

昌旺航空

NEEQ: 839649

昌旺航空（湖北）股份有限公司

Aloong Aircraft Corporation

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、公司负责人梁玉龙、主管会计工作负责人叶菲及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着客观、谨慎的原则，出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告，董事会表示理解。该审计报告客观、公允地反映了公司2023年末的财务状况和2023年度的经营成果及现金流量。非标准审计意见涉及事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性文件规定的情形。

公司董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留审计意见对公司的影响，并确信公司在2024年度能够持续经营，良好发展。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	13
第五节	公司治理 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	19
附件	会计信息调整及差异情况.....	68

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	昌旺航空（湖北）股份有限公司 原昌龙飞机（荆门）股份有限公司 原上海嘉世市场咨询股份有限公司
嘉世咨询、MCR	指	原上海嘉世市场咨询股份有限公司
嘉世营销	指	上海嘉世营销咨询有限公司
有限公司	指	嘉世市场咨询（上海）有限公司，系股份公司前身
知酷、知酷投资	指	上海知酷投资管理中心（有限合伙）
晨龙、晨龙飞机	指	晨龙飞机（荆门）有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《昌旺航空（湖北）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昌旺航空（湖北）股份有限公司		
英文名称及缩写	Aloong Aircraft Corporation		
	Aloong Aircraft		
法定代表人	梁玉龙	成立时间	2002年8月21日
控股股东	控股股东为张吉祥	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张吉祥，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7232 市场调查		
主要产品与服务项目	民用航空器组装，飞机零部件、飞机发动机的生产及销售，航空设备的技术开发、技术咨询。		
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	昌旺航空	证券代码	839649
挂牌时间	2016年11月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	8,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯晓雁	联系地址	湖北省荆门市漳河新区漳河镇宏图路一号
电话	0724-8886268	电子邮箱	<a href="mailto:abraham@aloong.com">abraham@aloong.com</a>
传真	0724-8886268		
公司办公地址	湖北省荆门市漳河新区漳河镇宏图路一号	邮政编码	448800
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	9131011374265007X7		
注册地址	湖北省荆门市漳河新区宏图路一号		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为民用航空器组装，飞机零部件、飞机发动机的生产及销售，小型多用途通勤飞机及飞机零部件的定制生产和研发业务，以及提供航空设备的技术开发、技术咨询服务。

公司的主要产品为定制化的小型多用途通勤飞机以及飞机零部件。公司的目标客户群体为通勤类飞机的终端用户，如国内外知名大型物流公司、旅行社、救援组织、国家气象部门等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至披露日公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	0	0	0%
毛利率%	0%	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,006,305.98	-1,098,246.95	8.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,006,305.98	-3,098,246.95	67.52%
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）	-82.02%	-48.18%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-82.02%	-135.93%	-
基本每股收益	-0.13	-0.14	8.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,168,298.08	2,450,490.71	-11.52%
负债总计	1,444,476.03	720,362.68	100.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	723,822.05	1,730,128.03	-58.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.09	0.22	-58.16%
资产负债率%（母公司）	66.62%	29.40%	-
资产负债率%（合并）	66.62%	29.40%	-
流动比率	1.45	3.14	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-107,311.50	556,598.22	-119.28%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-11.52%	-42.32%	-
营业收入增长率%	0.00%	-100%	-
净利润增长率%	8.37%	43.19%	-

### 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	410,800.16	18.95%	140,703.66	5.74%	191.96%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	1,550,628.80	71.51%	2,020,628.80	82.46%	-23.26%
存货	1,769.91	0.08%	1,769.91	0.07%	0.00%
固定资产	69,691.09	3.21%	78,943.74	3.22%	-11.72%
长期待摊	0.00	0.00%	112,856.66	4.61%	-100.00%
应付职工薪酬	366,068.03	16.88%	81,748.93	3.34%	347.80%
其他应付款	1,078,408.00	49.74%	637,364.80	26.01%	69.20%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金期末余额410,800.16元，较上年期末增加270,096.50元，增长191.96%，主要原因是公司收到新增借款100万元所致；
- 2、报告期末，其他应收款期末余额1,550,628.80元，较上年期末减少470,000.00元，下降23.26%，主要原因是收回部分款项以及部分款项账龄过长计提坏账。
- 3、报告期末，公司长期待摊费用较上年期末减少100%，主要原因是公司的长期待摊费用本期摊销完毕所致；
- 4、报告期末，应付职工薪酬期末余额366,068.03元，较上年期末增加284,319.10元，增长347.80%，主要原因是公司尚未支付部分员工工资所致；
- 5、报告期末，其他应款付1,078,408.00元，较上年期末增加441,043.20元，主要原因是公司新增借款100万元所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	-	0	-	0%
营业成本	0	0%	0	0%	0%
毛利率%	0%	-	0%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	806,257.15	0%	1,863,943.44	0%	-56.74%
财务费用	48.83	0%	-404.29	0%	-112.08%

信用减值损失	-200,000.00	0%	-1,234,650.00	0%	83.80%
资产减值损失	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	-1,006,305.98	0%	-1,098,246.95	0%	8.37%
净利润	-1,006,305.98	0%	-1,098,246.95	0%	8.37%

#### 项目重大变动原因:

- 1、公司的主营业务为小型多用途通勤飞机及飞机零部件的定制生产和研发、销售，从研发到投产有较长的生产周期。截止报告披露日，公司仍未能完成原定的生产计划及相关资质的申请，导致报告期内未能实现营业收入，相对应的营业成本也为零。
- 2、报告期末，管理费用期末余额806,257.15，较上年减少1,057,686.29，下降56.74%，主要原因系公司高管主动降薪所致。
- 3、报告期末，公司财务费用48.83元，较上年减少453.12元，下降112.08%，主要系银行利息收入较上年减少。
- 4、报告期末，公司信用减值损失200,000.00，较上年期末增加1,034,650.00元，增长83.80%，主要原因系上年的应收账款余款全部计提坏账所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	0	0%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
零部件	0	0	0%	0%	0%	0%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、公司的主营业务为小型多用途通勤飞机及飞机零部件的定制生产和研发、销售，从研发到投产有较长的生产周期。截止报告披露日，公司仍未能完成原定的生产计划及相关资质的申请，导致报告期内未能实现营业收入，相对应的营业成本也为零。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无	0.00	0%	否
	合计	0.00	0%	-



## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无	0.00	0%	否
	合计	0.00	0%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-107,311.50	556,598.22	-119.28%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	377,408.00	-569,000.00	166.33%

### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-107,311.50元，较上年同期减少663,909.72元，下降119.28%，主要原因是上期收到政府补助款200万元，本期没有此项收入。
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额377,408.00，较上年增加946,408.00元，增长166.33%，主要原因是公司新增借款100万元所致。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
----------	------------

市场规模较小，抗市场波动能力较弱的风险	截至2022年12月31日、2023年12月31日，资产总额分别为245.05和216.83万元。公司资产规模有下降趋势且总量较低，因此公司存在经营规模较小和抗市场波动能力较弱的风险。
控股股东和实际控制人不当控制和管理的风险	公司控股股东和实际控制人均为张吉祥，控制公司52.50%的股份，且张吉祥历任公司的总经理、执行董事、董事长，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若张吉祥利用控股股东和实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对股份公司及其他股东的权益产生不利影响。
公司治理的风险	公司整体变更为股份公司后，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。但是，管理层规范治理意识相对薄弱，在治理上存在一些不规范现象，如没有严格按照《关联交易管理办法》执行等。
控股股东和实际控制人发生变更的风险	控股股东、实际控制人张吉祥于2019年12月向晨龙飞机（荆门）有限公司质押股份4,200,000股，占公司总股本52.5%。 如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东和实际控制人发生变化。
业务转型是否成功存在不确定风险	公司地处湖北省荆门市，新冠疫情期间，公司采取严格防疫措施，停工停产。 报告期内，国内疫情形势延宕反复，国际环境复杂严峻，受困于全球新冠疫情影响，国际物流运输缓慢，生产所需的部分原材料及零部件无法如期运抵国内。 截止报告披露日公司仍未能按预期完成生产计划及相关资质申请。 公司现有员工人数较少，业务团队尚不稳定，公司正在进行的业务转型是否成功存在不确定性。
持续经营能力风险	报告期内，公司未实现营业收入，存在持续经营能力风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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及出售资产、对外投资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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

报告期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

##### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年3月24日	-	挂牌	关联交易承诺	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	税务风险承诺	《税务风险承诺》	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	资金占用承诺	《资金占用承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	信息保密承诺	《信息收集保密承诺》	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	3,800,000	47.5%	0	3,800,000	47.5%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,200,000	52.5%	0	4,200,000	52.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,200,000	52.5%	0	4,200,000	52.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,000,000	-	0	8,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	张吉祥	4,200,000	0	4,200,000	52.5%	4,200,000	0	4,200,000	0
2	晨龙飞机（荆门）有限公司	1,390,000	0	1,390,000	17.375%	0	1,390,000	0	0
3	上海知酷投资管理中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	15%	0	1,200,000	0	0
4	崔化民	1,200,000	0	1,200,000	15%	0	1,200,000	0	0
5	侯思欣	10,000	0	10,000	0.125%	0	10,000	0	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100%	4,200,000	3,800,000	4,200,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张吉祥直接持有公司股份4,200,000.00股，占总股本52.5%，为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁玉龙	董事长、总经理	男	1994年6月	2023年9月15日	2025年6月5日	0	0	0	0%
侯晓雁	董事、董事会秘书	女	1981年9月	2022年8月8日	2025年6月5日	0	0	0	0%
叶菲	董事、财务负责人	女	1978年12月	2022年8月8日	2025年6月5日	0	0	0	0%
梁富国	董事	男	1955年3月	2022年8月8日	2025年6月5日	0	0	0	0%
刘晓玲	董事	女	1988年5月	2023年6月30日	2025年6月5日	0	0	0	0%
童雪萍	董事	女	1985年8月	2022年8月8日	2023年6月30日	0	0	0	0%
唐高才	董事长、总经理	男	1957年11月	2022年8月8日	2023年9月15日	0	0	0	0%
苏泓博	监事会主席	男	1978年6月	2022年8月8日	2025年6月5日	0	0	0	0%
张晶	监事	女	1977年5月	2022年8月8日	2025年6月5日	0	0	0	0%
杨凌云	监事	女	1984年8月	2022年8月8日	2025年6月5日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理梁玉龙先生同时担任股东知酷投资的执行事务合伙人。公司董事刘晓玲女士同时担任股东知酷投资的有限合伙人。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间相互无任何关系，与股东之间无任何关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁玉龙	无职务	新任	董事长、总经理	任命
刘晓玲	无职务	新任	董事	任命
唐高才	董事长、总经理	离任	无职务	辞职
童雪萍	董事	离任	无职务	辞职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

梁玉龙先生，1994年6月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于湖北工业大学商贸学院，酒店管理专业。2015年6月至2019年5月自主创业；2019年6月至2023年7月任职于襄阳博鸿教育科技有限公司，负责校区运营管理工作。2023年8月至今任职于昌旺航空（湖北）股份有限公司，负责运营及管理工作。

刘晓玲女士，1988年5月出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于荆楚理工学院，法律事务专业。2010年3月至2014年12月任职于荆门宏图特种飞行器制造有限公司，负责法律事务工作；2015年1月至2020年6月自主创业；2020年7月至今任职于晨龙飞机（荆门）有限公司，负责法律事务及行政管理工作。

### (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	4	0	1	3
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	11	0	1	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	5	4
专科以下	1	1
员工总计	11	10

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----



投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司已建立健全了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会独立运行，并列席了公司所有董事会会议、股东大会会议，监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司在业务各环节自主组织经营，不受其他公司干预。截至本报告公告日，公司不存在与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业业务相同或类似的情形。公司业务独立。

#### 2、资产独立

公司拥有独立、完整的经营所需的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司主要资产权利清晰完整，不存在权属纠纷或者潜在纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司资产独立。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，并均未在持股5%以上股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；公司的财务负责人专职在公司任职并领取薪酬。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司与员工签订劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立运行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司办理了独立的税务登记证，依法独立纳税。公司财务独立。

#### 5、机构独立

公司按照《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权利、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司办公机构与股东单位或关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，依法履行职责，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按规定履行程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中准审字[2024]2117号	
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层04D	
审计报告日期	2024年6月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈培刚	聂可兰
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7万	

### 审计报告

中准审字[2024]2117号

昌旺航空（湖北）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了昌旺航空（湖北）股份有限公司（以下简称昌旺航空）财务报表，包括2023年12月31日资产负债表，2023年度利润表、现金流量表、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，公允反映了昌旺航空2023年12月31日财务状况以及2023年度经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昌旺航空，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、持续经营所述，截止2023年12月31日，昌旺航空累计亏损人民币7,705,771.01元，净资产为723,822.05元，昌旺航空2023年度、2022年度、2021年度营业收入分别为0.00元、0.00元、26,788.68元，收入与昌旺航空规模不匹配，这些事项或情况，表明存在可能导致对昌旺航空持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，昌旺航空已拟定如财务报表附注二、2、持续经营所述的应对措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

昌旺航空管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昌旺航空的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昌旺航空、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昌旺航空的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昌旺航空持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昌旺航空不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 沈培刚

中国·北京

中国注册会计师： 聂阿兰

二〇二四年六月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	410,800.16	140,703.66
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	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	35,510	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,550,628.80	2,020,628.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,769.91	1,769.91
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	六、6	99,898.12	95,587.94
<b>流动资产合计</b>		<b>2,098,606.99</b>	<b>2,258,690.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	69,691.09	78,943.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8		112,856.66
递延所得税资产			

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		69,691.09	191,800.40
<b>资产总计</b>		2,168,298.08	2,450,490.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
预收款项			
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	六、9	366,068.03	81,748.93
应交税费	六、10		1,248.95
其他应付款	六、11	1,078,408	637,364.80
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,444,476.03	720,362.68
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,444,476.03	720,362.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、12	8,000,000	8,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、13	212,974.74	212,974.74

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、14	216,618.32	216,618.32
一般风险准备			
未分配利润	六、15	-7,705,771.01	-6,699,465.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		723,822.05	1,730,128.03
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>723,822.05</b>	<b>1,730,128.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,168,298.08</b>	<b>2,450,490.71</b>

法定代表人：梁玉龙 主管会计工作负责人：叶菲 会计机构负责人：刘晓玲

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>806,305.98</b>	<b>1,863,596.95</b>
其中：营业成本		0	0
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	六、16		57.80
销售费用			
管理费用	六、17	806,257.15	1,863,943.44
研发费用			
财务费用	六、18	48.83	-404.29
其中：利息费用			
利息收入		31.67	1,009.79
加：其他收益	六、19		2,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、20	-200,000.00	-1,234,650.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,006,305.98	-1,098,246.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,006,305.98	-1,098,246.95
减：所得税费用	六、21		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,006,305.98	-1,098,246.95
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）		-1,006,305.98	-1,098,246.95
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）		-1,006,305.98	-1,098,246.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,006,305.98	-1,098,246.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,006,305.98	-1,098,246.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.14

法定代表人：梁玉龙    主管会计工作负责人：叶菲    会计机构负责人：刘晓玲

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,000.00	300,254.40
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			36,498.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、22	170,031.67	2,001,009.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>270,031.67</b>	<b>2,337,763.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			26,000.00
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		283,012.67	1,373,881.52
支付的各项税费			57.80
支付其他与经营活动有关的现金		94,330.50	381,225.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>377,343.17</b>	<b>1,781,164.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-107,311.50</b>	<b>556,598.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			

投资活动产生的现金流量净额		0.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		622,592.00	569,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>622,592.00</b>	<b>569,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>377,408.00</b>	<b>-569,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、22	270,096.50	-12,401.78
加：期初现金及现金等价物余额		140,703.66	153,105.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>410,800.16</b>	<b>140,703.66</b>

法定代表人：梁玉龙      主管会计工作负责人：叶菲      会计机构负责人：刘晓玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				212,974.74				216,618.32		- 6,699,465.03		1,730,128.03
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	8,000,000.00				212,974.74				216,618.32		- 6,699,465.03		1,730,128.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 1,006,305.98		- 1,006,305.98
（一）综合收益总额											- 1,006,305.98		- 1,006,305.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年期末余额	8,000,000.00				212,974.74				216,618.32		-	7,705,771.01	723,822.05

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				212,974.74				216,618.32		-	5,601,218.08	2,828,374.98
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	8,000,000.00			212,974.74			216,618.32		-	5,601,218.08		2,828,374.98
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-			-
（一）综合收益总额									-			-
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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													
<b>四、本期末余额</b>	8,000,000.00				212,974.74				216,618.32		-	6,699,465.03	1,730,128.03

法定代表人：梁玉龙      主管会计工作负责人：叶菲      会计机构负责人：刘晓玲

### 三、 财务报表附注

## 昌旺航空（湖北）股份有限公司 2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和注册地址

昌旺航空（湖北）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原公司名称为上海嘉世市场咨询股份有限公司、嘉世市场咨询（上海）有限公司、上海嘉世商务咨询有限公司、昌龙飞机（荆门）股份有限公司，自 2002 年 8 月 21 日取得由荆门市市场监督管理局核发的注册号为 9131011374265007X7 号的企业法人营业执照，注册资本 800 万元。

注册地址：湖北省荆门市漳河新区漳河镇宏图路一号。

营业期限：自 2002 年 8 月 21 日至长期。

股本：人民币 8,000,000.00 元。

法定代表人：梁玉龙

##### （二）公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7232 市场调查

公司经营范围：许可项目：公共航空运输；货物进出口；技术进出口；飞行训练；民用航空器驾驶员培训（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：航空运输设备销售；运输设备租赁服务；智能无人飞行器销售；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；工程和技术研究和试验发展；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；供应链管理服务；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 6 月 28 日决议批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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（2023 年修订）》的披露规定编制。

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



应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起十二个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计亏损人民币 7,705,771.01 元，净资产为 723,822.05 元，本公司 2023 年度、2022 年度、2021 年度营业收入分别为 0.00 元、0.00 元、26,788.68 元，收入与本公司规模不匹配。

鉴于上述情况，本公司主要应对措施如下：

(1) 拟通过合法的途径对本公司进行资产注入，包括资金、固定资产等各类资产，改善公司经营状况。

(2) 本公司股东拟支持本公司开展飞机预售业务、空中出租车业务。

(3) 基于前 2 条应对措施的前提，本公司大股东张吉祥、晨龙飞机（荆门）有限公司承诺自报告日（2024 年 6 月 28 日）至未来的 12 个月之内持续为本公司提供资金支持。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和收入的确认时点等。

### 1、 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。

### 2、 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。

### 3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且

应收款项	金额大于5万元
重要的应收款项坏账准备收 回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于5万元

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	主要由信誉良好的企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况

② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并关联方往来等。

采用组合 1 计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本公司根据以往的历史经验对其他应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：代垫社保公积金、押金、保证金、代垫关联方款等。

采用组合 1 计提坏账准备的计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、发出商品、库

存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7“金融资产减值”。

### 11、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### 13、 长期待摊费用

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

### 14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## **15、 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **16、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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。

## **17、 收入**

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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：

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）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

## **18、 政府补助**

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

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

## **19、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 21、 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对本公司 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

## （2）会计估计变更

无。

## 22、 重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、17、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需



要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

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

### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线

法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

### 五、 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税计缴	5%
教育费附加	实缴增值税计缴	3%
地方教育附加	实缴增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠及批文

无

### 六、 财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	55,911.68	82,447.22
银行存款	354,888.48	58,256.44
其他货币资金		
合计	410,800.16	140,703.66
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

#### 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	2,231,600.00	2,331,600.00
小计	2,231,600.00	2,331,600.00
减：坏账准备	2,231,600.00	2,331,600.00
合计	-	-

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,231,600.00	100.00	2,231,600.00	100.00	-
其中：					
组合 1	2,231,600.00	100.00	2,231,600.00	100.00	-
合计	2,231,600.00	—	2,231,600.00	—	-

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,331,600.00	100.00	2,331,600.00	100.00	-
其中：					
组合 1	2,331,600.00	100.00	2,331,600.00	100.00	-
合计	2,331,600.00	—	2,331,600.00	—	-

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0
1 至 2 年			5
2 至 3 年			10
3 至 4 年			30
4 至 5 年			50
5 年以上	2,231,600.00	2,231,600.00	100
合计	2,231,600.00	2,231,600.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	2,331,600.00		100,000.00			2,231,600.00
合计	2,331,600.00		100,000.00			2,231,600.00

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海定禄投资管理有限公司	100,000.00	收回款项	现金收款	账龄组合，年初余额账龄为 5 年以上，计提比例 100%。
合计	100,000.00	——	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海九州市场咨询有限公司	往来款	560,000.00	5 年以上	25.09	560,000.00
二次幂（北京）信息技术有限公司	往来款	540,000.00	5 年以上	24.20	540,000.00
上海定禄投资管理有限公司	往来款	400,000.00	5 年以上	17.92	400,000.00
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	往来款	490,000.00	5 年以上	21.96	490,000.00
北京当代鼎阳信息技术有限公司	往来款	241,600.00	5 年以上	10.83	241,600.00
合计		2,231,600.00		100.00	2,231,600.00

3、 预付账款

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,510.00	100.00		
合计	35,510.00	100.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前一名预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
华赛天成管理技术(北京)有限公司	35,510.00	100.00
合计	35,510.00	100.00

## 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,550,628.80	2,020,628.80
合计	1,550,628.80	2,020,628.80

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		50,000.00
1 至 2 年		-
2 至 3 年		941,000.00
3 至 4 年	941,000.00	947,396.30
4 至 5 年	827,396.30	434,032.50
5 年以上	434,032.50	
小计	2,202,428.80	2,372,428.80
减：坏账准备	651,800.00	351,800.00
合计	1,550,628.80	2,020,628.80

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	434,032.50	434,032.50
代扣社保款	88,396.30	88,396.30
股权转让款	760,000.00	880,000.00
往来款	920,000.00	970,000.00
小计	2,202,428.80	2,372,428.80
减：坏账准备	651,800.00	351,800.00
合计	1,550,628.80	2,020,628.80

③ 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	351,800.00			351,800.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	300,000.00			300,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	651,800.00			651,800.00

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	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	351,800.00	300,000.00				651,800.00

类别	上年年末余	本期变动金额			期末余额
合计	351,800.00	300,000.00			651,800.00

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
亓宝刚	股权转让款	480,000.00	4-5 年	21.79	240,000.00
上海懿昂商务咨询有限公司	往来款	490,000.00	3-4 年	22.25	147,000.00
上海政晔企业管理咨询有限公司	往来款	430,000.00	3-4 年	19.52	129,000.00
上海万福资产管理有限公司	押金、保证金	388,425.00	5 年以上	17.64	
张平	股权转让款	280,000.00	3-4 年、4-5 年	12.71	135,800.00
合计		2,068,425.00		93.91	651,800.00

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,769.91		1,769.91
合计	1,769.91		1,769.91

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,769.91		1,769.91
合计	1,769.91		1,769.91

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费	94,528.78	94,528.78
增值税留抵税额	5,369.34	1,059.16
合计	99,898.12	95,587.94

## 7、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,691.09	78,943.74
固定资产清理		
合计	69,691.09	78,943.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	603,000.00	313,060.69	481,555.74	1,397,616.43
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	603,000.00	313,060.69	481,555.74	1,397,616.43
二、累计折旧				
1.上年年末余额	563,597.45	297,407.64	457,667.60	1,318,672.69
2.本期增加金额	9,252.65			9,252.65
(1)计提	9,252.65			9,252.65
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	572,850.10	297,407.64	457,667.60	1,327,925.34
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,149.90	15,653.05	23,888.14	69,691.09



项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2.上年年末账面价值	39,402.55	15,653.05	23,888.14	78,943.74

②暂时闲置的固定资产情况：无

#### 8、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宏慧视界办公室 装修及耗材	112,856.66		112,856.66		-
合计	112,856.66		112,856.66		-

#### 9、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,521.53	526,039.02	238,492.52	366,068.03
二、离职后福利-设定提存计划	3,227.40	33,679.00	36,906.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,748.93	559,718.02	275,398.92	366,068.03

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,179.23	481,058.65	189,169.85	366,068.03
二、职工福利费				
三、社会保险费	31.30	28,958.37	28,989.67	
其中：基本医疗保险费		24,970.15	24,970.15	
大额医疗保险费		15.00	15.00	
地方附加医疗保险费		3,639.30	3,639.30	
工伤保险费	31.30	333.92	365.22	
生育保险费				
四、住房公积金	4,311.00	16,022.00	20,333.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	78,521.53	526,039.02	238,492.52	366,068.03

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,129.60	32,623.90	35,753.50	
2、失业保险费	97.80	1,055.10	1,152.90	
合计	3,227.40	33,679.00	36,906.40	

**10、 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税		1,248.95
合计		1,248.95

**11、 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,078,408.00	637,364.80
合计	1,078,408.00	637,364.80

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
借款	1,008,408.00	631,000.00
代扣社保款		6,364.80
其他	70,000.00	
合计	1,078,408.00	637,364.80

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**12、 股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

**13、 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	212,974.74			212,974.74
合计	212,974.74			212,974.74

**14、 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	216,618.32			216,618.32
合计	216,618.32			216,618.32

**15、 未分配利润**

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,699,465.03	-5,601,218.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,699,465.03	-5,601,218.08
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,006,305.98	-1,098,246.95
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		
对所有者(股东)的分配		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,705,771.01	-6,699,465.03

#### 16、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税		57.80
合计		57.80

#### 17、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员工资	481,058.65	1,101,953.40
社保费	62,637.37	125,512.32
公积金	16,022.00	41,629.00
无形资产摊销		
折旧费	9,252.65	4,967.70
长期待摊费用摊销	112,856.66	272,279.89
中介机构费用	101,037.74	316,981.13
办公费	23,392.08	620.00
其他		
合计	806,257.15	1,863,943.44

#### 18、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	31.67	1,009.79
手续费	80.50	605.50
合计	48.83	-404.29

#### 19、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
荆门市政府新三板挂牌奖励		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00	

#### 20、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	100,000.00	-1,015,800.00
其他应收款坏账损失	-300,000.00	- 218,850.00
合计	-200,000.00	-1,234,650.00

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 21、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,006,305.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-251,576.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	251,576.50
所得税费用	-

#### 22、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		2,000,000.00
利息收入	31.67	1,009.79
往来款	170,000.00	
合计	170,031.67	2,001,009.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		50,000.00
期间费用支出	94,250.00	330,620.00
银行手续费支出	80.50	605.50
合计	94,330.50	381,225.50

**23、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,006,305.98	-1,098,246.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	200,000.00	1,234,650.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,252.65	4,967.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	112,856.66	272,279.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	265,689.82	273,734.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	311,195.35	-130,786.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-107,311.50	556,598.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	410,800.16	140,703.66
减：现金的上年年末余额	140,703.66	153,105.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	270,096.50	-12,401.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	410,800.16	140,703.66
其中：库存现金	55,911.68	82,447.22
可随时用于支付的银行存款	354,888.48	58,256.44
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		
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	410,800.16	140,703.66
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		

## 24、 政府补助

(1) 政府补助基本情况：无

(2) 政府补助退回情况：无

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

本公司无境外业务，不受汇率变动的外汇风险的影响。

### 2、 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大应收款项占本公司应收款项总额情况详见“附注六、2、应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”以及“附注六、4、其他应收款”“按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3、流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	5 年以上	合计
应付职工薪酬	366,068.03					366,068.03
其他应付款	1,078,408.00					1,078,408.00
合计	1,444,476.03					1,444,476.03

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司的最终控制方是自然人张吉祥，持股比例为 52.50%。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
崔化民	公司股东
晨龙飞机（荆门）有限公司	公司股东
上海知酷投资管理中心（有限合伙）	公司股东
侯晓雁	董事
上海嘉世营销咨询有限公司	同受实际控制人控制的公司
叶菲	董事
梁富国	董事
梁玉龙	总经理、上海知酷投资管理中心（有限合伙）股东兼董事



刘晓玲	上海知酷投资管理中心（有限合伙）股东兼董事
苏泓博	监事会主席
杨凌云	监事
张晶	监事

## 5、关联方交易情况

- 1、公司本报告期无购买商品、接受劳务的关联交易；
- 2、公司本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易；
- 3、公司本报告期无关联担保；
- 4、公司本报告期关联方资金拆借

关联方	还款金额	起始日	到期日	说明
晨龙飞机（荆门）有限公司	622,592.00	2020-11-30	实际偿还日	无息财务支持

## 6、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	456,200.00	806,672.00

## 7、关联方应收应付款项

### （1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	晨龙飞机（荆门）有限公司	8,408.00	631,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、本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，		

项目	金额	说明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
小计	-	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	-82.02	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-82.02	-0.13	-0.13

公司名称：昌旺航空（湖北）股份有限公司

二〇二四年六月二十八日

## 附件 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
无	
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用