



山太股份

NEEQ : 874292

日照山太飞机工程股份有限公司



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、公司负责人郭鸿生、主管会计工作负责人隋树杰及会计机构负责人（会计主管人员）隋树杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	日照山太飞机工程股份有限公司档案室

释义

释义项目	指	释义
山太股份、公司、本公司	指	日照山太飞机工程股份有限公司
鸿鹏蓝天	指	鸿鹏蓝天(山东)直升机工程有限公司, 本公司的全资子公司
华凯投资	指	北京华凯投资管理有限公司, 本公司的控股股东
北京山太	指	北京山太公务机维修技术有限公司
山东太古	指	山东太古飞机工程有限公司
春秋航空	指	春秋航空股份有限公司
北部湾航空	指	广西北部湾航空有限责任公司
长龙航空	指	浙江长龙航空有限公司
东海航空	指	东海航空有限公司
多彩贵州	指	多彩贵州航空有限公司
河北航空	指	河北航空有限公司
天津航空	指	天津航空有限责任公司
天成商务	指	天成商务航空有限公司
巴航	指	巴西航空工业公司
空客	指	欧洲空中客车公司
湾流	指	美国湾流宇航公司
庞巴迪	指	加拿大庞巴迪公司
达索	指	法国达索飞机制造公司
波音	指	美国波音公司
董事会	指	日照山太飞机工程股份有限公司董事会
监事会	指	日照山太飞机工程股份有限公司监事会
报告期、报告期内	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期各期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中航证券	指	中航证券有限责任公司
中国民航局、CAAC	指	中国民用航空局, 主管民用航空事业
百慕大民航局、BCAA	指	百慕大民航管理局
开曼群岛民航局、CAACI	指	开曼群岛民用航空局
中港澳维修委员会、JMM	指	中港澳联合维修管理委员会
RJ 飞机/支线飞机	指	Regional Jet 飞机, 即支线飞机, 一般用于大城市与中小城市或中小城市之间的中短途客运/货运航线的飞机, 客座数在 100 座以下, 按照 25 部、121 部等规章开展适航与运营。通常分为小型支线飞机(30 座级)、中型支线飞机(50 座)和大型支线飞机(70 座级、90 座级), 典型的机型如巴航 ERJ190、中国商飞 ARJ21 等
公务机	指	9 吨以下, 可乘 4-10 人的小型喷气式或涡桨式飞机。是在行政事务和商务活动中用作交通工具的飞机, 亦

		称行政机或商务飞机，按照国际公务航空委员会的定义，公务机指装有两台或两台以上涡轮发动机，由专业飞行员驾驶，从事不定期飞行的飞机。典型的机型如湾流 G550/G650、庞巴迪 CL600 等
运输航空飞机	指	从事公共性民用航空运输，隶属于航空公司并执飞商业航班的飞机，运输航空飞机一般是相较于通用航空飞机而言
通用航空飞机	指	使用民用航空器从事公共性航空运输以外的民用航空活动的飞机，包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、公务飞行、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等活动的飞机
窄体干线飞机	指	客舱只有一条中央过道（宽体客机为两条）的飞机，单排 6 座或 5 座布局，少数飞机为单排 4 座（经济舱）；窄机身设计（相对于宽体飞机的宽机身），最大宽度约 4.0m 左右；座位数（标准两级客舱布局）约 100 座~200 座，少数机型达到 200 座~250 座；（满客）航程约 4500km~7000km，又称“单走道客机”。典型的机型如空客 A320、波音 B737NG 和中国商飞 C919 等
放行、放行人员	指	维修单位确定航空器或者航空器部件已满足经批准的标准，批准其放行或者返回使用的过程。有权签署放行证书的人员称为放行人员

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	日照山太飞机工程股份有限公司		
英文名称及缩写	STAECO(Rizhao) Aircraft Engineering Co., Ltd. STAECORZ		
法定代表人	郭鸿生	成立时间	2017年11月21日
控股股东	控股股东为(华凯投资)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(郭鸿生), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-金属制品、机械和设备修理业(C43)-铁路、船舶、航空航天等运输设备修理(C434)-航空航天器修理(C4343)		
主要产品与服务项目	主要为支线、窄体干线运输航空飞机和公务机等通航飞机提供机体维修、改装、喷涂等业务		
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	山太股份	证券代码	874292
挂牌时间	2023年12月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	25,000,000.00
主办券商(报告期内)	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1619号南昌国际金融大厦A栋41层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭鸿生	联系地址	北京市朝阳区望京东园一区118号楼4单元1503号
电话	13901104217	电子邮箱	rzst@staecorz.com
传真	0633-7677616		
公司办公地址	山东省日照市东港区山字河机场西	邮政编码	276800
公司网址	https://www.staecorz.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371100MA3EWBBXXE		
注册地址	山东省日照市东港区山字河机场		
注册资本(元)	25,000,000.00	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

公司主要从事民用航空维修及服务，主要为运输航空和公务机提供机体维修、改装、喷涂等业务。公司已取得中国民用航空局维修许可证（CAAC）、中港澳联合维修管理证书（JMM），于2020年取得百慕大维修许可（BCAA），以及开曼群岛维修许可（CAACI），民用航空维修业务涵盖了中国民航局A320系列（CEO、NEO）、巴西航空公司ERJ190、庞巴迪CL-600-2B19、湾流公司GIV-X、波音B737NG在内的多种机型，其中喷涂业务的服务范围包括多种型号的单通道支、干线飞机及通航机型。公司拥有两座高标准机库、三条先进维修生产线和两条喷漆生产线以及经验丰富、技术精湛的维修队伍，为客户提供优质、高效的专业化服务。凭借多年的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。在机体维修、喷涂领域，公司以市场需求为导向，结合自身研发方向及业务范围，为客户提供优质的服务而获得收入。截至本报告书披露日，公司已与众多客户建立长期稳定的合作关系，客户群体包括北部湾航空、长龙航空、多彩贵州、东海航空、河北航空、天成商务以及天津航空等数十家航空公司。

(一) 采购模式

公司所从事的机体维修和喷涂所需物料主要包括航材、喷漆涂料及相关辅助材料等，主要通过订单采购或定制加工方式进行。采购部门基于客户飞机数量、状况及改装要求，结合产品质量、稳定性、性价比、交货时间、与供应商的历史合作情况等多方面因素，制定产品物料申购单，经财务部审核后，向供应商提出采购要求。公司采用供应商清单制度，只从清单范围内的合格供应商采购。对于供应商提出的申请，公司对其进行审核评估，经质量部审核通过后，进入供应商清单。公司对供应商定期进行评估，动态调整供应商清单。

公司的采购分为境内采购和境外采购。一般在供货周期许可、满足生产需求的情况下，优先从国内直接采购。在定检开工情况下，对于非例行航材需求，如果国内没有货源，则从国外采购，公司一般委托国内航材进出口公司及航材分销商向国外厂商进行采购，并由其办理进口报关及付汇手续。

(二) 生产模式

生产部是生产过程控制的归口管理部门，负责组织进行民用航空器修理和技术服务过程的管理和控制；技术部负责提供正确齐全的技术文件，及时解决产品生产过程中的技术问题；保障部要确保生产人员能获得和使用符合要求的监视和测量设备，负责航空地面维护专用机械装置的生产；质量部负责在过程的适当阶段，对维修进行监视和测量，对维修质量状态做出标识，并对飞机进行检验和放行。

客户飞机进场后，公司生产部对飞行状况进行了解，并出具飞行现状交接单和物品交接单。之后组织开展检测、故障分析、拆解安装、维护修理、改装、喷涂、地面勤务等工作，严格控制维修项目进程和环节。完工后，对飞机进行放行前检查，检查合格后予以放行。同时，公司每周进行项目维修总结，对维修过程中的疑点、难点进行分析并予以攻克，进而持续提高维修服务质量，完善质量管理体系。

(三) 销售模式

在开展维修、喷涂业务前，公司需取得民用航空维修资质，获得维修资质后，还需针对不同机型取得相应级别维修能力。为客户提供维修服务前，公司需要通过客户的质量审核，客户对公司审核通过后，公司方可进入客户的承修商清单，并与战略合作客户签订维修框架协议。截至本报告书披露日，公司凭借着维修质量、周期、价格等因素的综合优势，已与客户建立了紧密的合作关系。

公司通过招投标或者竞价方式获取业务。公司与客户签订服务协议，涵盖服务范围、标准、场地周期等内容。维修定检和喷漆业务按“工时费+材料费”模式收取费用。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2020年公司被山东省工信厅评为省级“专精特新”中小企业，有效期三年，期满后通过复核，有效期至2027年12月31日。 2、根据2021年12月7日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2021年第一批高新技术企业备案名单的通知》，公司被认定为2021年度第一批高新技术企业，证书编号：GR202137000868，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	27,835,971.19	41,208,514.68	-32.45%
毛利率%	35.17%	46.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	194,053.22	9,770,900.66	-98.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,003,177.01	9,312,537.49	-110.77%
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）	0.29%	15.76%	-
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）	-1.50%	15.02%	-
基本每股收益	0.01	0.39	-98.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,721,547.96	115,097,213.87	0.54%
负债总计	48,935,534.76	48,505,253.89	0.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,786,013.20	66,591,959.98	0.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.67	0.29%
资产负债率%（母公司）	40.95%	41.10%	-

资产负债率% (合并)	42.29%	42.14%	-
流动比率	4.09	5.10	-
利息保障倍数	1.15	3.84	-
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	3,294,764.83	8,659,614.47	-61.95%
应收账款周转率	1.42	1.35	-
存货周转率	1.63	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.54%	13.10%	-
营业收入增长率%	-32.45%	11.78%	-
净利润增长率%	-98.01%	13.50%	-

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	7,511,205.05	6.49%	30,654,574.20	26.63%	-75.50%
应收票据					
应收账款	20,824,751.12	18.00%	18,375,501.98	15.97%	13.33%
应收款项融资	3,294,792.46	2.85%	4,598,856.13	4.00%	-28.36%
预付款项	313,306.58	0.27%	123,267.38	0.11%	154.17%
其他应收款	9,625,666.67	8.32%	958,455.00	0.83%	904.29%
存货	12,048,785.91	10.41%	10,074,430.55	8.75%	19.60%
其他流动资产	19,945.49	0.02%	535,540.24	0.47%	-96.28%
固定资产	7,350,809.85	6.35%	8,064,122.53	7.01%	-8.85%
无形资产	935,287.67	0.81%	1,156,150.61	1.00%	-19.10%
使用权资产	32,404,321.76	28.00%	34,224,985.80	29.74%	-5.32%
递延所得税资产	6,177,985.75	5.34%	6,307,207.12	5.48%	-2.05%
其他非流动资产	23,883.50	0.02%	24,122.33	0.02%	-0.99%
应付账款	3,762,217.38	3.25%	3,376,414.57	2.93%	11.43%
应交税费	239,863.72	0.21%	968,993.11	0.84%	-75.25%
其他应付款	364,436.46	0.31%	978,320.55	0.85%	-62.75%
租赁负债	27,166,076.29	23.48%	30,521,376.13	26.52%	-10.99%
递延所得税负债	4,923,106.71	4.25%	5,174,875.40	4.50%	-4.87%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金751.12万元，较上年期末下降75.50%，主要是公司利用闲置资金购买理财产品所致。
- 2、报告期末，应收款项融资329.48万元，较上年期末下降28.36%，主要是电子银行承兑汇票到期转银

行存款所致。

3、报告期末，预付款项31.33万元，较上年期末增长154.17%，主要是近期进场飞机较多，预付部分航材款所致。

4、报告期末，其他应收款962.57万元，较上年期末增长904.29%，主要是公司对外提供短期借款所致。

5、报告期末，其他流动资产1.99万元，较上年期末增长下降96.28%，主要是本期无预缴的企业所得税所致。

6、报告期末，应交税费23.98万元，较上年期末下降75.25%，主要是由于本期营业收入减少导致所得税计提减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,835,971.19	-	41,208,514.68	-	-32.45%
营业成本	18,046,032.32	64.83%	21,986,518.97	53.35%	-17.92%
毛利率	35.17%	-	46.65%	-	-
税金及附加	268,814.44	0.97%	443,113.12	1.08%	-39.34%
销售费用	679,229.83	2.44%	741,293.62	1.80%	-8.37%
管理费用	7,640,109.58	27.45%	6,529,591.44	15.85%	17.01%
研发费用	1,899,434.21	6.82%	1,852,671.85	4.50%	2.52%
财务费用	750,707.33	2.70%	7,169.80	0.02%	10,370.41%
其他收益	1,997,107.58	7.17%	1,551,680.95	3.77%	28.71%
信用减值损失	-575,004.96	-2.07%	207,386.05	0.50%	-377.26%
资产减值损失	-58,936.97	-0.21%	2,436.97	0.01%	-2,518.45%
营业外收入	10,200.00	0.04%	21,650.00	0.05%	-52.89%
净利润	194,053.22	0.70%	9,770,900.66	23.71%	-98.01%
经营活动产生的现金流量净额	3,294,764.83	-	8,659,614.47	-	-61.95%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	64.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-699,158.14	-	948,205.56	-	-173.73%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入 2783.60 万元，较上年同期下降 32.45%，主要是由于本期定检维修架次减少，同时单架机工作包业务量下降，上述两个因素主要是受市场竞争因素以及飞行小时未达标所致。

2、报告期内，税金及附加 26.88 万元，较上年同期下降 39.34%，主要是本期营业收入减少导致税金减少所致。

3、报告期内，财务费用 75.07 万元，较上年同期增长 10370.41%，主要是摊销机库等租赁的融资费用所致。

4、报告期内，其他收益 199.71 万元，较上年同期增长 28.71%，主要是本期政府补助增加所致。

5、报告期内，信用减值损失 57.50 万元，较上年同期变动 377.26%，主要是本期其他应收款增加所致。

6、报告期内，资产减值损失 5.89 万元，较上年同期变动 2518.45%，主要是对部分航材计提存货跌价准备所致。

7、报告期内，净利润 19.41 万元，较上年同期下降 98.01%，主要是本期营业收入减少，同时本期成本费用列支机库、跑道和员工宿舍的租金，导致成本费用增加。

8、报告期末，经营活动产生的现金流量净额 329.48 万元，同比变动-61.95%，主要是本期账期内应收款项回款减少所致。

9、报告期末，投资活动产生的现金流量净额-2573.90 万元，同比变动 64.49%，主要是本期购买银行理财产品较上年同期增多所致。

10、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额-69.92 万元，同比变动-173.73%，主要是由于本期支付机库等租赁款所致。

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
鸿鹏蓝天（山东）直升机工程有限公司	子公司	民用航空器及部件的维修、改装、检测等	10,000,000.00	2,221,282.57	1,959,308.98	606,663.58	-921,296.80

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事及 高 级 管 理 人 员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						
峰飞航 空科技 (昆 山)有	无关联	否	2024 年4 月19 日	2024 年8 月18 日	0	5,000, 000.00	0	5,000, 000.00	尚未履 行	否

限										
峰飞航空科技（昆山）有限	无关联	否	2024年5月13日	2024年9月12日	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00	尚未履行	否
总计	-	-	-	-	0	10,000,000.00	0	10,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

本次借款主要是考虑公司战略发展的需要，对相关业务的发展产生积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期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

（四） 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	800,000.00	39,709.93
销售产品、商品,提供劳务	500,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

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

公司与关联方的交易根据签署的合同进行结算，截至半年度报告披露日，相关应收款项均已收回。上述关联交易为公司业务发展需要，符合公平交易原则，属于正常的商业经营行为，交易有利于公司持续稳定经营，具备合理性、必要性，不会对公司的生产经营产生不利影响。上述关联交易依据市场化定价方式，交易公允、不存在损害本公司和全体股东利益的情形。上述关联交易对公司独立性没有影响，公司业务不会因此对关联人形成依赖或被其控制。

（五） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（设立子公司）	2024-012	鸿华（江苏）飞机维修工程有限公司	鸿华（江苏）飞机维修工程有限公司100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

主要是考虑公司战略发展需求，突破公司业务发展在区域发展受限的瓶颈，同时扩大在飞机 MRO 行业的规模和市场占有率，对公司主营业务的发展起到很好的延伸和拉动作用。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年9月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	2023年9月8日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	2023年9月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,787,500	31.15%	0	7,787,500	31.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,150,000	24.60%	0	6,150,000	24.60%
	董事、监事、高管	1,637,500	6.55%	0	1,637,500	6.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,212,500	68.85%	0	17,212,500	68.85%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	49.20%	0	12,300,000	49.20%
	董事、监事、高管	4,912,500	19.65%	0	4,912,500	19.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华凯投资	18,450,000	0	18,450,000	73.80%	12,300,000	6,150,000	0	0
2	郭鸿生	3,750,000	0	3,750,000	15.00%	2,812,500	937,500	0	0
3	林忠松	2,500,000	0	2,500,000	10.00%	1,875,000	625,000	0	0
4	张小	300,000	0	300,000	1.20%	225,000	75,000	0	0

	欢								
合计		25,000,000	-	25,000,000	100.00%	17,212,500	7,787,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

华凯投资为郭鸿生实际控制的公司。

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				
郭鸿生	董事长兼董事会秘书	男	1960年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	3,750,000	0	3,750,000	15.00%
李国华	董事	男	1973年12月	2022年5月18日	2025年5月17日				
王延飞	董事	男	1990年10月	2023年3月5日	2025年5月17日				
陈鹏	董事	女	1961年4月	2022年5月18日	2025年5月17日				
林忠松	董事兼总经理	男	1973年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	2,500,000	0	2,500,000	10.00%
张小欢	监事会主席	女	1972年3月	2022年5月18日	2025年5月17日	300,000	0	300,000	1.20%
张兵	监事	男	1987年8月	2023年3月5日	2025年5月17日				
卢鹏飞	监事	男	1980年4月	2022年5月18日	2025年5月17日				
隋树杰	财务负责人	男	1980年1月	2023年3月1日	2025年5月17日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼董事会秘书郭鸿生，持有公司控股股东华凯投资 99.90%股份。

(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	期末人数
管理人员	14	14
生产人员	118	104
销售人员	2	2
技术人员	28	29
财务人员	4	4
行政人员	5	5
员工总计	171	158

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

无变动。

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）	7,511,205.05	30,654,574.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,190,806.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	20,824,751.12	18,375,501.98
应收款项融资	五、（四）	3,294,792.46	4,598,856.13
预付款项	五、（五）	313,306.58	123,267.38
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）	9,625,666.67	958,455.00
其中：应收利息		125,666.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	12,048,785.91	10,074,430.55
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）	19,945.49	535,540.24
流动资产合计		68,829,259.43	65,320,625.48
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)	7,350,809.85	8,064,122.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	32,404,321.76	34,224,985.80
无形资产	五、(十一)	935,287.67	1,156,150.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	6,177,985.75	6,307,207.12
其他非流动资产	五、(十三)	23,883.50	24,122.33
非流动资产合计		46,892,288.53	49,776,588.39
资产总计		115,721,547.96	115,097,213.87
流动负债：			
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	五、(十四)	3,762,217.38	3,376,414.57
预收款项			
合同负债	五、(十五)	15,482.30	
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、(十六)	2,704,998.72	2,276,981.82
应交税费	五、(十七)	239,863.72	968,993.11
其他应付款	五、(十八)	364,436.46	978,320.55
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、(十九)	9,757,340.48	5,208,292.31
其他流动负债	五、(二十)	2,012.70	
流动负债合计		16,846,351.76	12,809,002.36
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	27,166,076.29	30,521,376.13
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	五、(十二)	4,923,106.71	5,174,875.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,089,183.00	35,696,251.53
负债合计		48,935,534.76	48,505,253.89
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十三)		
盈余公积	五、(二十四)	4,422,104.53	4,422,104.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	37,363,908.67	37,169,855.45
归属于母公司所有者权益合计		66,786,013.20	66,591,959.98
少数股东权益			
所有者权益合计		66,786,013.20	66,591,959.98
负债和所有者权益总计		115,721,547.96	115,097,213.87

法定代表人：郭鸿生

主管会计工作负责人：隋树杰

会计机构负责人：隋树杰

(二) 母公司资产负债表

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		6,945,387.22	27,993,866.19
交易性金融资产		14,174,836.42	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	20,836,566.27	18,342,061.98
应收款项融资		3,294,792.46	4,598,856.13

预付款项		185,897.38	123,267.38
其他应收款	十五、(二)	9,625,666.67	958,455.00
其中：应收利息		125,666.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,708,339.24	9,799,794.39
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		19,945.49	535,540.24
流动资产合计		66,791,431.15	62,351,841.31
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	十五、(三)	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,264,488.56	7,962,925.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,404,321.76	34,224,985.80
无形资产		935,287.67	1,156,150.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,178,079.03	6,306,767.12
其他非流动资产		23,883.50	24,122.33
非流动资产合计		52,306,060.52	55,174,950.92
资产总计		119,097,491.67	117,526,792.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,799,098.67	3,365,433.17
预收款项			
合同负债		15,482.30	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,512,123.52	2,096,539.25
应交税费		231,719.53	960,910.03
其他应付款		364,436.46	978,320.55
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		9,757,340.48	5,208,292.31
其他流动负债		2,012.70	
流动负债合计		16,682,213.66	12,609,495.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,166,076.29	30,521,376.13
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		4,922,308.22	5,174,875.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,088,384.51	35,696,251.53
负债合计		48,770,598.17	48,305,746.84
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,422,104.53	4,422,104.53
一般风险准备			
未分配利润		40,904,788.97	39,798,940.86
所有者权益合计		70,326,893.50	69,221,045.39
负债和所有者权益合计		119,097,491.67	117,526,792.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		27,835,971.19	41,208,514.68
其中：营业收入	五、(二十六)	27,835,971.19	41,208,514.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,284,327.71	31,560,358.80
其中：营业成本	五、(二十六)	18,046,032.32	21,986,518.97
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、(二十七)	268,814.44	443,113.12
销售费用	五、(二十八)	679,229.83	741,293.62
管理费用	五、(二十九)	7,640,109.58	6,529,591.44
研发费用	五、(三十)	1,899,434.21	1,852,671.85
财务费用	五、(三十一)	750,707.33	7,169.80
其中：利息费用		753,643.68	1,873.62
利息收入		29,868.20	39,258.00
加：其他收益	五、(三十二)	1,997,107.58	1,551,680.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)		8,026.27
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、(三十四)	190,806.15	16,554.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-575,004.96	207,386.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-58,936.97	2,436.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,615.28	11,434,241.00
加：营业外收入	五、(三十七)	10,200.00	21,650.00
减：营业外支出	五、(三十八)		106,980.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,815.28	11,348,910.64
减：所得税费用	五、(三十九)	-78,237.94	1,578,009.98

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,053.22	9,770,900.66
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）		194,053.22	9,770,900.66
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）		194,053.22	9,770,900.66
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		194,053.22	9,770,900.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		194,053.22	9,770,900.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.39

法定代表人：郭鸿生

主管会计工作负责人：隋树杰

会计机构负责人：隋树杰

(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	十五、(四)	27,681,513.10	41,271,232.97
减：营业成本	十五、(四)	17,208,869.14	22,077,865.08
税金及附加		265,549.64	437,579.35
销售费用		677,746.23	741,293.62
管理费用		7,369,910.63	5,956,527.23
研发费用		1,899,434.21	1,852,671.85
财务费用		751,056.47	13,662.12
其中：利息费用		753,643.68	1,873.62
利息收入		29,234.44	32,373.23
加：其他收益		1,968,618.98	1,551,328.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)		7,040.56
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）		174,836.42	16,554.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-577,386.81	209,267.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,936.97	2,436.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,016,078.40	11,978,261.86
加：营业外收入		10,200.00	21,650.00
减：营业外支出			106,980.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,026,278.40	11,892,931.50
减：所得税费用		-79,569.71	1,578,292.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,848.11	10,314,639.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,848.11	10,314,639.32
（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		1,105,848.11	10,314,639.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.41

(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		28,216,965.60	43,432,896.80
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		753,100.57	928,819.49
收到其他与经营活动有关的现金		3,052,903.68	2,285,862.84
经营活动现金流入小计		32,022,969.85	46,647,579.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,108,208.36	7,549,993.35
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		15,003,856.81	19,557,778.68
支付的各项税费		3,621,409.70	6,867,088.31

支付其他与经营活动有关的现金		3,994,730.15	4,013,104.32
经营活动现金流出小计		28,728,205.02	37,987,964.66
经营活动产生的现金流量净额		3,294,764.83	8,659,614.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	11,400,000.00
取得投资收益收到的现金			8,026.27
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		13,000,000.00	11,408,026.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		738,975.84	655,893.41
投资支付的现金		38,000,000.00	26,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,738,975.84	27,055,893.41
投资活动产生的现金流量净额		-25,738,975.84	-15,647,867.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计			1,950,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,794.44
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		699,158.14	
筹资活动现金流出小计		699,158.14	1,001,794.44
筹资活动产生的现金流量净额		-699,158.14	948,205.56
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		-23,143,369.15	-6,040,047.11
加：期初现金及现金等价物余额		30,654,574.20	14,677,264.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,511,205.05	8,637,217.58

法定代表人：郭鸿生

主管会计工作负责人：隋树杰

会计机构负责人：隋树杰

(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		27,939,280.62	43,449,718.63
收到的税费返还		730,011.26	928,819.49
收到其他与经营活动有关的现金		3,099,066.67	2,371,304.29
经营活动现金流入小计		31,768,358.55	46,749,842.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,137,062.07	9,892,898.25
支付给职工以及为职工支付的现金		13,819,856.75	17,867,628.31
支付的各项税费		3,564,388.10	6,664,536.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,857,396.62	3,969,762.32
经营活动现金流出小计		27,378,703.54	38,394,825.78
经营活动产生的现金流量净额		4,389,655.01	8,355,016.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	投资收到的	12,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			7,040.56
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		12,000,000.00	10,007,040.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		738,975.84	655,893.41
投资支付的现金		36,000,000.00	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		36,738,975.84	26,655,893.41
投资活动产生的现金流量净额		-24,738,975.84	-16,648,852.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			950,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			1,950,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,794.44
支付其他与筹资活动有关的现金		699,158.14	
筹资活动现金流出小计		699,158.14	1,001,794.44
筹资活动产生的现金流量净额		-699,158.14	948,205.56
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		-21,048,478.97	-7,345,630.66
加：期初现金及现金等价物余额		27,993,866.19	13,996,392.31
六、期末现金及现金等价物余额		6,945,387.22	6,650,761.65

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

(除另有标注外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

日照山太飞机工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于2017年11月21日, 公司统一社会信用代码: 91371100MA3EWBXXE, 公司法定代表人: 郭鸿生, 公司注册地址和办公地址均为: 山东省日照市东港区山字河机场。本公司2023年12月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

本公司属于制造业, 主要从事民用航空器维修。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（一）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占经常性业务税前利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经

营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万人民币及以上的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要事项

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；
（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计

算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	票据类型
非银行金融机构承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	账龄
合并范围内关联往来组合	客户类型

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	70.00
5年以上	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准，如对账龄超过3或5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长

期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	账龄
合并范围内关联往来组合	客户类型

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将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。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项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，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按

照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备及其他	年限平均法	3	3.00	32.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。满足资本化的条件：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的营业收入主要包括飞机维修及改装业务、机身喷涂业务，根据公司已提供维修服务并取得飞机交付证明或者经客户对账确认后确认收入实现。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得

税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租

赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。

2. 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额	13%、9%、6%

	后的差额计缴增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

不同企业所得税纳税税率

纳税主体名称	所得税税率
鸿鹏蓝天（山东）直升机工程有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

（1）高新技术企业所得税优惠

根据 2021 年 12 月 7 日山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2021 年第一批高新技术企业备案名单的通知》，公司被认定为 2021 年度第一批高新技术企业，证书编号：GR202137000868，有效期三年。

（2）企业研究开发费用税前扣除税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023 年)》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号)文件的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2. 增值税税收优惠

为支持飞机维修行业的发展，《财政部、国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》(财税〔2000〕102 号)规定，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。

3. 地方水利建设基金税收优惠

根据山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知（鲁财税〔2021〕6 号），自 2021 年 1 月 1 日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金		
银行存款	7,511,205.05	30,654,574.20
其他货币资金		
合计	7,511,205.05	30,654,574.20

(二) 交易性金融资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	指定理由和依据
1. 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	15,190,806.15		---
其中：其他	15,190,806.15		---
合计	15,190,806.15		---

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	21,114,091.60	18,473,692.50
1至2年	851,515.67	917,215.67
2至3年		5,099,862.81
3至4年	5,099,862.81	
小计	27,065,470.08	24,490,770.98
减：坏账准备	6,240,718.96	6,115,269.00
合计	20,824,751.12	18,375,501.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,099,862.81	18.84	5,099,862.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,965,607.27	81.16	1,140,856.15	5.19	20,824,751.12
其中：账龄组合	21,965,607.27	81.16	1,140,856.15	5.19	20,824,751.12
合计	27,065,470.08	100.00	6,240,718.96	23.06	20,824,751.12

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,099,862.81	20.82	5,099,862.81	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	19,390,908.17	79.18	1,015,406.19	5.24	18,375,501.98
其中：账龄组合	19,390,908.17	79.18	1,015,406.19	5.24	18,375,501.98
合计	24,490,770.98	100.00	6,115,269.00	24.97	18,375,501.98

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	预计款项无法收回
合计	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	预计款项无法收回
合计	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,114,091.60	1,055,704.58	5.00	18,473,692.50	923,684.63	5.00
1至2年	851,515.67	85,151.57	10.00	917,215.67	91,721.56	10.00
合计	21,965,607.27	1,140,856.15	5.19	19,390,908.17	1,015,406.19	5.24

3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,947,503.98		832,234.98			6,115,269.00
合计	6,947,503.98		832,234.98			6,115,269.00

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,115,269.00	127,209.96	1,760.00			6,240,718.96
合计	6,115,269.00	127,209.96	1,760.00			6,240,718.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2024年6月30日止，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	应收账款期末余额	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
广西北部湾航空有限责任公司	5,263,789.39	1年以内	19.45	263,189.47
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	3-4年	18.84	5,099,862.81

东方航空技术有限公司	3,886,734.83	1年以内	14.36	194,336.74
浙江长龙航空有限公司	2,530,000.00	1年以内	9.35	126,500.00
春秋航空股份有限公司	2,061,030.21	1年以内	7.61	103,051.51
合计	18,841,417.24		69.61	5,786,940.53

截至2023年12月31日止，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	应收账款期末余额	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
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	2-3年	20.82	5,099,862.81
多彩贵州航空有限公司	3,752,419.27	1年以内、1-2年	15.32	230,196.75
广西北部湾航空有限责任公司	3,266,348.46	1年以内	13.34	163,317.42
天津航空有限责任公司	2,956,527.08	1年以内	12.07	147,826.35
春秋航空股份有限公司	2,228,895.20	1年以内	9.10	111,444.76
合计	17,304,052.82	-	70.65	5,752,648.09

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用等级较高的银行承兑汇票	3,294,792.46	4,598,856.13
合计	3,294,792.46	4,598,856.13

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	313,306.58	100.00	123,267.38	100.00
合计	313,306.58	100.00	123,267.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2024年6月30日止，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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
RUSADA SA	125,045.21	1年以内	39.91
HK YOUXIANG AVIATION SERVICES COMPANY LIMITED	116,459.20	1年以内	37.17
春秋航空技术发展江苏有限公司	20,000.00	1年以内	6.38
中国民航管理干部学院	14,400.00	1年以内	4.60
预付海关关税	11,548.12	1年以内	3.69
合计	287,452.53		91.75

截至 2023 年 12 月 31 日止，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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SATAIR PTE LTD	46,759.20	1 年以内	37.93
RUSADA SA	39,935.46	1 年以内	32.40
日照港通石化有限公司机场加油站	20,000.00	1 年以内	16.22
深圳市宇凯科技有限公司	6,800.00	1 年以内	5.52
中国石化销售股份有限公司山东日照石油分公司	5,000.00	1 年以内	4.06
合计	118,494.66		96.13

(六) 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	125,666.67	
应收股利		
其他应收款项	9,500,000.00	958,455.00
合计	9,625,666.67	958,455.00

1. 应收利息

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	125,666.67	
减：坏账准备		
合计	125,666.67	

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	10,000,000.00	1,008,900.00
减：坏账准备	500,000.00	50,445.00
合计	9,500,000.00	958,455.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金		1,008,900.00
其他	10,000,000.00	
小计	10,000,000.00	1,008,900.00
减：坏账准备	500,000.00	50,445.00
合计	9,500,000.00	958,455.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00
其中：账龄组合	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00
合计	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,008,900.00	100.00	50,445.00	5.00	958,455.00
其中：账龄组合	1,008,900.00	100.00	50,445.00	5.00	958,455.00
合计	1,008,900.00	100.00	50,445.00	5.00	958,455.00

1) 按组合计提坏账准备

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,000,000.00	500,000.00	5.00	1,008,900.00	50,445.00	5.00
合计	10,000,000.00	500,000.00	5.00	1,008,900.00	50,445.00	5.00

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
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	50,445.00			50,445.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年12月31日 余额	50,445.00			50,445.00
-------------------	-----------	--	--	-----------

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)	
2024年1月1日余额	50,445.00			50,445.00
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	449,555.00			449,555.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	500,000.00			500,000.00

(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项 坏账准备		50,445.00				50,445.00
合计		50,445.00				50,445.00

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项 坏账准备	50,445.00	449,555.00				500,000.00
合计	50,445.00	449,555.00				500,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2024年6月30日止，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
峰飞航空科技 (昆山)有限公司	其他	10,000,000.00	1年以内	98.76	500,000.00
合计		10,000,000.00		98.76	500,000.00

截至2023年12月31日止，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
日照空港新区开发投资有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	99.12	50,000.00
山东省亚汀酒店管理有限公司	住宿押金	5,000.00	1年以内	0.50	250.00
上海东航招标咨询有限公司	招标保证金	3,900.00	1年以内	0.39	195.00
合计		1,008,900.00		100.00	50,445.00

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,167,113.64	210,428.62	8,956,685.02	9,153,640.11	151,491.65	9,002,148.46
在产品	3,092,100.89		3,092,100.89	1,072,282.09		1,072,282.09
合计	12,259,214.53	210,428.62	12,048,785.91	10,225,922.20	151,491.65	10,074,430.55

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	92,962.10	58,529.55				151,491.65
合计	92,962.10	58,529.55				151,491.65

项目	2024年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	151,491.65	58,936.97				210,428.62
合计	151,491.65					210,428.62

(八) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预缴企业所得税		258,022.51
待摊费用	3,647.09	252,874.92
待抵扣进项税及留抵税额	4,750.28	
预付海关关税	11,548.12	24,642.81
合计	19,945.49	535,540.24

(九) 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	7,350,809.85	8,064,122.53
固定资产清理		
合计	7,350,809.85	8,064,122.53

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日	11,778,295.30	1,872,376.72	560,098.95	386,824.47	14,597,595.44
2. 本期增加金额	1,825,022.05	212,416.93	25,190.08	18,668.14	2,081,297.20
(1) 购置	1,825,022.05	212,416.93	25,190.08	18,668.14	2,081,297.20
3. 本期减少金额					
4. 2023年12月31日	13,603,317.35	2,084,793.65	585,289.03	405,492.61	16,678,892.64
二、累计折旧					
1. 2023年1月1日	4,511,525.45	1,480,714.62	402,380.58	150,571.69	6,545,192.34
2. 本期增加金额	1,784,820.04	179,161.09	51,840.84	53,755.80	2,069,577.77
(1) 计提	1,784,820.04	179,161.09	51,840.84	53,755.80	2,069,577.77
3. 本期减少金额					
4. 2023年12月31日	6,296,345.49	1,659,875.71	454,221.42	204,327.49	8,614,770.11
三、减值准备					
1. 2023年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023年12月31日					
四、2023年12月31日账面价值	7,306,971.86	424,917.94	131,067.61	201,165.12	8,064,122.53

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日	13,603,317.35	2,084,793.65	585,289.03	405,492.61	16,678,892.64
2. 本期增加金额	310,817.67		7,268.00		318,085.67
(1) 购置	310,817.67		7,268.00		318,085.67
3. 本期减少金额					
4. 2024年6月30日	13,914,135.02	2,084,793.65	592,557.03	405,492.61	16,996,978.31
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日	6,296,345.49	1,659,875.71	454,221.42	204,327.49	8,614,770.11
2. 本期增加金额	907,762.87	87,500.54	16,733.76	19,401.18	1,031,398.35
(1) 计提	907,762.87	87,500.54	16,733.76	19,401.18	1,031,398.35
3. 本期减少金额					
4. 2024年6月30日	7,204,108.36	1,747,376.25	470,955.18	223,728.67	9,646,168.46

三、减值准备					
1. 2024年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2024年6月30日					
四、2024年6月30日账面价值	6,710,026.66	337,417.40	121,601.85	181,763.94	7,350,809.85

2. 暂时闲置的固定资产

截至2024年6月30日止，公司无闲置的固定资产。

3. 未办妥产权证书的固定资产

截至2024年6月30日止，公司无未办妥产权证书的固定资产。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

截至2024年6月30日止，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额	30,080,905.25	5,383,425.44	35,464,330.69
(1) 新增租赁	30,080,905.25	5,383,425.44	35,464,330.69
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	30,080,905.25	5,383,425.44	35,464,330.69
二、累计折旧			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额	1,051,214.43	188,130.46	1,239,344.89
(1) 计提	1,051,214.43	188,130.46	1,239,344.89
3. 本期减少金额			
4. 2023年12月31日	1,051,214.43	188,130.46	1,239,344.89
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4. 2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	29,029,690.82	5,195,294.98	34,224,985.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 2024年1月1日	30,080,905.25	5,383,425.44	35,464,330.69
2. 本期增加金额	1,991,271.96		1,991,271.96
(1) 新增租赁	1,991,271.96		1,991,271.96
3. 本期减少金额			
4. 2024年6月30日	32,072,177.21	5,383,425.44	37,455,602.65
二、累计折旧			
1. 2024年1月1日	1,051,214.43	188,130.46	1,239,344.89
2. 本期增加金额	3,273,593.46	538,342.54	3,811,936.00
(1) 计提	3,273,593.46	538,342.54	3,811,936.00
3. 本期减少金额			
4. 2024年6月30日	4,324,807.89	726,473.00	5,051,280.89
三、减值准备			
1. 2024年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024年6月30日			
四、2024年6月30日账面价值	27,747,369.32	4,656,952.44	32,404,321.76

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2023年1月1日	2,031,336.39	2,031,336.39
2. 本期增加金额	177,293.01	177,293.01
(1) 购置	177,293.01	177,293.01
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	2,208,629.40	2,208,629.40
二、累计摊销		
1. 2023年1月1日	643,256.59	643,256.59
2. 本期增加金额	409,222.20	409,222.20
(1) 计提	409,222.20	409,222.20
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日	1,052,478.79	1,052,478.79

三、减值准备		
1. 2023年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日		
四、2023年12月31日账面价值	1,156,150.61	1,156,150.61

项目	软件使用权	合计
一、账面原值	2,208,629.40	2,208,629.40
1. 2024年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日	2,208,629.40	2,208,629.40
二、累计摊销		
1. 2024年1月1日	1,052,478.79	1,052,478.79
2. 本期增加金额	220,862.94	220,862.94
（1）计提	220,862.94	220,862.94
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日	1,273,341.73	1,273,341.73
三、减值准备		
1. 2024年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年6月30日		
四、2024年6月30日账面价值	935,287.67	935,287.67

（十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	1,011,107.84	6,741,340.81	925,033.09	6,165,714.00
存货跌价准备	31,564.29	210,428.62	22,723.75	151,491.65
租赁负债	5,135,313.62	34,235,424.11	5,359,450.27	35,729,668.44
小计	6,177,985.75	41,186,571.69	6,307,207.12	42,046,874.09
递延所得税负债：				
购入500万以下设备等固定资产 一次性税前扣除	35,434.49	236,229.93	41,127.53	274,183.53
使用权资产	4,860,648.27	32,404,321.76	5,133,747.87	34,224,985.80

交易性金融资产公允价值变动	27,023.95	190,806.15		
小计	4,923,106.71	32,831,357.84	5,174,875.40	34,499,169.33

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣亏损	3,539,892.53	2,619,834.22
合计	3,539,892.53	2,619,834.22

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2024年6月30日	2023年12月31日	备注
2025年	20,865.11	20,865.11	
2026年	71,365.93	71,365.93	
2027年	819,004.30	819,004.30	
2028年	1,708,598.88	1,708,598.88	
2029年	920,058.31		
合计	3,539,892.53	2,619,834.22	

(十三) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	23,883.50		23,883.50	24,122.33		24,122.33
合计	23,883.50		23,883.50	24,122.33		24,122.33

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	3,726,467.38	3,293,109.58
1年以上	35,750.00	83,304.99
合计	3,762,217.38	3,376,414.57

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

截至2024年6月30日止，公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

(十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收定检款	15,482.30	

合计	15,482.30
----	-----------

(十六)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	3,633,106.99	28,917,920.32	30,274,045.49	2,276,981.82
离职后福利-设定提存计划	1,670,485.24	3,171,022.13	4,841,507.37	
合计	5,303,592.23	32,088,942.45	35,115,552.86	2,276,981.82

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	2,276,981.82	14,521,420.81	14,093,403.91	2,704,998.72
离职后福利-设定提存计划		1,605,139.26	1,605,139.26	
合计	2,276,981.82	16,126,560.07	15,698,543.17	2,704,998.72

2. 短期职工薪酬情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,432,307.45	23,542,872.61	24,975,180.06	2,000,000.00
职工福利费		256,255.23	256,255.23	
社会保险费	68,371.58	1,573,679.52	1,642,051.10	
其中：医疗保险费		1,376,983.33	1,376,983.33	
工伤保险费	68,371.58	85,339.22	153,710.80	
生育保险费		111,356.97	111,356.97	
住房公积金		2,279,663.24	2,279,663.24	
工会经费和职工教育经费	132,427.96	1,261,809.72	1,117,255.86	276,981.82
其他		3,640.00	3,640.00	
合计	3,633,106.99	28,917,920.32	30,274,045.49	2,276,981.82

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,000,000.00	11,566,973.82	11,241,813.64	2,325,160.18
职工福利费		546,662.52	546,662.52	
社会保险费		849,777.92	849,777.92	
其中：医疗保险费		709,795.24	709,795.24	
工伤保险费		81,361.84	81,361.84	
生育保险费		58,620.84	58,620.84	
住房公积金		1,159,253.00	1,159,253.00	
工会经费和职工教育经费	276,981.82	398,753.55	295,896.83	379,838.54
其他				
合计	2,276,981.82	14,521,420.81	14,093,403.91	2,704,998.72

3. 设定提存计划情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险	1,600,464.64	3,081,271.45	4,681,736.09	
失业保险费	70,020.60	89,750.68	159,771.28	
合计	1,670,485.24	3,171,022.13	4,841,507.37	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
基本养老保险		1,539,776.40	1,539,776.40	
失业保险费		65,362.86	65,362.86	
合计		1,605,139.26	1,605,139.26	

(十七) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	167,645.36	806,077.03
个人所得税	36,650.36	59,399.13
城市维护建设税	11,589.27	56,392.11
教育费附加	4,904.30	24,168.04
地方教育附加	3,269.53	16,112.03
印花税	15,804.90	6,844.77
合计	239,863.72	968,993.11

(十八) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	364,436.46	978,320.55
合计	364,436.46	978,320.55

1. 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他往来款	350,436.46	936,790.99
押金、保证金、质保金	14,000.00	15,500.00
其他		26,029.56
合计	364,436.46	978,320.55

2. 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

截至2024年6月30日止，公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	9,757,340.48	5,208,292.31
合计	9,757,340.48	5,208,292.31

(二十) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	2,012.70	
合计	2,012.70	

(二十一) 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	40,107,304.73	39,459,089.06
减：未确认融资费用	3,183,887.96	3,729,420.62
减：一年内到期的租赁负债	9,757,340.48	5,208,292.31
合计	27,166,076.29	30,521,376.13

(二十二) 股本

投资者名称	2024年6月30日	2023年12月31日
北京华凯投资管理有限公司	18,450,000.00	18,450,000.00
郭鸿生	3,750,000.00	3,750,000.00
林忠松	2,500,000.00	2,500,000.00
张小欢	300,000.00	300,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(二十三) 专项储备

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
安全生产费		912,600.59	912,600.59	
合计		912,600.59	912,600.59	

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
安全生产费		408,083.72	408,083.72	
合计		408,083.72	408,083.72	

(二十四) 盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	3,341,685.97	1,080,418.56		4,422,104.53
合计	3,341,685.97	1,080,418.56		4,422,104.53

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
法定盈余公积	4,422,104.53			4,422,104.53
合计	4,422,104.53			4,422,104.53

(二十五) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	37,169,855.45	29,228,111.42
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	37,169,855.45	29,228,111.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	194,053.22	9,022,162.59
减：提取法定盈余公积		1,080,418.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,363,908.67	37,169,855.45

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,948,086.76	17,893,644.85	39,310,995.84	21,861,093.98
其他业务	1,887,884.43	152,387.47	1,897,518.84	125,424.99
合计	27,835,971.19	18,046,032.32	41,208,514.68	21,986,518.97

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：飞机维修及改装业务	16,488,755.90	12,086,448.69	28,863,068.18	15,189,824.92
机身喷涂	9,459,330.86	5,807,196.16	10,447,927.66	6,673,461.16
其他	1,887,884.43	152,387.47	1,897,518.84	123,232.89
合计	27,835,971.19	18,046,032.32	41,208,514.68	21,986,518.97

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
飞机维修及改装业务	交付至客户，经客户签收后履约义务完成	无	商品/服务	是	无	无

机身喷涂	交付至客户，经客户签收后履约义务完成	无	商品/服务	是	无	无
------	--------------------	---	-------	---	---	---

(二十七)税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	143,825.49	251,201.35
教育费附加	61,492.18	107,657.70
地方教育附加	40,994.77	71,771.80
车船使用税	2,155.80	2,155.80
印花税	20,346.20	10,326.47
合计	268,814.44	443,113.12

(二十八)销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	406,196.79	472,819.43
办公费	4,271.70	3,455.55
招待费	182,628.07	186,743.76
差旅费	58,527.60	78,274.88
其他	27,605.67	
合计	679,229.83	741,293.62

(二十九)管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	3,879,865.22	3,945,671.05
保险费	71,148.59	58,182.96
水电费	64,434.83	288,927.12
物业管理费	331,556.60	334,905.66
消防费	285.72	519.07
招待费	92,160.08	110,563.67
车辆费	53,927.67	82,882.36
无形资产摊销	220,862.94	203,133.66
固定资产折旧	1,403,028.04	93,497.28
资质申请费	183,010.61	67,866.16
安全生产费	408,083.72	438,816.80
差旅费	23,931.21	48,814.81
办公费	109,692.83	122,210.44
中介机构服务费	235,002.41	489,467.77
其他费用	563,119.11	244,132.63
合计	7,640,109.58	6,529,591.44

(三十)研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,889,137.18	1,829,355.02
其他费用	10,297.03	23,316.83
合计	1,899,434.21	1,852,671.85

(三十一)财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	753,643.68	1,873.62
减：利息收入	29,868.20	39,258.00
汇兑损失	19,960.84	34,295.15
减：汇兑收益		
手续费支出	6,971.01	10,259.03
其他支出		
合计	750,707.33	7,169.80

(三十二)其他收益

1. 其他收益按来源分类

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	1,207,500.00	600,000.00
税收返还	578,543.01	928,819.49
其他	211,064.57	22,861.46
合计	1,997,107.58	1,551,680.95

2. 政府补助明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
日照市社保局扩岗补助	7,500.00		与收益相关
市级金融促进发展专项扶持资金		200,000.00	与收益相关
东港区商务局市级航空产业发展补贴		400,000.00	与收益相关
东港区地方金融发展服务中心新三板挂牌市级补贴	1,200,000.00		与收益相关
税收返还	578,543.01	928,819.49	与收益相关
其他	211,064.57	22,861.46	与收益相关
合计	1,997,107.58	1,551,680.95	

(三十三)投资收益（损失以“-”号填列）

类别	2024年1-6月	2023年1-6月
理财产品产生的投资收益		8,026.27
合计		8,026.27

(三十四)公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产	190,806.15	16,554.88
合计	190,806.15	16,554.88

(三十五)信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	-125,449.96	209,631.05
其他应收款信用减值损失	-449,555.00	-2,245.00
合计	-575,004.96	207,386.05

(三十六)资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
存货跌价损失	-58,936.97	2,436.97
合计	-58,936.97	2,436.97

(三十七)营业外收入

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿款	10,000.00	10,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	200.00	200.00	1,650.00	1,650.00
合计	10,200.00	10,200.00	21,650.00	21,650.00

(三十八)营业外支出

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			95,388.89	95,388.89
其他			11,591.47	11,591.47
合计			106,980.36	106,980.36

(三十九)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	44,309.38	1,549,746.32
递延所得税费用	-122,547.32	28,263.66
合计	-78,237.94	1,578,009.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利润总额	113,341.88	11,348,910.64

按法定/适用税率计算的所得税费用	17,001.28	1,702,336.60
子公司适用不同税率的影响	-92,005.83	-46,987.45
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		46,887.18
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	254,132.84	128,308.38
税法规定可额外扣除项目的影响	-257,366.22	-252,534.73
所得税费用	-78,237.94	1,578,009.98

(四十) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	194,053.22	9,736,671.80
加：资产减值准备	58,936.97	-2,436.97
信用减值损失	575,004.96	-281,532.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,031,398.35	1,019,686.46
使用权资产折旧	3,811,936.00	
无形资产摊销	220,862.94	203,133.66
长期待摊费用摊销		
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）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-190,806.15	-16,554.88
财务费用（收益以“-”号填列）	723,775.48	-39,258.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,026.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	129,221.37	31,755.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-251,768.69	-3,209.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,023,601.14	683,711.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,548,811.63	36,807.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,564,563.15	-2,735,363.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,294,764.83	8,659,614.47

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		
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	7,511,205.05	8,637,217.58
减：现金的期初余额	30,654,574.20	14,677,264.69
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	-23,143,369.15	-6,040,047.11

2. 现金及现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
一、现金	7,511,205.05	8,637,217.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,511,205.05	8,637,217.58
可随时用于支付的其他货币资金		
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	7,511,205.05	8,637,217.58

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

六、研发支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,889,137.18	1,829,355.02
其他费用	10,297.03	23,316.83
合计	1,899,434.21	1,852,671.85
其中：费用化研发支出	1,899,434.21	1,852,671.85
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

报告期内合并范围新增子公司鸿华（江苏）飞机维修工程有限公司，于2024年03月20日注册成立。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	---------	------

	地				直接	间接	
鸿鹏蓝天（山东）直升机工程有限公司	日照	1,000 万	日照	航空器维修	100.00		设立
鸿华（江苏）飞机维修工程有限公司	徐州	1,000 万	徐州	航空器维修	100.00		设立

九、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他收益	1,207,500.00	600,000.00
合计	1,207,500.00	600,000.00

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具，主要包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等。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。

（一）金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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并进行风险管理，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

（1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于年末余额，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率

借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2. 信用风险

于期末余额，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及最终控制方

关联方名称	本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	关联关系
北京华凯投资管理有限公司	73.80	73.80	控股股东
郭鸿生	15.00	15.00	实际控制人、董事长

注：本公司的母公司是北京华凯投资管理有限公司，北京华凯投资管理有限公司控股股东郭鸿生持有其 80% 股权。本公司的最终控制方是郭鸿生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 董事、监事及高级管理人员

其他关联方名称	与本公司关系
郭鸿生	董事长代行董事会秘书
林忠松	董事兼总经理
张小欢	监事会主席

陈鹏	董事
李国华	董事
陈晓菲	董事兼财务总监兼董事会秘书（2023年3月份离任）
卢鹏飞	监事
王延飞	监事/董事（2023年3月份新任董事）
张兵	监事（2023年3月份任职）
隋树杰	财务负责人（2023年3月份任职）

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郭薇薇	间接持有公司5%以上股份的股东
北京蓝创华凯通用航空工程研究中心有限公司	同受最终控制方控制
北京中凯航空工程咨询服务有限公司	同受最终控制方控制
西安三翼航空科技有限公司	同受最终控制方控制
三翼航空科技南通有限公司	同受最终控制方控制
海南鸿华航空科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人出资40%并担任执行事务合伙人的企业
珠海横琴亚翔航空产业投资基金管理合伙企业（普通合伙）	实际控制人出资84.62%并担任执行事务合伙人的企业
北京鸿鹏蓝天航空科技发展有限责任公司	最终控制方有重大影响的企业
山东太古飞机工程有限公司	实际控制人间接持股并担任董事的企业
山东飞奥航空发动机有限公司	实际控制人间接持股并担任董事的企业
北京山太公务机维修技术有限公司	实际控制人间接持股的企业
青岛虹翼航空服务有限公司	原董事（陈晓菲）关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
山东恒安达货物运输有限公司	原董事（陈晓菲）关系密切的家庭成员施加重大影响的企业
济南市恒路畅道路货物运输有限公司	原董事（陈晓菲）关系密切的家庭成员控制的企业

注：公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员，以及关系密切的家庭成员，包括其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均属于公司的关联自然人。

（五）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/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额	2023年1-6月金额
山东太古飞机工程有限公司	采购航材	14,190.82	46,609.74
山东太古飞机工程有限公司	接受劳务	3,334.91	74,073.45
北京山太公务机维修技术有限公司	接受劳务	6,255.00	
青岛虹翼航空服务有限公司	接受机场保障服务		184,103.78

(2) 销售商品/提供劳务情况

无。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2024年1-6月	2023年1-6月
山东太古飞机工程有限公司	房屋建筑物		424,738.16

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用	
		2024年1-6月	2023年1-6月
山东太古飞机工程有限公司	机器设备	15,929.20	92,389.38

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京山太公务机维修技术有限公司			37,000.00	1,850.00
合计				37,000.00	1,850.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	山东太古飞机工程有限公司	16,415.63	20,347.14
合计		16,415.63	20,347.14

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	21,126,528.60	18,438,492.50
1 至 2 年	851,515.67	917,215.67
2 至 3 年		5,099,862.81
3 至 4 年	5,099,862.81	
小计	27,077,907.08	24,455,570.98
减：坏账准备	6,241,340.81	6,113,509.00
合计	20,836,566.27	18,342,061.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,099,862.81	18.83	5,099,862.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,978,044.27	81.17	1,141,478.00	5.19	20,836,566.27
其中：账龄组合	21,978,044.27	81.17	1,141,478.00	5.19	20,836,566.27
合计	27,077,907.08	100.00	6,241,340.81	23.05	20,836,566.27

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,099,862.81	20.85	5,099,862.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,355,708.17	79.15	1,013,646.19	5.24	18,342,061.98
其中：账龄组合	19,355,708.17	79.15	1,013,646.19	5.24	18,342,061.98
合计	24,455,570.98	100.00	6,113,509.00	25.00	18,342,061.98

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	预计款项无法收回
合计	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	预计款项无法收回
合计	5,099,862.81	5,099,862.81	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,126,528.60	1,056,326.43	5.00	18,438,492.50	921,924.63	5.00
1至2年	851,515.67	85,151.57	10.00	917,215.67	91,721.56	10.00
合计	21,978,044.27	1,141,478.00	5.19	19,355,708.17	1,013,646.19	5.24

3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,947,503.98		833,994.98			6,113,509.00
合计	6,947,503.98		833,994.98			6,113,509.00

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,113,509.00	127,831.81				6,241,340.81
合计	6,113,509.00	127,831.81				6,241,340.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2024年6月30日止，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	应收账款期末余额	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
广西北部湾航空有限责任公司	5,263,789.39	1年以内	19.44	263,189.47
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	3-4年	18.83	5,099,862.81
东方航空技术有限公司	3,886,734.83	1年以内	14.35	194,336.74
浙江长龙航空有限公司	2,530,000.00	1年以内	9.34	126,500.00
春秋航空股份有限公司	2,061,030.21	1年以内	7.61	103,051.51
合计	18,841,417.24		69.58	5,786,940.53

截至2023年12月31日止，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	应收账款期末余额	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
海航集团破产重整专项服务信托	5,099,862.81	2-3年	20.85	5,099,862.81
多彩贵州航空有限公司	3,752,419.27	1年以内、1-2	15.34	230,196.75

		年		
广西北部湾航空有限责任公司	3,266,348.46	1年以内	13.36	163,317.42
天津航空有限责任公司	2,956,527.08	1年以内	12.09	147,826.35
春秋航空股份有限公司	2,228,895.20	1年以内	9.11	111,444.76
合计	17,304,052.82		70.76	5,752,648.09

(二) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	125,666.67	
应收股利		
其他应收款项	9,500,000.00	958,455.00
合计	9,625,666.67	958,455.00

1. 应收利息

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	125,666.67	
减：坏账准备		
合计	125,666.67	

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	10,000,000.00	1,008,900.00
减：坏账准备	500,000.00	50,445.00
合计	9,500,000.00	958,455.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金		1,008,900.00
其他	10,000,000.00	
小计	10,000,000.00	1,008,900.00
减：坏账准备	500,000.00	50,445.00
合计	9,500,000.00	958,455.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00
其中：账龄组合	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00
合计	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,008,900.00	100.00	50,445.00	5.00	958,455.00
其中：账龄组合	1,008,900.00	100.00	50,445.00	5.00	958,455.00
合计	1,008,900.00	100.00	50,445.00	5.00	958,455.00

1) 按组合计提坏账准备

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,000,000.00	500,000.00	5.00	1,008,900.00	50,445.00	5.00
合计	10,000,000.00	500,000.00	5.00	1,008,900.00	50,445.00	5.00

2) 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
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	50,445.00			50,445.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	50,445.00			50,445.00

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)	

2024年1月1日余额	50,445.00			50,445.00
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	449,555.00			449,555.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	500,000.00			500,000.00

(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项 坏账准备		50,445.00				50,445.00
合计		50,445.00				50,445.00

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项 坏账准备	50,445.00	449,555.00				500,000.00
合计	50,445.00	449,555.00				500,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2024年6月30日止，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
峰飞航空科技(昆山)有限公司	其他	10,000,000.00	1年以内	98.76	500,000.00
合计		10,000,000.00		98.76	500,000.00

截至2023年12月31日止，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
日照空港新区开发投资有限公司	押金及保证金	1,000.00	1年以内	99.12	50,000.00
山东省亚汀酒店管理有限公司	押金及保证金	5,000.00	1年以内	0.50	250.00
上海东航招标咨询有限公司	押金及保证金	3,900.00	1年以内	0.39	195.00
合计		1,008,900.00		100.00	50,445.00

		0		
--	--	---	--	--

(三) 长期股权投资

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鸿鹏蓝天(山东)直升机工程有限公司	2,500,000.00	3,000,000.00		5,500,000.00		
合计	2,500,000.00	3,000,000.00		5,500,000.00		

被投资单位	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鸿鹏蓝天(山东)直升机工程有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,719,466.54	17,030,670.86	39,310,995.84	21,952,440.09
其他业务	1,962,046.56	178,198.28	1,960,237.13	125,424.99
合计	27,681,513.10	17,208,869.14	41,271,232.97	22,077,865.08

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：飞机维修及改装业务	16,260,135.68	11,223,474.70	28,863,068.18	15,275,975.66
机身喷涂	9,459,330.86	5,807,196.16	10,447,927.66	6,673,461.16
其他	1,962,046.56	178,198.28	1,960,237.13	128,428.26
合计	27,681,513.10	17,208,869.14	41,271,232.97	22,077,865.08

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
飞机维修及改装业务	交付至客户，经客户签收后履约义务完成	无	商品/服务	是	无	无
机身喷涂	交付至客户，经客户签收后履约义务完成	无	商品/服务	是	无	无

(五) 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
理财产品产生的投资收益		7,040.56
合计		7,040.56

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	说明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,207,500.00	600,000.00	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,806.15	24,581.15	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,200.00	-85,330.36	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	211,275.92	80,887.62	
少数股东权益影响额（税后）			

合计	1,197,230.23	458,363.17
----	--------------	------------

(二)净资产收益率和每股收益情况

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	0.29	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.50	-0.04	-0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,207,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	190,806.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,200.00
非经常性损益合计	1,408,506.15
减：所得税影响数	211,275.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,197,230.23

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