.86	6.50	销售商品
四川航空股份有限公司	否	863,597.66	4.36	销售商品
河北航空有限公司	否	837,202.80	4.22	销售商品
合计		9,869,697.80	49.80	

说明：本期销售收入总额为 18,042,074.67 元，较上期减少了 1,776,254.50 元，增幅为-8.96%，主要是 2023 年疫情好转，消毒剂产品销售下降，下降金额为 1,904,374.07 元所致。

28、营业税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	51,134.67	65,569.99
教育费附加	30,680.81	394,19.91
地方教育附加	20,453.87	26,409.82
房产税	76,628.89	76,628.89
印花税	3,690.06	19,185.00
合计	182,588.30	227,213.61

29、销售费用

项目	本期	上期
差旅费	276,125.30	105,695.01
工资	1,847,955.43	1,584,146.10
其他	238,081.87	212,325.11

电商费用	0.00	66,763.50
宣传费用	93,329.26	155,627.62
仓储管理费	45,394.66	0.00
合计	2,500,886.52	2,124,557.34

30、管理费用

项目	本期	上期
工资	3,623,510.69	3,389,277.40
运杂费	163,005.95	169,716.07
招待费	701,642.85	541,144.62
修理费	90,871.12	88,088.02
折旧费	841,739.29	867,043.74
通讯费	69,287.82	67,672.90
水电费	74,763.92	80,717.44
汽车费	19,400.03	21,296.69
福利费	63,215.32	206,272.71
土地租赁费	13,684.02	13,684.02
社会保险费	431,940.94	377,806.96
办公费	205,213.43	203,997.92
存货盘亏	1,136.56	2,585.41
住房公积金	89,149.00	115,643.00
教育经费	10,969.90	800.00
无形资产摊销	126,218.82	115,237.56
中介费	251,565.72	397,816.99
房租费、物业费	124,849.90	140,575.80
装修费	221,895.16	208,695.17
使用权资产摊销	245,738.25	259,273.12
合计	7,369,798.69	7,267,345.54

31、研发费用

项目	本期	上期
660220 项目	0.00	531,468.61

660222 项目	517,493.04	502,182.79
660223 项目	4,909.00	857,207.15
660227 项目	430,568.37	283,095.12
660233 项目	224,301.91	134,161.89
660234 项目	133,750.82	-
660235 项目	470,771.92	-
660236 项目	616,719.75	-
合计	2,398,514.81	2,308,115.56

32、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	324,256.82	298,823.90
减：利息收入	9,633.77	4,978.61
手续费	6,455.76	6,422.34
合计	321,078.81	300,267.63

说明：本期财务费用为 321,078.81 元，较同期增长 6.93%，主要是短期借款增加，利息支出增加所致。

33、其他收益

项目	本期	上期
政府补助	174,002.00	101,267.37
合计	174,002.00	101,267.37

计入当期损益的政府补助：

项目	本期	上期
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）	174,002.00	101,267.37
合计	174,002.00	101,267.37

说明：本期其他收益 174,002.00 元，较上期增加 72,734.63 元，增幅为 71.82%，主要是社保补贴增加所致。

34、投资收益

项目	本期	上期
投资收益	993.96	6,952.93
合计	993.96	6,952.93

35、营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他	20,090.00	3,506.87	20,090.00
合计	20,090.00	3,506.87	20,090.00

36、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税	0.00	-47,882.51
递延所得税		
合计	0.00	-47,882.51

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
政府补助	174,002.00	101,267.37
利息收入	9,633.77	4,978.61
往来款项	1,560,094.85	902,323.82
合计	1,743,730.62	1,008,569.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
付现费用	4,280,315.38	2,088,615.58
银行手续费	6,455.76	6,422.34
往来款项	1,353,230.00	1,001,529.77
合计	5,640,001.14	3,096,567.69

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业 外收入		冲减成本 费用
社保补贴	174,002.00				174,002.00			是

合计	174,002.00			174,002.00		是
----	------------	--	--	------------	--	---

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补贴	与收益相关	174,002.00		
合计	—	174,002.00		

(3) 本期无退回的政府补助情况。

六、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	
北京雅迪力特科技发展有限公司	北京	北京市密云区经济开发区水源西路15号(化大化新院内2号厂房-1)	科技推广与应用服务	100.00		设立
北京雅迪力特飞机维修有限公司	北京	北京市大兴区榆垓镇榆顺路12号1-42室	维修服务	100.00		设立
杭州正通航云科技有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区五常街道五常大道181号1幢1#513室	科技推广与应用服务		100.00	设立

七、公允价值的披露

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,963,635.50	-1,869,153.25
加：资产减值准备		44,745.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,432.09	900,780.12
使用权资产摊销	656,137.92	599,118.95
无形资产摊销	126,218.82	115,237.56
长期待摊费用摊销	221,895.16	193,895.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-3,506.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	324,256.82	300,267.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-993.96	-6,952.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	85,479.38	503,471.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,357,969.72	2,090,503.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,053,431.32	-1,529,088.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,360,670.87	1,339,318.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,323,362.63	13,892,297.78
减：现金的期初余额	15,791,238.63	5,319,279.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,467,876.10	8,573,017.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上期
一、现金	11,401,036.12	13,892,297.78
其中：库存现金	43,137.37	28,752.93
可随时用于支付的银行存款	11,358,898.75	13,863,544.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,401,036.12	13,892,297.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		257.40		257.40
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、理财产品		257.40		257.40
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资		-		-
持续以公允价值计量的资产总额		257.40		257.40
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

2、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

本公司持有的理财产品，为非保本浮动收益型理财产品，无固定存续期限，每工作日可申购或赎回，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据金融机构公布的收益为计算依据，确认期末公允价值257.40元。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为孙晓辉及其亲属3人，孙晓辉与温海军为夫妻关系，孙晓辉与孙佳楠为父子关系，三人为公司实际控制人。

关联方名	与本公司关系	经济性质	金额	持股比例	表决权比例
------	--------	------	----	------	-------

孙晓辉	控股股东、董事长	自然人	17,820,000.00	67.50	67.50
温海军	实际控制人	自然人	729,600.00	2.76	2.76
孙佳楠	实际控制人	自然人	1,084,800.00	4.11	4.11

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
孙晓辉	董事、控股股东、实际控制人
梁帅	董事、生产总监
王金霞	董事、财务负责人
蒋桂高	董事会秘书、质量总监
王晓艳	董事、技术总监
孙佳楠	董事
张金娜	监事
靳相勇	监事
相伶	监事
熊阿龙	销售总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
孙晓辉、温海军	4,000,000.00	2023年3月20日	2024年3月19日	否
孙晓辉	3,500,000.00	2023年3月22日	2024年3月21日	否
孙晓辉、温海军	5,000,000.00	2023年5月23日	2024年5月23日	否
孙晓辉、温海军	4,000,000.00	2023年6月26日	2024年6月25日	否
孙晓辉	3,200,000.00	2023年6月13日	2024年6月13日	否

(4) 其他关联交易

报告期内公司未发生其他关联方交易。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应收款	熊阿龙	25,930.20	32,000.00
其他应收款	张金娜	4,950.00	0.00

说明：熊阿龙、张金娜应收款为销售备用金及研发备用金。

(1) 应付项目

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30
----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,439,112.61	52,774.32	9,386,338.29
合计	9,439,112.61	52,774.32	9,386,338.29

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,750,368.30	52,774.32	11,697,593.98
合计	11,750,368.30	52,774.32	11,697,593.98

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023年06月30日，风险组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,016,304.40	-	
1至2年	370,340.71	10.00	37,034.07
2至3年	52,467.50	30.00	15,740.25
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	9,439,112.61	0.56	52,774.32

② 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少			2023.06.30
			转回	转销	处置	
应收账款坏账准备	52,774.32	0.00				52,774.32

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2023.06.30按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,612,365.12元，占应收账款期末余额合计数的比例49.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州飞机维修工程有限公司	1,359,309.57	1年以内	14.49	

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京飞机维修工程有限公司	1,030,635.42	1年以内	10.98	
广州泓盛科技有限公司	967,301.20	1年以内	10.31	
四川航空股份有限公司	658,020.00	1年以内	7.01	
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	597,098.93	1年以内	6.36	
合计	4,612,365.12		49.15	

2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,888,714.53	6,337,161.05
合计	7,888,714.53	6,337,161.05

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,146,096.92	257,382.39	7,888,714.53
合计	8,146,096.92	257,382.39	7,888,714.53

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,594,543.44	257,382.39	6,337,161.05
合计	6,594,543.44	257,382.39	6,337,161.05

(2) 坏账准备

①2023年06月30日坏账准备

A、2023年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合-无风险组合	304,085.44			回收可能性
组合-风险组合				

合计	304,085.44		
----	------------	--	--

B、2023年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
组合-风险组合	101,235.23	30.00	30,370.57	回收可能性
合计	101,235.23	30.00	30,370.57	

C、2023年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
单项计提：				
大厂回族自治县奥跃轩权电子工业设备制造有限责任公司	212,000.00	100	212,000.00	对方无法交付合格设备，而且涉及诉讼，已无可执行财产，收回可能性小
组合计提	18,764.77	80.00	15,011.82	回收可能性
合计	230,764.77	98.37	227,011.82	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022年12月31日余额		30,370.57	227,011.82	257,382.39
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期处置				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额		30,370.57	227,011.82	257,382.39

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
合并范围关联方往来	7,298,458.00	5,958,458.00
保证金、押金、备用金	635,638.92	424,085.44

无法收回的预付设备款	212,000.00	212,000.00
合计	8,146,096.92	6,594,543.44

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京雅迪力特科技发展有限公司	是	往来款	7,285,228.00	1年以内	92.35	
大厂回族自治县奥跃轩权电子工业设备制造有限公司	否	预付设备款	212,000.00	1-3年	2.69	212,000.00
东方航空技术有限公司	否	押金	200,000.00	1年以内	2.54	
魏静晓	否	备用金	39,995.55	1年以内	0.51	
李倩	否	备用金	31,000.00	1年以内	0.39	
合计			7,768,223.55		98.48	212,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京雅迪科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 业务构成

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	17,854,616.44	9,284,746.73	19,528,857.73	9,371,368.50
其他业务	187,458.23	143,182.27	214,117.46	142,848.21
合计	17,042,074.67	9,427,929.00	19,742,975.19	9,514,216.71

(2) 业务分类

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
销售航空清洗剂	17,854,616.44	9,284,746.73	19,528,857.73	9,371,368.50
销售其他商品	187,458.23	143,182.27	214,117.46	142,848.21
合计	18,042,074.67	9,427,929.00	19,742,975.19	9,514,216.71

(3) 前五名客户情况

客户名称	是否关联方	本期	占收入比例%	业务类型
北京飞机维修工程有限公司	否	3,529,595.57	19.56	销售商品
广州飞机维修工程有限公司	否	2,798,215.56	15.51	销售商品
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	否	1,476,452.83	8.18	销售商品
四川航空股份有限公司	否	945,231.83	5.24	销售商品
广州鸿盛科技有限公司	否	856,018.78	4.74	销售商品
合计		9,605,514.57	53.23	

(续)

客户名称	是否关联方	上期	占收入比例%	业务类型
北京飞机维修工程有限公司	否	3,742,988.22	18.89	销售商品
广州飞机维修工程有限公司	否	3,137,369.26	15.83	销售商品
北京飞机维修工程有限公司成都分公司	否	1,288,539.86	6.50	销售商品
四川航空股份有限公司	否	863,597.66	4.36	销售商品
河北航空有限公司	否	837,202.8	4.22	销售商品
合计		9,869,697.80	49.80	

说明：本期销售收入总额为 18,042,074.67 元，较上期减少了 1,700,900.52 元，增幅为-8.62%，主要是 2023 年疫情好转，消毒剂产品销售下降，下降金额为 1,904,374.07 元所致。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,002.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	993.96	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--

非经常性损益总额	174,995.96	--
减：非经常性损益的所得税影响数	26,249.39	--
非经常性损益净额	148,746.57	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	148,746.57	--

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.34	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-13.84	-0.15	-0.15

北京雅迪力特航空新材料股份公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	174,002.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	993.96
非经常性损益合计	174,995.96
减：所得税影响数	26,249.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	148,746.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用