



信泰航空

NEEQ : 873649

陕西信泰航空技术股份有限公司



半年度报告

2024

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、公司负责人张学军、主管会计工作负责人荣艳及会计机构负责人（会计主管人员）荣艳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“七、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

为避免公司商业机密泄露，公司对 2024 年半年度报告中前五大客户名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位名称申请豁免披露。公司与前述客户、供应商等单位并无关联关系，但因商业机密的原因，公司申请豁免披露全称。

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	16
第四节 股份变动及股东情况	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节 财务会计报告	25
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	90
附件 II 融资情况.....	90

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、信泰航空	指	陕西信泰航空技术股份有限公司
控股股东、实际控制人、张学军	指	陕西信泰航空技术股份有限公司实际控制人、控股股东
爱瑞克	指	西安爱瑞克航空器材有限公司
路景信息	指	陕西路景信息技术有限公司
信泰克	指	西咸新区信泰克科技有限公司
信泰航宇	指	陕西信泰航宇发动机服务有限公司
迈特瑞斯	指	西安迈特瑞斯贸易有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
期初、年初	指	2024年1月1日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《陕西信泰航空技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
CCAR	指	Chinese Civil Aviation Regulations 即中国民航规章

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西信泰航空技术股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	张学军	成立时间	1997 年 6 月 26 日
控股股东	控股股东为张学军	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张学军，一致行动人为张学东
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)-机械设备、五金产品及电子产品批发(F517)-其他机械设备及电子产品批发(F5179)		
主要产品与服务项目	公司经批准航空器部件的许可维修项目包括动力装置维修和机载设备维修两部分，航空器材供应链管理		
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	信泰航空	证券代码	873649
挂牌时间	2021 年 12 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	46,540,000
主办券商(报告期内)	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	荣艳	联系地址	陕西省西安市高新区新型工业园发展大道 30 号
电话	029-84505200	电子邮箱	xzb@sintek.com.cn
传真	029-85690282		
公司办公地址	陕西省西安市高新区新型工业园发展大道 30 号	邮政编码	710119
公司网址	www.sintek.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131623749923D		
注册地址	陕西省西安市高新区新型工业园发展大道 30 号		
注册资本(元)	46,540,000.00	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）商业模式与经营计划实现情况

信泰航空已逐步成为一家以航空服务保障为引擎的航空资产全生命周期服务商，主要业务板块包括航空发动机、航电、机械等部附件的深度修理、航空部件及测试设备的研发制造和航空器材供应及相关服务。公司主营业务为民用航空动力装置、机载设备维修，航空器材供应。

公司于 1998 年 10 月通过了中国民用航空总局 CCAR-145 认证，批准为 CCAR 第 500045 号维修站。凭借多年研发投入与技术积累、高质量的产品与服务，公司在同行及客户群体中建立了良好的信誉及口碑。在民用航空动力装置、机载设备维修领域，公司以市场需求为导向，结合自身研发方向及业务范围，为客户提供全面的服务和优质的产品而获得收入。报告期内，公司已与众多客户建立长期稳定的合作关系，客户群体包括国内主要航空公司。

公司利用我国航空事业快速发展和机载设备维修本地化、国产化的行业发展趋势，在消化吸收国外先进机载设备检测维修技术的基础上，凭借公司核心管理团队在机载设备维修领域的经验，为广大航空公司等客户提供优质的机载设备检测和维修服务。公司拥有国际先进的 ATEC6 机载计算机自动测试系统，主要面向国内各大航空公司的机载设备的测试维修服务。公司开展机载设备的维修业务需要先通过中国民用航空总局对各项指标的考核，获得中国民用航空总局颁发的维修许可证和维修能力清单，再通过开展一系列的推广工作获得各航空公司的承修商资质，在此基础上开展国内民航机载设备的测试维修。公司拥有国际先进的机载设备检测装置，定位于高端的机载设备的维修。

公司航空器材供应的主要产品包括飞机零部件（周转件）和消耗件等，公司与上游供应商和下游客户保持良好、稳定的合作关系。

（二）行业情况

1、行业运行情况持续向好，民航业景气度回升

根据民航局最新披露数据，2024 年上半年，全行业共完成旅客运输量 3.5 亿人次，同比增长 23.5%，较 2019 年同期增长 9.0%。其中，国内航线完成 3.2 亿人次，同比增长 16.4%，较 2019 年同期增长 12.4%；国际航线完成 2967.3 万人次，同比增长 254.4%，客运规模恢复至 2019 年同期的 81.7%。国际航空客运市场延续快速恢复态势，2024 年 2 月以来，连续五个月恢复水平超过 80%。

2、上半年民航市场持续恢复 多家航司盈利或减损

随着市场的快速恢复，多家航司均实现盈利或者减亏。近日，国内 7 家航司陆续发布了 2024 年上半年业绩预报。从业绩预报来看，吉祥航空预计实现归母净利 4.5-5.5 亿元，春秋航空预计净利 12.9-13.4 亿元，华夏预计盈利 0.22-0.32 亿元。国航上半年预计净亏损 23 亿至 30 亿元，较去年同期减亏 4.5 至 11.5 亿元。南航上半年预计净亏损 10.6 亿至 15.8 亿元，较去年同期减亏 13 亿至 18 亿元。东航上半年预计净亏损 24 亿至 29 亿元，同比减亏 33 亿至 38 亿元。海航预计亏损 6-6.7 亿元，同比减亏 9.4 亿至 10.1 亿元。

3、国际航线复苏带动机遇，民航市场下半年可期

2024 年上半年，民航客运生产平稳较快增长，民航国际航线客运规模恢复至 2019 年同期八成。根据航班管家 DAST 数据，2024 年上半年民航国际航班量恢复率在逐步提升，6 月已恢复至 2019 年的 73.2%；半年来国际航班量 TOP15 国家中，中国往返阿联酋、英国航班量已超过 2019 年，其次，中国往返韩国、新加坡、马来西亚、俄罗斯、澳大利亚、德国航班量恢复率超 8 成。

(三) 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
“单项冠军”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	公司于 2021 年 11 月 3 日获得陕西省“高新技术企业”认定，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	263,915,937.31	156,565,332.72	68.57%
毛利率%	35.41%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,572,060.99	27,037,138.61	98.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,415,603.82	26,185,611.97	103.99%
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）	23.98%	18.19%	-
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）	23.91%	17.62%	-
基本每股收益	1.15	0.58	97.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	430,724,302.36	300,064,537.13	43.54%
负债总计	176,778,707.59	99,330,949.57	77.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	250,212,602.62	196,640,541.63	27.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.38	3.22	27.19%
资产负债率%（母公司）	19.13%	20.92%	-
资产负债率%（合并）	41.04%	24.83%	-
流动比率	2.76	3.40	-
利息保障倍数	151.94	153.74	-
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	-2,058,450.36	14,309,514.97	-114.39%
应收账款周转率	220.24%	364.85%	-
存货周转率	385.36%	382.19%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.54%	15.13%	-
营业收入增长率%	68.57%	770.52%	-
净利润增长率%	97.34%	0%	-

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	64,930,665.61	15.07%	50,260,185.55	16.75%	29.19%
应收票据			776,830.87	0.26%	-100.00%
应收账款	160,060,146.19	37.16%	64,939,209.89	21.64%	146.48%
预付款项	48,113,326.01	11.17%	29,995,709.86	10.00%	60.40%
其他应收款	1,136,954.03	0.26%	5,824,218.43	1.94%	-80.48%
存货	40,548,062.58	9.41%	46,329,846.19	15.44%	-12.48%
其他流动资产	9,754,612.34	2.26%	15,250,837.72	5.08%	-36.04%
固定资产	17,335,395.41	4.02%	17,129,131.33	5.71%	1.20%
在建工程	68,026,287.76	15.79%	49,781,819.36	16.59%	36.65%
递延所得税资产	2,656,947.06	0.62%	1,563,690.17	0.52%	69.92%
应付账款	75,503,064.32	17.53%	38,275,142.43	12.76%	97.26%
合同负债	488,807.15	0.11%	1,758,922.96	0.59%	-72.21%
应付职工薪酬	3,255,180.79	0.76%	7,266,471.14	2.42%	-55.20%
其他应付款	9,401.12	0.00%	511,607.15	0.17%	-98.16%
其他流动负债	187,140.22	0.04%	90,230.71	0.03%	107.40%
长期借款	59,139,425.60	13.73%	35,369,756.59	11.79%	67.20%
递延所得税负债	39,933.64	0.01%	65,617.25	0.02%	-39.14%
未分配利润	147,928,386.89	34.34%	94,356,325.90	31.45%	56.78%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司应收票据期末余额为零，较上年末776,830.87元减少100.00%，因公司应收票据已收到，报告期内未新增票据。
- 2、报告期末，公司应收账款期末余额160,060,146.19元，较上年末增加95,120,936.30元，增幅146.48%，主要由于公司收入增加引起的应收账款增加。
- 3、报告期末，公司预付款项期末余额48,113,326.01元，较上年末增加18,117,616.15元，增幅60.40%，因公司业务规模扩大，采购量增加所致。
- 4、报告期末，公司其他应收款期末余额1,136,954.03元，较上年末减少4,687,264.40元，减幅80.48%，主要因公司本期末应收出口退税款减少因此其他应收款减少。
- 5、报告期末，公司其他流动资产期末余额9,754,612.34元，较上年末减少5,496,225.38元，减幅36.04%，因公司待抵扣及待认证进项税减少。
- 6、报告期末，公司在建工程期末余额68,026,287.76元，较上年末增加18,244,468.40元，增幅36.65%，因子公司信泰克建设“信泰航空产业中心”工程项目施工发生的工程支出。
- 7、报告期末，公司递延所得税资产期末余额2,656,947.06元，较上年末增加1,093,256.89元，增幅69.92%，主要因本年度应收账款计提的信用减值损失形成的可抵扣暂时性差异增加，因此计提的递延所得税资产增加。
- 8、报告期末，公司应付账款期末余额75,503,064.32元，较上年末增加37,227,921.89元，增幅97.26%，主要因公司航材采购量增加，致存货采购款形成的应付账款期末余额增加。

- 9、报告期末，公司合同负债期末余额488,807.15元，较上年末减少1,270,115.81元，减幅72.21%，因公司报告期末已执行完毕部分在手订单，因此预收维修款期末余额减少。
- 10、报告期末，公司应付职工薪酬期末余额3,255,180.79元，较上年末减少4,011,290.35元，减幅55.20%，主要因公司已发放计提的2023年度年终奖所致应付职工薪酬期末余额减少。
- 11、报告期末，公司其他应付款期末余额9,401.12元，较上年末减少502,206.03元，减幅-98.16%，主要因上年末子公司信泰航宇装修款及员工零星采购垫款已支付。
- 12、报告期末，公司其他流动负债期末余额187,140.22元，较上年末增加96,909.51元，增幅107.40%，因公司待转销项税额增加。
- 13、报告期末，公司长期借款期末余额59,139,425.60元，较上年末增加23,769,669.01元，增幅67.20%，因公司及子公司西咸新区信泰克科技有限公司与中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订固定资产贷款合同新增借款所致，该笔贷款金额按照工程进度发放。
- 14、报告期末，公司递延所得税负债期末余额39,933.64元，较上年末减少25,683.61元，增幅39.14%，因公司租赁形成的使用权资产形成的应纳税暂时性差异计提的递延所得税负债引起的正常变动。
- 15、报告期末，公司未分配利润期末余额39,933.64元，较上年末减少25,683.61元，增幅39.14%，因公司租赁形成的使用权资产形成的应纳税暂时性差异计提的递延所得税负债引起的正常变动。
- 16、报告期末，公司未分配利润期末余额147,928,386.89元，较上年末增加53,572,060.99元，增幅56.78%，因公司报告期内收入规模持续扩大，净利润增加所致。

（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	263,915,937.31	-	156,565,332.72	-	68.57%
营业成本	170,469,440.23	64.59%	108,631,985.10	69.38%	52.51%
毛利率	35.41%	-	30.62%	-	-
税金及附加	1,315,149.87	0.50%	846,253.98	0.54%	55.41%
销售费用	1,025,489.29	0.39%	1,019,702.01	0.65%	0.57%
管理费用	11,183,833.20	4.24%	9,290,744.70	5.93%	20.38%
财务费用	351,229.14	0.13%	191,426.30	0.12%	83.48%
其他收益	68,824.17	0.03%	475,615.04	0.30%	-85.53%
公允价值变动 收益	-310.01	0.00%	-181.73	0.00%	70.59%
信用减值损失	-4,523,432.97	-1.71%	-839,518.46	-0.54%	438.81%
营业外收入			1,000,020.45	0.64%	-100.00%
营业外支出	9,678.14	0.00%	0.03	0.00%	32,260,366.67%
所得税费用	19,060,525.72	7.22%	7,549,911.39	4.82%	152.46%

项目重大变动原因

- 1、本报告期公司营业收入263,915,937.31元，较上年同期增加107,350,604.59元，增幅68.57%。主要由于公司为实现打造“全球领先的综合航空解决方案供应商”的战略愿景，公司围绕“制造+维修+航材”的业态进行布局，持续大力开拓航空材料销售业务，随着航空材料销售业务带动飞机维修业务的增加。

- 2、本报告期公司营业成本170,469,440.23元，较上年同期增加61,837,455.13元，增幅56.92%。主要因报告期内航空材料销售业务大幅增加及飞机维修业务收入的增加，伴随的营业成本增加。
- 3、本报告期公司税金及附加1,315,149.87元，较上年同期增加468,895.89元，增幅55.41%。主要由于公司收入的大幅增长引起附加税增加所致。
- 4、本报告期公司财务费用351,229.14元，较上年同期增加159,802.84元，增幅83.48%。主要由于公司贷款规模的增加，因偿还银行借款利息所致。
- 5、本报告期公司其他收益68,824.17元，较上年同期减少406,790.87元，减幅-85.53%。主要由于公司上年同期收到“三次创业”项目普惠性政策补贴，为正常变动。
- 6、本报告期公司公允价值变动收益为-310.01元，较上年同期变动-128.28元，变动幅度70.59%，因公司持有的海航控股股票价格变动所致。
- 7、本报告期公司信用减值损失-4,523,432.97元，较上年同期变动-3,683,914.51元，变动幅度438.81%主要因公司报告期内应收账款增加，计提的信用减值损失增加。
- 8、报告期公司营业外收入为零，上年同期为1,000,020.45元，降幅100.00%，上年同期金额较大主要因上年同期收到西安市金融工作局2022年西安市企业上市挂牌融资奖励，本期未发生所致。
- 9、报告期内营业外支出9,678.14元，上年同期0.03元，增幅32,260,366.67%，本期发生的营外支出为公司缴纳的违约金及缴纳的罚款。
- 10、本报告期公司所得税费用19,060,525.72元，较上年同期增加11,510,614.33元，增幅152.46%。主要由于2024年上半年收入及利润的增加，因而企业所得税增加所致。

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	263,915,937.31	156,565,332.72	68.57%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	170,469,440.23	108,631,985.10	56.92%
其他业务成本	0.00	0.00	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
飞机维修业务	56,571,850.47	25,299,964.04	55.28%	181.40%	121.28%	12.15%
航空材料销售业务	207,030,124.57	145,139,476.19	29.89%	51.71%	49.32%	1.12%
软件及技术服务业务	313,962.27	30,000.00	90.44%	-	-	-

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

公司收入主要为业务飞机维修业务收入、航空材料销售业务收入。

其中，飞机维修业务收入 2024 年上半年金额为 56,571,850.47 元，较上年同期增加 36,468,363.61 元，增幅 181.40%，主要由于公司在持续拓展飞机维修业务的同时，在航空材料销售业务中大力推广公司的维修业务，部分航材销售采用锁定维修的方式，随着航空材料销售业务带动飞机维修业务的增加。

航空材料销售业务收入 2024 年上半年金额为 207,030,124.57 元，较上年同期增加 70,568,278.71 元，增幅 51.71%，主要因公司为实现打造“全球领先的综合航空解决方案供应商”的战略愿景，公司围绕“制造+维修+航材”的业态进行布局，航材销售及相关服务是打通航空服务后市场产业链条的关键环节。通过航材销售，增加公司与国内外航空制造、航空服务等核心企业的合作关系，进一步提升公司在业内的核心竞争力，因此公司报告期内仍然延续公司的发展战略，持续大力开拓航空材料销售业务致使航空材料销售业务有了大幅增加。

软件及技术服务收入公司上年同期未发生收入，2024 年上半年实现收入 313,962.27 元，因该业务在目前阶段并非公司核心业务，因此其变动为正常业务变动。

（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	-2,058,450.36	14,309,514.97	-114.39%
投资活动产生的现金流量净额	-26,065,444.48	-17,940,077.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	42,694,374.90	-5,970,875.18	-

现金流量分析

1、本报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-2,058,450.36 元，较上年同期减少了 16,367,965.33 元，减幅 114.39%。主要因公司报告期内支付的各项税费增加以及部分收入尚在信用期未回款所致。

2、本报告期内投资活动现金净流量净额-26,065,444.48 元，较上年同期增加流出 8,125,367.48 元，由于子公司信泰克上半年建设“信泰航空产业中心（一期）”工程项目施工发生的工程支出，致使购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、本报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 42,694,374.9 元，较上年同期增加流入 48,665,250.08 元，主要由于公司取得借款收到的现金增加所致。

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
爱瑞克	控股子公司	代理和销	3,000,000	169,439,541.70	54,693,553.12	189,912,724.80	16,688,347.80

	司	售					
路景信息	控股子公司	飞机日常维护管理平台的软件开发	2,000,000	182,420.91	34,937.96		-152,618.72
信泰克	控股子公司	尚未开展业务	40,000,000	96,096,034.25	32,054,908.34		-149,529.14
信泰航宇	控股子公司	尚未开展业务	30,000,000	13,032,580.20	13,026,790.42		-1,030,594.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、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
维修技术风险	<p>航空维修是指针对航空器或航空器相关系统、部件进行检测、修理、排除故障、定期检修、翻修和改装等工作，使故障的航空器或航空器部件恢复至适航状态，保证航空器的适航性，以保证飞机在满足适航法规要求的条件下正常运行。因此，航空机载设备维修作为航空产业链下游核心链条，相关维修能力以及技术积累直接影响航空运输的安全稳定以及运营效率。公司在机载设备维修技术的积累及研发上具有持续性，但是随着新机型、新设备、新技术的不断投用，如无法及时更新人员技术能力及核心设备储备，势必将对包含综合维修品质在内的客户服务产生影响，面临潜在的客户流失风险。</p> <p>应对措施：公司一直以来将人才引进、技术研发及设备更新迭代视为保持竞争力的重要因素。一是通过较为优厚的薪酬待遇，吸纳引进高水平的技术人才，满足各项维修能力的要求；二是针对新机型、新技术持续开展研发投入，相关维修技术、工艺设备上不断迭代升级，与国内外市场需求保持同步；三是结合新技术、新设备，通过有效合规的培训手段，不断增强公司的综合维修能力，提升维修质量，在客户服务层面始终保持竞争力。</p>
技术人才流失风险	<p>航空维修行业对于专业维修人员素质和能力要求较高，维修能力的获取主要通过核心技术人员对于维修技术的掌握以及技术工人的培养。随着公司业务的发展，对技术人才需求也日益增大，维持技术队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加入是保持现有市场地位和持续发展能力的关键。虽然公司通过薪酬制度、股权对核心技术人员进行激励，并提供良好的培训机会及积极进取的文化和工作氛围。但如果未来公司核心的技术人才流失，将会对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：一是公司重视优秀人才的激励和保留，为技术人员提供了具备竞争力的薪酬待遇，并针对合个人职业发展制定上升空间；二是对技术团队进行精益化管理，通过有效的培训手段及绩效考核制度保证技术团队的稳定性及竞争力；三是建立了相关保密制度，并与核心技术人员签订了保密协议，针对核心技术的保护也采取了专门的保护措施，建立技术护城河。</p>
失去维修资质风险	<p>我国对航空维修行业通过《维修许可证》和《许可维修项目》进行二级管理，《维修许可证》由中国民用航空局及其地区管理局审核、颁发、监管，企业获得许可证后方可从事航空维修业务。中国民用航空局及其地区管理局每年定期或不定期进行检查，倘若检查发现企业不符合CCAR-145R4《民用航空器维修 单位合格审定规定》要求，根据CCAR145部“罚责”部分条款，严重时可吊销企业的维修许可。此外，倘若因中国民用航空局修改相关法律法规，也有可能造成企业不符合维修许可的要求。一旦公司维修许可证被吊销将对公司持续经营产生极大的影响。</p> <p>应对措施：公司针对CCAR-145R4《民用航空器维修单位合格审定规定》要求，制定了完备的工程技术体系、生产控制体系、质量保证体系和培训体系，相关管理流程均在《维修管理手册》的基础上开展，且所涉及工作程序均在《维修管理手册》中做了明确要求与说明。同时，相关岗</p>

	<p>位人员的资质与培训记录，均根据 CCAR-145R4 要求进行更新。通过在生产经营环节中制定严格的管理制度和完备的管理体系，公司可以极大程度上降低失去维修资质的风险。</p>
公司治理风险	<p>由于股份公司成立的时间较短，虽然公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但公司治理模式和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。另外，随着公司经营规模不断扩大，对公司的管理、治理也会提出更高的要求。因此，如果公司管理、治理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，管理机制和组织结构未能随之进行及时的调整和完善，将难以保证公司安全和高效地运营，进而削弱公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：公司高度重视内部治理结构，股份公司成立后，公司建立了相对完善的治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的“三会”制度，同时公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东、董事的回避表决制度，并在选举董事会成员和监事会成员时，充分考虑全体股东的意见，在审慎提名、充分讨论的前提下确定董事会及监事会人选，以保证公司的治理机制的规范运行。</p>
维修服务质量风险	<p>公司目前具有中国民用航空局批准的 2,000 个项目、20,000 多个件号的机载设备的深度修理能力，涉及 37 个系统，公司维修的产品涉及的件号及项目众多且自成立以来未发生过维修质量纠纷。但维修产品所涉及的维修技术的积累及研发上具有持续性，随着新机型、新设备、新技术的更新和运用，公司如无法及时跟进新技术的发展做出公司在设备、研发、人员等上的应对，可能影响公司的综合维修能力以及客户服务能力，公司将面临因维修服务质量导致客户流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极加强维修服务质量管理，学习同行业公司先进的技术，严格遵守民航总局颁发的《民用航空器维修单位合格审定规定》（CCAR-145R4）、《民用航空器维修人员执照管理规则》（CCAR-66R3）等规章制度对维修业务、维修人员进行管理以提高维修服务质量，降低维修质量风险。</p>
公司历史上存在股权代持	<p>公司历史上曾存在多次股权代持，且股东及关联方曾多次针对股权出资款进行资金拆借。因股权代持、资金拆借仅限于家族成员内部之间，故在委托代持时及资金拆借时未签署相关协议，且存在使用现金归还股权出资款且无相关凭证、协议等情形。针对公司历史上存在的股权代持、资金拆借，相关当事人在解除代持时签署了《解除委托持股协议》并进行了历史上股权代持及资金拆借的补充确认，但存在客观证据部分缺失的情形。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2024 年上半年度，公司前五大客户的销售额占同期销售额的比重为 81.83%，公司的客户集中度相对较高，如果这些主要客户的财务、经营状况发生不利变化或者竞争能力下降，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司销售收入产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司现阶段客户集中度相对较高，主要系国内航空行业现有竞争格局所致。公司已经通过自身维修质量及航空供应能力与国内大型航空公司建立了长期、持续、稳定（牢固）的合作关系。下一步，公司将利用在技术和供应方面沉淀的优势，匹配不同客户的经营策略和偏好，从维修能力、保障模式等各方面打造差异化的服务方案，逐步提升</p>

	其他客户在市场方面的占比。通过此举，在有效提升客户分散度，优化公司客户结构的同时，进一步提高公司在技术端、产品端竞争力，保证客户粘性。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 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

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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	30,000,000.00	14,408,284.73
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	90,000,000.00	48,079,137.50

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

因公司经营需要,拟向西安迈特瑞斯贸易有限公司销售不超过1,000万元的航材、提供不超过2,000万元航空器部件维修服务。西安迈特瑞斯贸易有限公司为公司董事李庆、张建华过去十二个月曾持股的关联公司。上述关联交易遵循公平、公开、公正的原则,不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司因业务发展需要,向中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行申请借款9,000万元。就该笔借款,公司以名下建设用地使用权及房产向中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行提供抵押担保,公司全资子公司信泰克以名下建设用地使用权及在建工程向中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行提供抵押担保。本次关联担保是因公司业务发展需要,公司全资子公司信泰克为公司的银行贷款提供担保,可以缓解公司资金压力,不会对公司生产经营产生不利影响。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2021年7月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年7月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年7月19日	-	挂牌	关联交易的承诺	见“承诺事项履行情况”之“一、关联交易的承诺”	正在履行中
董监高	2021年7月19日	-	挂牌	关于任职资格的承诺	见“承诺事项履行情况”之“二、关于任职资格的承诺”	正在履行中
董监高	2021年7月19日	-	挂牌	关于竞业禁止的承诺	见“承诺事项履行情况”之“三、竞业禁止承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月19日	-	挂牌	社保公积金承诺	见“承诺事项履行情况”之“四、社保公积金承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月17日	-	挂牌	关于子公司爱邦航	见“承诺事项履行情况”之	正在履行中

				空股权转让承诺	“五、关于子公司爱邦航空股权转让承诺”	
董监高	2021 年 8 月 31 日	-	挂牌	关联方关联交易的承诺	见“承诺事项履行情况”之“六、关联方关联交易的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 7 月 12 日	-	挂牌	关于消防的承诺	见“承诺事项履行情况”之“七、关于消防的承诺”	正在履行中

承诺具体内容：

一、关联交易的承诺

本人作为陕西信泰航空技术股份有限公司（以下简称“信泰航空”）的董事/监事/高级管理人员，本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与信泰航空之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及信泰航空章程及关联交易管理制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与信泰航空签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护信泰航空及其他股东的利益。

本人保证不利用在信泰航空中的地位和影响，通过关联交易损害信泰航空及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在信泰航空中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求信泰航空违规提供担保。

二、关于任职资格的承诺

本人作为陕西信泰航空技术股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，本人承诺不存在以下不符合董事任职资格的情况：

1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；

2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；

6、被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；

7、被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；

8、中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；

9、法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

三、竞业禁止承诺

本人作为陕西信泰航空技术股份有限公司（以下简称：公司）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，本人承诺如下：

1、本人不存在违反竞业禁止、竞业限制的法律规定或与原单位约定的情形，不存在与有关上述竞业禁止/竞业限制事项的纠纷或潜在纠纷。

2、本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

3、如因上述原因导致公司损失的，由本人承担。

四、社保公积金承诺

若相关主管部门将来向公司追缴员工的社会保险费等费用，则被追缴的社会保险费用概由本人承担；若公司将来因社保问题而受到相关主管部门的任何行政处罚或经济损失，本人承诺承担公司因此产生的相关费用罚款及相应的经济损失；若相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金等费用，则被追缴的住房公积金概由本人承担，同时本人承诺承担公司因此产生的相关费用及损失。

五、关于子公司爱邦航空股权转让承诺

爱邦航空历史沿革中存在集体所有制企业和国有企业向陕西信泰航空技术股份有限公司转让其股权的情形。由于该情形发生时间较远，现无法核查、提供到该情形所涉及的出让方的内部决策文件、可能涉及的资产评估、审计等程序。有鉴于此，其承诺：其将保证不因爱邦航空历史沿革中涉及的集体所有制企业就对外投资和股权转让有关内部决策程序、国有企业就对外投资、转让相关股权所涉的相关资产评估及国有资产管理部门的批准程序的缺失（若有），而影响报告期内信泰航空所持有的爱邦航空股权的合法性。若因前述保证不实，并导致公司遭受损失的，其将全额支付全部补偿款，确保公司的利益。

六、关联方关联交易的承诺

本人承诺从承诺之日起逐步减少西安迈特瑞斯贸易有限公司的业务直至不再经营，后续将对其进行注销，注销之前与陕西信泰航空技术股份有限公司发生的关联交易均按照市场公允价格执行。

七、关于消防的承诺

若因信泰航空及其子公司所使用场地的消防验收、消防备案及安全检查事宜，导致信泰航空及其子公司遭受行政处罚或者经营受到影响（包括但不限于搬迁）的，本人将无条件承担该处罚款项或者承担信泰航空及其子公司的经营损失。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
信泰航空综合楼	固定资产	抵押	3,307,368.48	0.77%	中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订固定资产贷款合同
土地使用权	无形资产	抵押	13,555,781.36	3.15%	中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订固定资产贷款合同
信泰航空产业中心	在建工程	抵押	68,026,287.76	15.79%	中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行签订固定资产贷款合同

ZL202020958015.X	无形资产	质押	0	0.00%	获得银行流动资金 贷款合同
保函保证金	货币资金	其他（保证 金）	300,000.00	0.07%	开立给海关的风险 保证金保函
总计	-	-	85,189,437.60	19.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项系公司正常业务正常所致，有助于公司进一步扩展业务规模，提高公司综合竞争力，不存在损害公司股东利益的情形。

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	20,952,833	45.02%	0	20,952,833	45.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,847,500	10.42%	0	4,847,500	10.42%
	董事、监事、高管	3,266,000	7.02%	0	3,266,000	7.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,587,167	54.98%	0	25,587,167	54.98%
	其中：控股股东、实际控制人	14,722,500	31.63%	0	14,722,500	31.63%
	董事、监事、高管	9,798,000	21.05%	0	9,798,000	21.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,540,000	-	0	46,540,000	-
普通股股东人数						

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	张学军	19,570,000	0	19,570,000	42.05%	14,722,500	4,847,500	0	0
2	严建亚	8,195,900	0	8,195,900	17.61%	0	8,195,900	0	0
3	李爱武	4,076,000	0	4,076,000	8.76%	3,057,000	1,019,000	0	0
4	李庆	3,876,000	0	3,876,000	8.33%	2,907,000	969,000	0	0
5	张学东	3,876,000	0	3,876,000	8.33%	2,907,000	969,000	0	0
6	王飞	1,600,000	0	1,600,000	3.44%	0	1,600,000	0	0
7	陕西信泰聚力企业管理咨询合伙企业（有	1,600,000	0	1,600,000	3.44%	1,066,667	533,333	0	0

	限 合 伙)								
8	张建华	1,236,000	0	1,236,000	2.66%	927,000	309,000	0	0
9	段晓革	1,000,000	0	1,000,000	2.15%	0	1,000,000	0	0
10	王佳	300,000	0	300,000	0.64%	0	300,000	0	0
合计		45,329,900	-	45,329,900	97.40%	25,587,167	19,742,733	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

张学军与张学东为亲兄弟关系，同时张学军与张学东签订了《一致行动人协议》及补充协议。此外，李爱武与李庆亲姐弟关系，张学军与张学东的母亲晁喜鸾和李爱武与李庆的父亲李居直为亲兄妹关系，张学军持有陕西信泰聚力企业管理咨询合伙企业（有限合伙）5.2135%的出资份额且担任执行事务合伙人；张学东、李庆、张建华三人均各自持有陕西信泰聚力企业管理咨询合伙企业（有限合伙）7.4831%的出资份额。除此之外，其他股东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

单位：股

姓名	职务	性別	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				
张学军	董事长、总经理	男	1964年4月	2023年12月22日	2026年12月21日	19,570,000	0	19,570,000	42.05%
张学东	董事、副总经理	男	1968年5月	2023年12月22日	2026年12月21日	3,876,000	0	3,876,000	8.33%
李庆	董事、副总经理	男	1969年5月	2023年12月22日	2026年12月21日	3,876,000	0	3,876,000	8.33%
张建华	董事、副总经理	男	1966年11月	2023年12月22日	2026年12月21日	1,236,000	0	1,236,000	2.66%
郭平	董事、副总经理	男	1975年11月	2023年12月22日	2026年12月21日	0	0	0	0%
李爱武	监事会主席	女	1967年5月	2023年12月22日	2026年12月21日	4,076,000	0	4,076,000	8.76%
焦西建	监事	男	1972年7月	2023年12月22日	2026年12月21日	0	0	0	0%
陈伟	监事	男	1982年9月	2023年12月22日	2026年12月21日	0	0	0	0%
荣艳	财务总监、董事会秘书	女	1970年11月	2023年12月22日	2026年12月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

信泰航空的控股股东、实际控制人张学军担任信泰航空董事长和总经理，并与董事张学东为亲兄弟关系、与董事李庆为表兄弟关系、与监事会主席李爱武为表兄妹关系，李庆与李爱武为亲姐弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	1	0	12
生产人员	75	0	13	62
销售人员	20	5	0	25
技术人员	22	3	0	25
财务人员	5	0	0	5
行政人员	8	1	0	9
员工总计	141	10	13	138

(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

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、(一)	64,930,665.61	50,260,185.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	1,175.9	1,485.91
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)		776,830.87
应收账款	五、(四)	160,060,146.19	64,939,209.89
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	48,113,326.01	29,995,709.86
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、(六)	1,136,954.03	5,824,218.43
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	40,548,062.58	46329846.19
其中: 数据资源			
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、(八)	9,754,612.34	15,250,837.72
流动资产合计		324,544,942.66	213,378,324.42
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、(九)	17,335,395.41	17,129,131.33
在建工程	五、(十)	68,026,287.76	49,781,819.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	159,734.54	262,468.98
无形资产	五、(十二)	15,234,659.72	15,428,238.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	543,262.61	620,233.19
递延所得税资产	五、(十四)	2,656,947.06	1,563,690.17
其他非流动资产	五、(十五)	2,223,072.60	1,900,631.00
非流动资产合计		106,179,359.70	86,686,212.71
资产总计		430,724,302.36	300,064,537.13
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	20,017,500.00	
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、(十八)	75,503,064.32	38,275,142.43
预收款项			
合同负债	五、(十九)	488,807.15	1,758,922.96
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、(二十)	3,255,180.79	7,266,471.14
应交税费	五、(二十一)	16,608,155.44	14,362,569.70
其他应付款	五、(二十二)	9,401.12	511,607.15
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、(二十三)	1,480,151.56	1,575,134.19
其他流动负债	五、(二十四)	187,140.22	90,230.71
流动负债合计		117,549,400.60	63,840,078.28
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十五)	59,139,425.60	35,369,756.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	49,947.75	55,497.45
递延所得税负债	五、(十四)	39,933.64	65,617.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,229,306.99	35,490,871.29
负债合计		176,778,707.59	99,330,949.57
所有者权益：			
股本	五、(二十八)	46,540,000.00	46,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	47,274,975.51	47,274,975.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	8,469,240.22	8,469,240.22
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	147,928,386.89	94,356,325.90
归属于母公司所有者权益合计		250,212,602.62	196,640,541.63
少数股东权益		3,732,992.15	4,093,045.93
所有者权益合计		253,945,594.77	200,733,587.56
负债和所有者权益合计		430,724,302.36	300,064,537.13

法定代表人：张学军

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：荣艳

(二) 母公司资产负债表

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,397,144.59	34,535,927.84
交易性金融资产		1175.9	1485.91
衍生金融资产			
应收票据		0	776830.87
应收账款	十六、(一)	81,973,852.59	60,763,604.73
应收款项融资			

预付款项		27,996,561.22	9,306,736.40
其他应收款	十六、(二)	1,020,928.42	543,977.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,439,958.88	31,965,726.59
其中：数据资源			
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		181,829,621.60	137,894,290.27
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	十六、(三)	51,233,300.00	49,733,300.00
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		14,968,991.98	15,619,381.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,601,378.34	1,638,244.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		372,274.48	397,948.60
递延所得税资产		1,603,577.53	1,437,016.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,779,522.33	68,825,891.56
资产总计		251,609,143.93	206,720,181.83
流动负债：			
短期借款		20,017,500.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,066,157.55	11,073,446.77
预收款项			
合同负债		285,112.73	223980.34

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,122,260.79	4,725,979.60
应交税费		12,127,609.50	10,840,404.90
其他应付款		7,621.13	292,173.06
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		1,376,148.90	1,365,220.42
其他流动负债		37,064.65	29,117.44
流动负债合计		37,039,475.25	28,550,322.53
非流动负债：			
长期借款		11,038,523.89	11,707,384.17
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		49,947.75	55,497.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,088,471.64	11,762,881.62
负债合计		48,127,946.89	40,313,204.15
所有者权益：			
股本		46,540,000.00	46,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,274,975.51	47,274,975.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,469,240.22	8,469,240.22
一般风险准备			
未分配利润		101,196,981.31	64,122,761.95
所有者权益合计		203,481,197.04	166,406,977.68
负债和所有者权益合计		251,609,143.93	206,720,181.83

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	五、(三十二)	263,915,937.31	156,565,332.72
其中: 营业收入	五、(三十二)	263,915,937.31	156,565,332.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,188,613.26	122,738,015.31
其中: 营业成本	五、(三十二)	170,469,440.23	108,631,985.10
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、(三十三)	1,315,149.87	846,253.98
销售费用	五、(三十四)	1,025,489.29	1,019,702.01
管理费用	五、(三十五)	11,183,833.20	9,290,744.70
研发费用	五、(三十六)	2,843,471.53	2,757,903.22
财务费用	五、(三十七)	351,229.14	191,426.30
其中: 利息费用	五、(三十七)	320,385.04	225,367.67
利息收入	五、(三十七)	43,842.70	77,021.71
加: 其他收益	五、(三十八)	68,824.17	475,615.04
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			
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)	五、(三十九)	-310.01	-181.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十)	-4,523,432.97	-839,518.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)		51,340.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	9,805.83	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		72,282,211.07	33,514,573.09
加: 营业外收入	五、(四十三)		1,000,020.45
减: 营业外支出	五、(四十四)	9,678.14	0.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		72,272,532.93	34,514,593.51
减: 所得税费用	五、(四十五)	19,060,525.72	7,549,911.39

五、净利润(净亏损以“-”号填列)		53,212,007.21	26,964,682.12
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)		53,212,007.21	26,964,682.12
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)		-360,053.78	-72,456.49
2. 归属于母公司所有者的净利润		53,572,060.99	27,037,138.61
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		53,212,007.21	26,964,682.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,572,060.99	27,037,138.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-360,053.78	-72,456.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.1511	0.5809
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.1511	0.5809

法定代表人：张学军

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：荣艳

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	152,508,425.92	102,940,143.59
减: 营业成本	十六、(四)	90,263,139.75	70,166,963.43
税金及附加		1,188,302.99	759,201.41
销售费用		1,000,334.29	1,019,702.01
管理费用		5,838,746.79	5,434,374.58
研发费用		2843471.53	2757903.22
财务费用		376,900.83	213,990.32
其中: 利息费用		319,116.82	225,367.67
利息收入		21,950.63	32,905.50
加: 其他收益		60,134.53	475549.72
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			
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)		-310.01	-181.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-710,490.02	43,674.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)			51,340.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,805.83	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,356,670.07	23,158,391.65
加: 营业外收入			1,000,020.45
减: 营业外支出		1,886.41	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,354,783.66	24,158,412.10
减: 所得税费用		13280564.3	5126462.2
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,074,219.36	19,031,949.90
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		37,074,219.36	19,031,949.90
(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		37,074,219.36	19,031,949.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		174,920,749.54	140,873,794.81
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		9,871,559.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)、1	1,561,478.88	1,839,054.01
经营活动现金流入小计		186,353,788.41	142,712,848.82
购买商品、接受劳务支付的现金		134,292,958.42	94,143,890.32
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		18,924,808.81	14,814,970.54
支付的各项税费		28,368,795.28	17,312,710.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)、1	6,825,676.26	2,131,762.61
经营活动现金流出小计		188,412,238.77	128,403,333.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,058,450.36	14,309,514.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,065,444.48	17,940,077.00
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			
投资活动现金流出小计		26,065,444.48	17,940,077.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,065,444.48	-17,940,077.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,500,000.00
取得借款收到的现金		44,440,435.66	2,042,781.64
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		44,440,435.66	6,542,781.64
偿还债务支付的现金		672,132.43	185,093.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		958,485.22	12,328,563.04
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	五、(四十六)、2	115,443.11	
筹资活动现金流出小计		1,746,060.76	12,513,656.82
筹资活动产生的现金流量净额		42,694,374.90	-5,970,875.18
四、汇率变动对现金及现金等价物			-11,990.10

的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14, 570, 480. 06	-9, 613, 427. 31
加：期初现金及现金等价物余额		50, 060, 185. 55	47, 921, 030. 34
六、期末现金及现金等价物余额		64, 630, 665. 61	38, 307, 603. 03

法定代表人：张学军

主管会计工作负责人：荣艳

会计机构负责人：荣艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		150, 867, 922. 46	109, 138, 757. 46
收到的税费返还		216. 47	
收到其他与经营活动有关的现金		346, 642. 72	1, 794, 872. 48
经营活动现金流入小计		151, 214, 781. 65	110, 933, 629. 94
购买商品、接受劳务支付的现金		119, 176, 354. 49	74, 688, 873. 72
支付给职工以及为职工支付的现金		14, 390, 146. 21	11, 688, 893. 84
支付的各项税费		21, 743, 130. 39	11, 884, 998. 42
支付其他与经营活动有关的现金		6, 023, 363. 79	1, 727, 317. 85
经营活动现金流出小计		161, 332, 994. 88	99, 990, 083. 83
经营活动产生的现金流量净额		-10, 118, 213. 23	10, 943, 546. 11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221, 021. 40	103, 047. 26
投资支付的现金		1, 500, 000. 00	26, 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		1, 721, 021. 40	26, 103, 047. 26
投资活动产生的现金流量净额		-1, 721, 021. 40	-26, 103, 047. 26
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		20, 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		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		672,132.43	185,093.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,416.19	12,328,563.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,099,548.62	12,513,656.82
筹资活动产生的现金流量净额		18,900,451.38	-12,513,656.82
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		7,061,216.75	-27,673,157.97
加：期初现金及现金等价物余额		34,335,927.84	42,800,810.20
六、期末现金及现金等价物余额		41,397,144.59	15,127,652.23

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

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

陕西信泰航空技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为陕西新泰电子有限责任公司，由晁喜鸾、李居直、刘建勇、张学东共同出资 50 万元组建，于 1997 年 6 月 26 日经陕西省工商行政管理局批准设立。

2020 年 12 月 25 日，公司召开创立大会暨首次股东大会，经会议决议同意有限公司以经中审亚太审字（2020）020922 号审计报告审计后的 2020 年 10 月 31 日的净资产 76,690,975.51 元以 1.917274: 1 的比例折合股份公司股本 4,000.00 万股，每股面值 1 元，其余部分计入公司资本公积，整体变更为股份公司后的各股东持股比例保持不变；2020 年 12 月 31 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字(2020)021064 号验资报告。本次股份制改制完成后，公司注册资本为人民币 4,000.00 万元。

2021 年 11 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2021]3900 号）同意，2021 年 12 月 28 日本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：信泰航空，证券代码：873649。

统一社会信用代码：91610131623749923D

公司住所：西安市高新区新型工业园发展大道 30 号

企业法定代表人：张学军

注册资本：4654 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：一般项目：航空运输设备销售；民用航空材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；电子元器件与机电组件设备销售；家用电器销售；物业管理；非居住房地产租赁；机械设备租赁；汽车租赁；办公设备租赁服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件开发；软件销售。（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）许可项目：民用航空器维修；民用航空器（发动机、螺旋桨）生产；民用航空器零部件制造；民用机场经营；货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以审批结果为准）

本公司主要从事飞机维修和航空材料销售业务，客户群体主要为航空公司。

本财务报表经公司 2024 年 8 月 12 日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、公司重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确认方法与选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的在建工程项目	单项拟投资金额或发生额超过 300 万元
单项计提、核销的重要应收款项	单项金额超过 10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款/合同负债/其他应付款	单项金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	资产总额超过合并总资产 1% 的子公司确定为重要的非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 1% 的承诺事项认定为重要承诺事项。

（五）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2.非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方

的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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。

在合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（八）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（九）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务

本公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

货币性项目是公司持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债，主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

与购建和生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照《借款费用》的规定执行。

2.外币报表折算

对境外经营的财务报表进行折算时，应遵循以下规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可以采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算（如平均汇率）。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”中列示。

（十一）金融工具

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、确认依据和计量方法

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分类为：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。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B.该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A.

管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；**B.该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，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。

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。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够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。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

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以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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是不同的，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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

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。

8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

(4) 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：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。

(5) 预期信用损失准备的列报

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

(6) 核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款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账款、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。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（银行承兑汇票）	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备

项目	确定组合的依据
组合 3 (商业承兑汇票组合)	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失 (同“组合 1”)
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款
组合 5 (政府补助组合)	日常经常活动中应收取的各类政府补助

②按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货为企业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。

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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和其他成本。领用和发出时按个别计价法核算。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量,按存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。

(1)用于生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按其成本计量,如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础,用以出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础;

(2)存货跌价准备按单个存货项目计提,在某些情况下,比如,与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货,合并计提,对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

(3)资产负债表日,本公司确定存货的可变现净值。如果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存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 非流动资产或处置组划分为持有待售类别,应当同时满足下列条件:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)是出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

2.初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

(十四) 长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1.投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价

值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）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。

4. 本公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法详见本“附注三、(二十一)资产减值”。

（十六）固定资产

1 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无形资产。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 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	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-50		2.00-20.00
机器设备	5-10		10.00-20.00
运输工具	4-10		10.00-25.00
电子设备	3-5		20.00-33.33
工具器具家具	5		20.00

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 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“三（二十一）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。

（十七）在建工程

1.在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

3.在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

（十八）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

(十九) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(二十) 无形资产

1. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，公司无形资产主要包括土地使用权、专利及非专利技术等。

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。

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。土地使用权按法定使用年限、专利及非专利技术等按预计为公司带来经济利益的期限作为预计使用寿命。

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。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

公司的研究开发支出主要包括参与研发项目人员的薪酬、研发项目实施过程中耗用的材料、测试化验加工费用、研发使用的设备的折旧及相应的动力费等。

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“三（二十一）长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 6.本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流

量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（二十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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公司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。

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。

2.收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：提供飞机维修服务、航空材料销售、软件技术服务。

2.1 飞机维修服务

公司在完成维修服务后将维修件发运至客户处，客户确认并取得商品控制权时确认收入。

2.2 航空材料销售业务

公司将航空材料发运至客户处，客户确认并取得商品控制权时收入。

2.3 软件技术服务

2.3.1 软件服务

公司为客户提供平台软件使用权，在合同履行期间，客户取得并消耗履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在合同服务期内按照直线法分期确认收入。

2.3.2 技术服务

公司为客户提供维修技术服务，在合同履行期间，客户取得并消耗履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在合同服务期内按照已完成工作量确认收入。

（二十八）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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（如有）。

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。

（二十九）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年度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）且初始确认的资产和负债未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，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）且初始确认的资产和负债未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，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。

3.所得费用

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、清偿负债同时进行时，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。

（三十）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。

1.本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

在租赁期开始日后，本公司应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。使用权资产发生减值的，按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“使用权资产减值准备”科目。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

2.本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为经营租赁和融资租赁。租赁的分类实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

（三十一）公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃

市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

（三十二）主要会计政策、会计估计变更

1.重要会计政策变更：无

2.会计估计变更：无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售货物、应税劳务和服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%、1%
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	以当期应缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	以当期应缴纳的流转税计征	2%
其他税项	按税法有关规定	按有关规定执行

（二）税收优惠

1.增值税优惠：根据财政部、国家税务总局（2000）102号文，为支持飞机维修行业的发展，经国务院批准，自2000年1月1日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行由税务机关即征即退的政策。根据上述文件，本公司飞机维修劳务按13%的法定税率征收增值税后，增值税实际税负超过6%的部分，可享受即征即退的税收优惠政策。2024年度本公司享受该优惠政策。

2.根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2024年1-6月本公司下属子公司陕西路景信息技术有限公司、西咸新区信泰克科技有限公司、陕西信泰航宇发动机服务有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释中“期末余额”系2024年6月30日相关数据，“上年年末余额”系2023年12月31日相关

数据，“本期金额”系 2024 年 1-6 月相关数据，“上期金额”系 2023 年 1-6 月相关数据。

(一)货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	155,747.87	159,484.22
银行存款	64,474,917.74	49,900,490.83
其他货币资金	300,000.00	200,210.50
合 计	64,930,665.61	50,260,185.55

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
开立保函保证金	300,000.00	200,000.00
合 计	300,000.00	200,000.00

注：本公司可随时用于支付的其他货币资金为保函保证金。

(二)交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,175.90	1,485.91
其中：权益工具投资	1,175.90	1,485.91
合 计	1,175.90	1,485.91

(三)应收票据

1.应收票据分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		817,716.71
减：坏账准备		40,885.84
合 计		776,830.87

2.按组合方法分类列示

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 (%)		
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合 计						

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	817,716.71	100.00	40,885.84	5.00	776,830.87
合 计	817,716.71	100.00	40,885.84	5.00	776,830.87

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	40,885.84	-40,885.84			
合 计	40,885.84	-40,885.84			

4.截至期末公司无质押的应收票据。

5.截至期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6.截至期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

7.本期公司无实际核销的应收票据。

(四)应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	162,313,545.80	59,164,701.65
1-2 年	3,287,293.10	4,745,278.76
2-3 年	3,224,968.77	5,054,359.73
3-4 年	433,891.99	569,271.69
4-5 年	40,028.98	40,028.98
5 年以上	394,104.79	394,104.79
小 计	169,693,833.43	69,967,745.60
减：坏账准备	9,633,687.24	5,028,535.71
合 计	160,060,146.19	64,939,209.89

2.按计提的预期信用损失分类列示

种 类	期末余额				账面价值	
	账面余额		预期信用损失			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按账龄特征组提信用损失的应收账款	169,693,833.43	100.00	9,633,687.24	5.68	160,060,146.19	
合 计	169,693,833.43	100.00	9,633,687.24	5.68	160,060,146.19	

(续)

种类	上年年末余额				账面价值	
	账面余额		预期信用损失			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按账龄特征组计提信用损失的应收账款	69,967,745.60	100.00	5,028,535.71	7.19	64,939,209.89	
合计	69,967,745.60	100.00	5,028,535.71	7.19	64,939,209.89	

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	162,313,545.80	8,115,677.30	5.00
1至2年	3,287,293.10	328,729.31	10.00
2至3年	3,224,968.77	644,993.75	20.00
3至4年	433,891.99	130,167.60	30.00
4至5年	40,028.98	20,014.49	50.00
5年以上	394,104.79	394,104.79	100.00
合计	169,693,833.43	9,633,687.24	5.68
净值			160,060,146.19

(续)

账 龄	上年年末余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	59,164,701.65	2,958,235.09	5.00
1至2年	4,745,278.76	474,527.88	10.00
2至3年	5,054,359.73	1,010,871.95	20.00
3至4年	569,271.69	170,781.51	30.00
4至5年	40,028.98	20,014.49	50.00
5年以上	394,104.79	394,104.79	100.00
合计	69,967,745.60	5,028,535.71	7.19
净值			64,939,209.89

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类别	上年年末余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	5,028,535.71	4,605,151.53			9,633,687.24
合计	5,028,535.71	4,605,151.53			9,633,687.24

4.本报告期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	123,064,067.95		123,064,067.95	72.52	6,153,203.40
单位二	7,099,010.36		7,099,010.36	4.18	332,937.52
单位三	2,767,453.71		2,767,453.71	1.63	314,351.23
单位四	3,819,337.20		3,819,337.20	2.25	190,966.86
单位五	2,334,083.21		2,334,083.21	1.38	278,848.05
合 计	139,083,952.43		139,083,952.43	81.96	7,270,307.06

6.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)		金额	
1年以内	46,668,923.09	97.00		28,216,701.51	94.07
1至2年	219,560.78	0.45		551,865.88	1.84
2至3年	1,224,842.14	2.55		1,227,142.47	4.09
3年以上					
个别认定					
合 计	48,113,326.01	100.00		29,995,709.86	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
单位六	8,827,026.03	18.35
单位七	8,575,098.68	17.82
单位八	6,275,483.55	13.04
单位九	3,720,818.52	7.73
单位十	3,366,725.77	7.00
合 计	30,765,152.55	63.94

(六)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	1,136,954.03	5,824,218.43
合 计	1,136,954.03	5,824,218.43

1.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保	240,932.38	225,612.50
备用金	160,600.00	
押金及保证金	780,481.69	1,543,447.42
借款及往来款	77,657.75	
应收出口退税		4,218,709.02
小 计	1,259,671.82	5,987,768.94
减：坏账准备	122,717.79	163,550.51
合 计	1,136,954.03	5,824,218.43

2. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	920,621.82	5,501,068.04
1-2年	1,500.00	47,650.90
2-3年	325,000.00	426,500.00
3年以上	12,550.00	12,550.00
合 计	1,259,671.82	5,987,768.94

3. 预期信用损失计提情况

信用损失准备	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)	
2024年1月1日余额	163,550.51			163,550.51
2024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	-40,832.72			-40,832.72
本期转回				
2024年6月30日余额	122,717.79			122,717.79

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	163,550.51	-40,832.72			122,717.79
合 计	163,550.51	-40,832.72			122,717.79

5. 本期无实际核销的其他应收款。

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	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
陕西远景华邦置业有限公司	押金及保证金	225,000.00	2-3 年	17.86	67,500.00
东方航空技术有限公司西北分公司	押金及保证金	132,000.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	10.48	31,100.00
交通银行保证金	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	7.94	5,000.00
中化商务有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	7.94	5,000.00
中华人民共和国成都海关	押金及保证金	92,624.26	1 年以内	7.35	4,631.21
合 计		649,624.26		51.57	113,231.21

7.期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(七)存货

1.存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,176,623.28	715,083.47	19,461,539.81	21,001,058.31	715,083.47	20,285,974.84
在产品	1,117,258.49	59,737.14	1,057,521.35	1,117,258.49	59,737.14	1,057,521.35
库存商品	15,434,092.99		15,434,092.99	23,707,680.68		23,707,680.68
发出商品				1,323,226.11	44,556.79	1,278,669.32
周转材料	282,858.33		282,858.33			
在途物资	4,312,050.10		4,312,050.10			
合 计	41,322,883.19	774,820.61	40,548,062.58	47,149,223.59	819,377.40	46,329,846.19

2.存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	715,083.47					715,083.47
在产品	59,737.14					59,737.14
发出商品	44,556.79			44,556.79		
合 计	819,377.40			44,556.79		774,820.61

存货可变现净值的确定依据: 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

3.期末公司无对外担保、抵押的存货。

(八)其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及待认证进项税	9,754,612.34	15,250,837.72
预缴税款		
合 计	9,754,612.34	15,250,837.72

(九)固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,335,395.41	17,129,131.33
固定资产清理		
合计	17,335,395.41	17,129,131.33

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具家 具	合 计
一、账面原值						
1.上年年末余额	17,975,678.73	15,105,537.77	4,001,786.71	15,960,460.95	4,108,076.19	57,151,540.35
2.本期增加金额		766,800.00	279,194.69	107,544.66	253,462.39	1,407,001.74
(1) 外购		766,800.00		107,544.66	253,462.39	1,127,807.05
(2) 在建工程转入			279,194.69			279,194.69
(3) 其他增加						
3.本期减少金额			276,577.00			276,577.00
(1) 处置或报废			276,577.00			276,577.00
(2) 其他减少						
4.期末余额	17,975,678.73	15,872,337.77	4,004,404.40	16,068,005.61	4,361,538.58	58,281,965.09
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	5,976,753.61	13,000,548.67	2,486,197.19	15,754,787.75	2,804,121.80	40,022,409.02
2.本期增加金额	293,915.40	153,713.14	250,474.33	210,036.93	292,597.86	1,200,737.66
(1) 计提	293,915.40	153,713.14	250,474.33	210,036.93	292,597.86	1,200,737.66
3.本期减少金额			276,577.00			276,577.00
(1) 处置或报废			276,577.00			276,577.00
4.期末余额	6,270,669.01	13,154,261.81	2,460,094.52	15,964,824.68	3,096,719.66	40,946,569.68
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	11,705,009.72	2,718,075.96	1,544,309.88	103,180.93	1,264,818.92	17,335,395.41
2.期初账面价值	11,998,925.12	2,104,989.10	1,515,589.52	205,673.20	1,303,954.39	17,129,131.33

2.期末公司无暂时闲置的固定资产。

3.期末公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	备注
长信科技产业园厂房	8,297,866.77	房产证正在办理中

(十) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	68,026,287.76	49,781,819.36
工程物资		
合计	68,026,287.76	49,781,819.36

1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信泰航空产业中心	68,026,287.76		68,026,287.76	49,781,819.36		49,781,819.36
合计	68,026,287.76		68,026,287.76	49,781,819.36		49,781,819.36

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余 额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
信泰航空产业中心	9,945.61	49,781,819.36	18,523,663.09	279,194.69		68,026,287.76
合计		49,781,819.36	18,523,663.09	279,194.69		68,026,287.76

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
信泰航空产业中心	68.40	主体封顶、内 部装修	378,265.74	157,398.45	3.50	自筹
合计			378,265.74	157,398.45	3.50	

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、 账面原值		
1. 上年年末余额	419,950.37	419,950.37
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	419,950.37	419,950.37
二、 累计折旧		
1. 上年年末余额	157,481.39	157,481.39
2. 本期增加金额	102,734.44	102,734.44
(1) 计提	102,734.44	102,734.44
3. 本期减少金额		
(1) 其他		

项 目	房屋建筑物	合 计
4.期末余额	260,215.83	260,215.83
三、账面价值		
1.期末账面价值	159,734.54	159,734.54
2.期初账面价值	262,468.98	262,468.98

(十二) 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.上年年末余额	1,428,831.05	16,474,067.00	17,902,898.05
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,428,831.05	16,474,067.00	17,902,898.05
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,075,966.12	1,398,693.25	2,474,659.37
2.本期增加金额	28,602.42	164,976.54	193,578.96
(1) 计提	28,602.42	164,976.54	193,578.96
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,104,568.54	1,563,669.79	2,668,238.33
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	324,262.51	14,910,397.21	15,234,659.72
2.期初账面价值	352,864.93	15,075,373.75	15,428,238.68

(十三) 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
装修费	620,233.19		76,970.58		543,262.61

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
合计	620,233.19		76,970.58		543,262.61

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	10,522,890.42	2,630,722.61	6,044,261.77	1,511,065.46
交易性金融资产公允价值变动	895.10	223.78	585.09	146.27
租赁负债	104,002.66	26,000.67	209,913.77	52,478.44
合计	10,627,788.18	2,656,947.06	6,254,760.63	1,563,690.17

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	159,734.54	39,933.64	262,468.98	65,617.25
合计	159,734.54	39,933.64	262,468.98	65,617.25

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		8,087.69
可抵扣亏损	4,077,797.50	2,897,922.75
合计	4,077,797.50	2,906,010.44

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	期末余额	上年年末余额
2024 年		
2025 年	289,555.27	289,555.27
2026 年	353,678.39	353,678.39
2027 年	569,370.19	569,370.19
2028 年	1,516,106.07	1,685,318.90
2029 年	1,349,087.58	
合计	4,077,797.50	2,897,922.75

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	2,223,072.60	1,900,631.00
合计	2,223,072.60	1,900,631.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,000.00	300,000.00	保证	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	8,410,484.71	3,307,368.48	抵押	证书编号陕(2022)西安市不动产权第 0111618 号、陕(2022)西安市不动产权第 0111619 号
无形资产-土地使用权	14,121,300.00	13,555,781.36	抵押	证书编号陕(2022)西咸新区不动产权第 001085 号
在建工程-信泰航空产业中心	68,026,287.76	68,026,287.76	抵押	证书编号: 建设用地规划许可证(西咸规地字第 611201202220011 号)、建设工程规划许可证(西咸规建字第 611201202230006 号)、建筑工程施工许可证(编号 61015120230227100)
无形资产-专利			质押	专利编号为“ZL202020958015.X”
合 计	90,858,072.47	85,189,437.60		

注: 除货币资金为保函保证金, 其他所有权或使用权受到限制的资产系公司从中国建设银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行取得贷款 4,807.91 万元。

(十七) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	20,017,500.00	
信用借款		
合 计	20,017,500.00	

(十八) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
存货采购款	59,603,829.55	22,375,907.66
工程设备款	15,899,234.77	15,899,234.77
合 计	75,503,064.32	38,275,142.43

2.公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收维修款	285,112.73	1,173,980.34
预收货款	203,694.42	584,942.62
合 计	488,807.15	1,758,922.96

公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十) 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	7,266,471.14	15,333,463.01	19,344,753.36	3,255,180.79
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,495.66	1,122,495.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,266,471.14	16,455,958.67	20,467,249.02	3,255,180.79

2.短期薪酬的披露

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	7,119,422.83	13,463,019.49	17,584,522.32	2,997,920.00
二、职工福利费	12,125.00	297,328.20	309,453.20	
三、社会保险费		527,145.96	527,145.96	
其中：1.医疗保险费		508,608.44	508,608.44	
2.工伤保险费		18,537.52	18,537.52	
3.生育保险费				
四、住房公积金		724,068.00	724,068.00	
五、工会经费和职工教育经费	134,923.31	321,901.36	199,563.88	257,260.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	7,266,471.14	15,333,463.01	19,344,753.36	3,255,180.79

3.离职后福利的披露

设定提存计划项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,082,529.70	1,082,529.70	
二、失业保险		39,965.96	39,965.96	
三、企业年金缴费				
合 计		1,122,495.66	1,122,495.66	

应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,474,432.05	2,466,581.63
企业所得税	13,747,099.27	11,329,907.16
个人所得税	1,020,639.62	68,663.02
城市维护建设税	109,539.59	172,740.78
房产税	46,655.05	46,800.85
土地使用税	34,427.54	34,427.54

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	46,945.53	74,024.34
地方教育附加	31,297.02	49,349.56
印花税	86,181.05	91,635.92
水利基金	10,938.72	10,675.88
残疾人保障金		17,763.02
合 计	16,608,155.44	14,362,569.70

(二十二) 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	9,401.12	511,607.15
合 计	9,401.12	511,607.15

1.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	7,621.28	509,827.31
押金、保证金	1,779.84	1,779.84
合 计	9,401.12	511,607.15

(2) 截至期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,376,148.90	1,365,220.42
一年内到期的租赁负债	104,002.66	209,913.77
合 计	1,480,151.56	1,575,134.19

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	187,140.22	90,230.71
合 计	187,140.22	90,230.71

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	48,100,901.71	23,662,372.42
保证借款	12,414,672.79	13,072,604.59
信用借款		
小 计	60,515,574.50	36,734,977.01

项目	期末余额	上年年末余额
减: 1年内到期的长期借款(附注五(二十三))	1,376,148.90	1,365,220.42
合计	59,139,425.60	35,369,756.59

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	104,002.66	209,913.77
减: 一年内到期的租赁负债(附注五(二十三))	104,002.66	209,913.77
合计		

(二十七) 递延收益

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,497.45		5,549.70	49,947.75	锅炉改造降氮补助
合计	55,497.45		5,549.70	49,947.75	

注: 计入递延收益的政府补助详见附注“七、政府补助”。

(二十八) 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	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	46,540,000.00						46,540,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	47,274,975.51			47,274,975.51
其他资本公积				
合计	47,274,975.51			47,274,975.51

(三十) 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	8,469,240.22			8,469,240.22
任意盈余公积				
合计	8,469,240.22			8,469,240.22

(三十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	94,356,325.90	38,834,682.66
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	94,356,325.90	38,834,682.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	53,572,060.99	73,643,569.88

项 目	本年金额	上年金额
减：提取法定盈余公积		6,021,526.64
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		12,100,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	147,928,386.89	94,356,325.90

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入与营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,915,937.31	170,469,440.23	156,565,332.72	108,631,985.10
其他业务				
合 计	263,915,937.31	170,469,440.23	156,565,332.72	108,631,985.10

2. 主营业务按产品分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
飞机维修业务	56,571,850.47	25,299,964.04	20,103,486.86	11,433,337.30
航空材料销售业务	207,030,124.57	145,139,476.19	136,461,845.86	97,198,647.80
其他	313,962.27	30,000.00		
合 计	263,915,937.31	170,469,440.23	156,565,332.72	108,631,985.10

(三十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	549,857.79	331,183.94
教育费附加	235,732.56	141,937.49
地方教育费附加	157,022.98	94,622.48
房产税	93,310.10	94,433.68
印花税	164,615.92	115,221.31
土地使用税	68,855.08	68,855.08
其他税费	45,755.44	
合 计	1,315,149.87	846,253.98

(三十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	476,679.41	666,387.29
办公费	7,396.08	1,395.25

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	129,799.19	68,243.67
交通费	1,625.07	2,237.57
业务招待费	357,616.10	274,047.46
邮电通讯费	3,021.00	5,542.99
车辆费	0.00	668.00
折旧费	3,360.72	1,179.78
会议费	20,836.72	
广告及业务宣传费	25,155.00	
合 计	1,025,489.29	1,019,702.01

(三十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,436,515.78	7,007,632.49
折旧和摊销	851,122.46	734,283.11
办公费	140,383.07	220,792.19
差旅费	283,038.17	150,414.75
租赁费	55,644.90	3,832.00
修理费	15,742.81	1,993.81
中介费	191,679.24	174,716.98
业务招待费	291,395.06	216,812.65
邮电通讯费	10,078.30	12,718.52
车辆和交通费	93,503.53	133,240.05
专利费用	4,200.00	12,700.99
劳保费	4,053.09	530.97
税金		137,460.09
服务及评审费	1,644,945.58	400,764.86
卫生及绿化费		5,284.00
水电暖物业费	58,622.77	67,941.31
其他	102,908.440	9,625.93
合 计	11,183,833.20	9,290,744.70

(三十六) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	423,672.79	647,771.15
人工费	2,233,299.67	1,951,079.99
折旧费	43,298.21	139,028.34
其他	143,200.86	20,023.74
合 计	2,843,471.53	2,757,903.22

(三十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	320,385.04	225,367.67
减：利息收入	43,842.70	77,021.71
减：财政贴息		
汇兑损益	-47,347.12	11,990.10
手续费	122,033.92	31,090.24
合 计	351,229.14	191,426.30

(三十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
一、计入其他收益的政府补助	47,755.49	475,549.72
其中：与递延收益相关的政府补助	5,549.70	5,549.72
直接计入当期损益的政府补助	42,205.79	470,000.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	21,068.68	65.32
其中：个人所得税手续费返还	21,066.93	64.67
直接减免的增值税	1.75	0.65
合 计	68,824.17	475,615.04

注：政府补助详见附注“七、政府补助”。

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-310.01	-181.73
合 计	-310.01	-181.73

(四十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款预期信用损失	-4,605,151.53	-839,518.46
其他应收款预期信用损失	40,832.72	
应收票据预期信用损失	40,885.84	
合 计	-4,523,432.97	-839,518.46

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		51,340.83
合 计		51,340.83

(四十二) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年金额	上年金额
固定资产处置利得	9,805.83	
合 计	9,805.83	

(四十三) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿收入			
西安市金融工作局 2022 年西安市企业上市挂牌融资奖励		1,000,000.00	
其他		20.45	
合 计		1,000,020.45	

(四十四) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	9,678.14	0.03	9,678.14
合 计	9,678.14	0.03	9,678.14

(四十五) 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	20,179,466.22	7,798,134.11
递延所得税费用	-1,118,940.50	-248,222.72
合 计	19,060,525.72	7,549,911.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	72,272,532.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,068,133.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	589,733.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,387.32
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	337,271.90
加计扣除的影响	
所得税费用	19,060,525.72

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	40,621.99	77,021.71
政府补助	553,068.36	1,470,000.00
保证金收回	855,738.32	291,946.53
收到经营性往来款	112,050.21	
其他		85.77
合 计	1,561,478.88	1,839,054.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	100,000.00	1,701,743.83
财务手续费	98,360.02	
押金	22,009.00	
往来款及其他	366,655.64	200.00
支付受限货币资金	100,000.00	429,818.78
合 计	6,825,676.26	2,131,762.61

2.与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债租金	115,443.11	
合 计	115,443.11	

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		20,000,000.00	17,500.00			20,017,500.00
长期借款(含一年内到期)	36,734,977.01	24,440,435.66	12,294.26	672,132.43		60,515,574.50
租赁负债(含一年内到期)	209,913.77		9,532.00	115,443.11		104,002.66
合 计	36,944,890.78	44,440,435.66	39,326.26	787,575.54		80,637,077.16

(四十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,212,007.21	26,964,682.12
加: 资产减值准备		-51,340.83
信用减值损失	4,523,432.97	839,518.46

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,200,737.66	1,132,229.29
使用权资产折旧	102,734.44	54,253.33
无形资产摊销	193,578.96	216,281.17
长期待摊费用摊销	76,970.58	25,674.12
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）	-9,805.83	
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）	310.01	181.73
财务费用（收益以“-”号填列）	320,385.04	237,357.77
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）	-1,093,256.89	-248,222.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,683.61	
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,826,340.40	-2,872,798.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,377,504.27	-17,447,550.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,996,852.67	5,459,249.27
其他	-5,549.70	
经营活动产生的现金流量净额	-2,058,450.36	14,309,514.97
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	64,630,665.61	38,307,603.03
减：现金的期初余额	50,060,185.55	47,921,030.34
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	14,570,480.06	-9,613,427.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	64,630,665.61	38,307,603.03
其中：库存现金	155,747.87	372,178.94
可随时用于支付的银行存款	64,474,917.74	37,478,084.66
可随时用于支付的其他货币资金		457,339.43
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	64,630,665.61	38,307,603.03
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		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	18,938.41	7.1268	134,970.26
其中：美元	18,938.41	7.1268	134,970.26
应收账款	17,308,008.77	7.1268	123,350,716.90
其中：美元	17,308,008.77	7.1268	123,350,716.90
应付账款	7,042,488.44	7.1268	50,190,406.61
其中：美元	7,042,488.44	7.1268	50,190,406.61

(四十九) 租赁

1.本公司作为承租方

项 目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	36,050.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	1,268.22
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	115,443.11
售后租回交易产生的相关损益	

2.本公司作为出租方

本公司本期无作为出租方的租赁事项。

六、研发支出

项 目	本期金额	上期金额
材料费	423,672.79	647,771.15
人工费	2,810,425.74	1,951,079.99
折旧费	43,298.21	139,028.34
其他	143,200.86	20,023.74
合 计	3,420,597.60	2,757,903.22
其中：费用化研发支出	3,420,597.60	2,757,903.22
资本化研发支出		

七、政府补助

1.期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2.涉及政府补助的负债项目

项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造降氮补助	55,497.45		5,549.70		49,947.75	与资产相关
合计	55,497.45		5,549.70		49,947.75	

3.计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	46,309.30	475,549.72
合计	46,309.30	475,549.72

政府补助如下：

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年省级中小企业发展专项资金中小企业技术改造项目资金补贴资金		170,000.00	与收益相关
稳岗补贴	759.60		与收益相关
西安高新信用服务中心 2023 年外经贸发展专项资金	40,000.00		与收益相关
“三次创业”项目普惠性政策补贴		300,000.00	与收益相关
锅炉改造降氮补助	5,549.70	5,549.72	与资产相关
合计	46,309.30	475,549.72	

4.冲减成本费用的政府补助

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政策性返息	140,000.00		与收益相关
合计	140,000.00		

八、合并范围的变更

本期不存在合并范围发生变更情况。

九、在其他主体中的权益

(一) 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	
陕西路景信息技术有限公司	西安高新区	西安	生产	66.66		新设
西安爱瑞克航空器材有限公司	西安高新区	西安	贸易	100.00		受让取得
西咸新区信泰克科技有限公司	西咸新区	西咸新区	生产	100.00		新设
陕西信泰航宇发动机服务有限公司	西安阎良区	西安	生产	70.00		新设

报告期后，基于子公司业务发展需要，为进一步提升子公司的综合实力，增强子公司核心竞争力，公司购买了控股子公司陕西路景信息技术有限公司剩余股权 33.34%，交易完成后，公司持有路景信息 100%股权，路景信息成为公司全资子公司。

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
陕西信泰航宇发动机服务有限公司	30.00	-309,178.33		3,908,037.13

(三) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西信泰航宇发动机服务有限公司	11,422,813.17	1,609,767.03	13,032,580.20	5,789.78		5,789.78

(续表)

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
陕西信泰航宇发动机服务有限公司		-1,030,594.44	-1,030,594.44	-1,374,733.94

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

(一) 风险管理目标和政策

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。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

(三) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（四）市场风险

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

1.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

3.其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

十一、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的项目和金额

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
一、持续的公允价值	1,175.90			1,175.90
（一）交易性金融资产	1,175.90			1,175.90

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张学军，在公司任职董事长兼总经理。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安迈特瑞斯贸易有限公司	2023年4月27日以前本公司董事张建华出资比例为 30%股权，并担任执行董事、总经理、法定代表人同时本公司董事李庆出资比例为 70%，并担任监事
陕西信泰聚力企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人张学军担任其执行事务合伙人
张学东	本公司董事, 副总经理
李庆	本公司董事, 副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张建华	本公司董事, 副总经理
郭平	本公司董事, 副总经理
李爱武	本公司监事会主席
陈伟	本公司监事
焦西建	本公司监事
荣艳	本公司董事会秘书, 财务负责人
严建亚	持股 5%以上的股东
毛萱萱	本公司实际控制人张学军之配偶

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品或接受劳务。

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
AEROTEC HOLDINGS LIMITED	采购货物		21,889,156.14

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安迈特瑞斯贸易有限公司	提供服务	14,408,284.73	
西安迈特瑞斯贸易有限公司	销售商品		2,600,442.48

2. 公司报告期无关联租赁。

3. 关联担保情况

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	担保是否已经履行完毕
张学军、毛萱萱	450 万元	2021-4-23	2031-4-12	否
张学军、毛萱萱	550 万元	2023-9-19	2025-9-18	否
张学军、毛萱萱	50 万元	2023-9-22	2025-9-18	否
张学军、毛萱萱	350 万元	2023-9-20	2025-9-18	否
张学军、毛萱萱	2,363.87 万元	2023-6-28	2030-6-27	否
张学军、毛萱萱	258.15 万元	2024-2-4	2031-2-3	否
张学军、毛萱萱	190.62 万元	2024-4-5	2031-4-4	否
张学军、毛萱萱	432.68 万元	2024-4-22	2031-4-21	否
张学军、毛萱萱	1,220.19 万元	2024-5-20	2031-5-19	否
张学军、毛萱萱	342.40 万元	2024-6-27	2031-6-26	否

4. 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	146.21 万元	323.45 万元

(四) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
西安迈特瑞斯贸易有限公司	1,809,837.73	90,491.89	2,353,555.91	117,677.80
合计	1,809,837.73	90,491.89	2,353,555.91	117,677.80
预付款项:				
AEROTEC HOLDINGS LIMITED			16,196.29	
合计			16,196.29	

2.应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
AEROTEC HOLDINGS LIMITED		9,594,599.62
合计		9,594,599.62
其他应付款:		
张学军		11,241.61
毛萱萱		210,015.96
合计		221,257.57

十三、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	80,193,236.74	55,049,748.84

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	3,207,293.10	4,449,278.76
2-3 年	3,224,968.77	5,054,359.73
3-4 年	433,891.99	569,271.69
4-5 年	40,028.98	40,028.98
5 年以上	394,104.79	394,104.79
小 计	87,493,524.37	65,556,792.79
减: 坏账准备	5,519,671.78	4,793,188.06
合 计	81,973,852.59	60,763,604.73

2.按计提的预期信用损失分类列示

种 类	期末余额				账面价值	
	账面余额		预期信用损失			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按账龄特征组提信用损失的应收账款	87,493,524.37	100	5,519,671.78	6.31	81,973,852.59	
合 计	87,493,524.37	100	5,519,671.78	6.31	81,973,852.59	

(续)

种 类	上年年末余额				账面价值	
	账面余额		预期信用损失			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的应收账款						
按账龄特征组提信用损失的应收账款	65,556,792.79	100.00	4,793,188.06	7.31	60,763,604.73	
合 计	65,556,792.79	100.00	4,793,188.06	7.31	60,763,604.73	

组合中, 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

账 龄	期末账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	80,193,236.74	4,009,661.84	5.00
1 至 2 年	3,207,293.10	320,729.31	10.00
2 至 3 年	3,224,968.77	644,993.75	20.00
3 至 4 年	433,891.99	130,167.60	30.00
4 至 5 年	40,028.98	20,014.49	50.00
5 年以上	394,104.79	394,104.79	100.00
合 计	87,493,524.37	5,519,671.78	6.31
净 值			81,973,852.59

(续)

账 龄	上年年末余额

	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	55,049,748.84	2,752,487.44	5.00
1 至 2 年	4,449,278.76	444,927.88	10.00
2 至 3 年	5,054,359.73	1,010,871.95	20.00
3 至 4 年	569,271.69	170,781.51	30.00
4 至 5 年	40,028.98	20,014.49	50.00
5 年以上	394,104.79	394,104.79	100.00
合 计	65,556,792.79	4,793,188.06	7.31
净 值			60,763,604.73

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况:

类别	上年年末余 额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	4,793,188.06	726,483.72			5,519,671.78
合 计	4,793,188.06	726,483.72			5,519,671.78

4.本报告期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例 (%)	应收账坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额
单位十一	50,152,391.32		50,152,391.32	57.32	2,507,619.57
单位三	2,767,453.71		2,767,453.71	3.16	314,351.23
单位四	3,753,991.79		3,753,991.79	4.29	130,839.92
单位五	2,334,083.21		2,334,083.21	2.67	278,848.05
单位十二	2,078,496.94		2,078,496.94	2.38	257,751.34
合 计	61,086,416.97		61,086,416.97	69.82	3,489,410.11

6.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 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	1,020,928.42	543,977.93
合 计	1,020,928.42	543,977.93

1.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保	334,548.37	290,154.48
备用金	148,100.00	
押金及保证金	609,544.90	347,853.91

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及往来款	47,657.75	
应收出口退税		
小 计	1,139,851.02	638,008.39
减：坏账准备	118,922.60	94,030.46
合 计	1,020,928.42	543,977.93

2.按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	757,150.12	254,307.49
1-2 年	45,150.90	44,650.90
2-3 年	325,000.00	326,500.00
3 年以上	12,550.00	12,550.00
合 计	1,139,851.02	638,008.39

3.预期信用损失计提情况

信用损失准备	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 12 月 31 日余额	94,030.46			94,030.46
2024 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	24,892.14			24,892.14
本期转回				
2024 年 06 月 30 日余额	118,922.60			118,922.60

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
其他应收款预期信用损失	94,030.46	24,892.14			118,922.60
合 计	94,030.46	24,892.14			118,922.60

5.本报告期无实际核销的其他应收款。

6.按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项内容
陕西远景华邦置业有限公司	225,000.00	2-3 年	19.74	67,500.00	押金及保证金
陕西路景信息技术有限公司	132,551.10	1 年以内、1-2 年	11.63	8,810.10	代垫社保
东方航空技术有限公司西北分公司	132,000.00	1 年以内、2-3 年、5	11.58	31,100.00	押金及保证金

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	款项内容
陕西远景华邦置业有限公司	225,000.00	2-3 年	19.74	67,500.00	押金及保证金
		年以上			
中化商务有限公司	100,000.00	1 年以内	8.77	5,000.00	押金及保证金
中华人民共和国成都海关	92,624.26	1 年以内	8.13	4,631.21	押金及保证金
合 计	682,175.36		59.85	117,041.31	

7.本报告期期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额。

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,233,300.00		51,233,300.00	49,733,300.00		49,733,300.00
对联营企业投资						
合计	51,233,300.00		51,233,300.00	49,733,300.00		49,733,300.00

2.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
陕西路景信息技术有限公司	1,333,300.00			1,333,300.00		
西安爱瑞克航空器材有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00		
西咸新区信泰克科技有限公司	31,500,000.00	1,500,000.00		33,000,000.00		
陕西信泰航宇发动机服务有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
合计	49,733,300.00	1,500,000.00		51,233,300.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入与营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,508,425.92	90,263,139.75	102,929,095.47	70,166,963.43
其他业务			11,048.12	
合 计	152,508,425.92	90,263,139.75	102,940,143.59	70,166,963.43

2.主营业务按产品分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
飞机维修业务	82,267,402.62	23,573,355.92	28,950,511.21	11,433,337.30
航空材料销售业务	69,927,061.03	66,659,783.83	73,978,584.26	58,733,626.13

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	313,962.27	30,000.00	11,048.12	
合 计	152,508,425.92	90,263,139.75	102,940,143.59	70,166,963.43

一、非经常性损益明细表

1.本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	9,805.83	
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)	187,755.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
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、交易性金融性负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益	-310.01	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-9,678.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,068.68	
非经常性损益合计数	208,641.85	
减:非经常性损益的所得税影响数	52,127.55	
非经常性损益净利润合计数	156,514.30	
其中: 少数股东损益影响数	57.13	
归属于母公司所有者非经常性损益净额	156,457.17	

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(元)	
		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	23.98%	1.1511	1.1511
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.91%	1.1477	1.1477

陕西信泰航空技术股份有限公司

2024年8月12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
非流动资产处置损益	9,805.83
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)	187,755.49
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和可供出售金融资产取得的投资收益	-310.01
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-9,678.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,068.68
非经常性损益合计	208,641.85
减: 所得税影响数	52,127.55
少数股东权益影响额(税后)	57.13
非经常性损益净额	156,457.17

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