



恒铄航空

NEEQ : 870318

西安恒铄航空科技股份有限公司

Xi'an HengQiang Aviation Technology Co.,Ltd



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、公司负责人吴迅达、主管会计工作负责人杨红梅及会计机构负责人（会计主管人员）杨红梅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

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况	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.....	78
附件 II	融资情况	78

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、恒镛航空、股份公司	指	西安恒镛航空科技股份有限公司
股东大会	指	西安恒镛航空科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安恒镛航空科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安恒镛航空科技股份有限公司监事会
公司章程	指	西安恒镛航空科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	西安恒镛航空科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、希格玛	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
恒镛投资(上海)	指	恒镛投资管理(上海)有限公司
西安恒洁利	指	西安恒洁利化工科技有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元, 万元	指	指人民币元, 人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安恒镡航空科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XianHengQiang Aviation Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	吴迅达	成立时间	2006年7月19日
控股股东	控股股东为（恒镡投资管理(上海)有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾婉莉），一致行动人为（恒镡投资管理(上海)有限公司、吴迅达）
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-（C43）-C434 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	航空器部附件的维修、检测和 IO-360 系统航空器动力装置(发动机的修理)修理、改装和翻修		
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	恒镡航空	证券代码	870318
挂牌时间	2017年2月17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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨红梅	联系地址	西安市阎良区迎宾路 18 号
电话	029-89081188	电子邮箱	yhminfo@126.com
传真	029-89081188		
公司办公地址	西安市阎良区迎宾路 18 号	邮政编码	710089
公司网址	http://www.hengqiangav.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	91610137791650527B		
注册地址	陕西省西安市阎良区阎良国家航空高技术产业基地迎宾路 18 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司利用我国航空事业快速发展和航空器部件维修本地化、国产化的行业发展趋势，在向国际机载设备 OEM 厂家合作及学习的基础上，消化、吸收国外先进机载设备检测维修技术，以“更高的维修质量、更短的维修周期、更周到的服务”为服务理念，向民航运输、通用航空客户提供航空器部件深度维修服务，公司基于持续的市场投入和研发测试系统的建设，通过不断延伸可修理的器部件项目和件号，实现更全面的服务民航运输企业。此外，在现有修理能力基础上，优化升级空调气动系统、机械件等优势项目修理能力，力争在优势项目上持续扩大市场份额；公司把握通航飞行市场机遇，立足以通航发动机维修为制高点，切入通用航空领域飞机维修、养护等综合服务市场。公司主要以航空器部件的维修作为收入来源。

对于机载设备维修服务，航空公司等航空运营单位将其故障机载设备，通过航空快件等方式送往公司，公司接收到故障部件后，利用自有检测及维修设备提供检测、更换故障器件、再次检测等相关修理工序，使故障机载设备部件恢复正常状态，返还给客户。

公司机载设备维修主要以民航运输客户为主，其所需要的原材料主要为国外进口的机载设备零部件。公司采购的物资也主要为维修用航材、辅助材料，航材采购一般通过具备航材销售资格的第三方公司购买，若国内代理公司购买价格过高或无法及时供货的，公司也通过直接向境外零部件 OEM 厂家购买的方式采购航材。其次，考虑到送修器部件的故障拆换率和自身的维修项目情况，公司会主动提前采购一定的机载设备零部件，以保持合理的备件库存，确保及时的修理、换件。对于机载设备维修的辅助材料，如润滑油、包装物等，公司在国内直接采购。

公司充分发挥在航空机载设备领域 10 多年积累的技术优势，并根据不同领域的客户需求特征，建立起了一定的市场营销体系。机载设备维修业务方面，公司与国内十多家民航运输企业签有维修协议。公司将以持续提高维修深度能力、保障维修质量、缩短维修周期，不断增强对客户的综合服务能力、提升公司市场占有率。根据客户的不同需求，公司机载设备维修确立了“材料费+工时费”、“按维修机载设备价值一定比例收费”和“按机载设备件号固定价格收费”三种不同的维修定价模式。

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 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	√是
详细情况	公司于 2021 年 11 月再次取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202161001389。

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	6,056,800.07	4,963,780.93	22.02%

毛利率%	58.76%	48.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,040,217.61	-388,015.76	368.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	826,094.43	-420,056.31	296.66%
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）	5.32%	-1.87%	-
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）	4.22%	-2.04%	-
基本每股收益	0.05	-0.02	350.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,857,998.07	31,911,781.45	-0.17%
负债总计	12,388,057.27	13,372,803.62	-7.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,077,521.17	19,037,303.56	5.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.95	5.26%
资产负债率%（母公司）	36.65%	39.85%	-
资产负债率%（合并）	38.89%	41.91%	-
流动比率	1.73	1.50	-
利息保障倍数	11.03	-3.46	-
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	920,184.92	306,952.57	199.78%
应收账款周转率	1.21	1.09	-
存货周转率	0.32	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.17%	-7.26%	-
营业收入增长率%	22.02%	-9.94%	-
净利润增长率%	286.60%	35.05%	-

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	2,139,704.21	6.72%	1,336,530.00	4.19%	60.09%
应收票据		0.00%			
应收账款	4,116,330.95	12.92%	4,353,957.68	13.64%	-5.46%
存货	6,784,975.21	21.30%	6,798,522.34	21.30%	-0.20%
固定资产	12,302,831.3	38.62%	12,932,317.25	40.53%	-4.87%
无形资产	2,696,913.98	8.47%	2,790,709.88	8.75%	-3.36%
应付账款	478,163.10	1.50%	751,276.01	2.35%	-36.35%
长期借款	3,512,821.00	11.03%	3,514,821.00	11.01%	-0.06%
一年内到期的非流动负债	500,702.78	1.57%	500,702.78	1.57%	0.00%

项目重大变动原因

货币资金：由于2024年上半年公司收入较同期上升，公司加大应收款的催收工作，故货币资金增加。

应付账款：公司2024年上半年加大了原材料款的支付力度，故应付账款减少。

（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	6,056,800.07	-	4,963,780.93	-	22.02%
营业成本	2,497,879.48	41.24%	2,566,452.60	51.70%	-2.67%
毛利率	58.76%	-	48.30%	-	-
销售费用	535,953.27	8.85%	686,499.52	13.83%	-21.93%
管理费用	1,816,023.66	29.98%	1,657,991.02	33.40%	9.53%
研发费用	362,419.13	5.98%	583,413.05	11.75%	-37.88%
财务费用	93,132.03	1.54%	108,005.02	2.18%	-13.77%
信用减值损失	115.71	0.00%	-27,355.20	-0.55%	-100.42%
其他收益	232,793.22	3.84%	206,277.56	4.16%	12.85%
投资收益	18,656.67	0.31%	32,040.55	0.65%	-41.77%
净利润	931,899.73	15.39%	-499,420.89	-9.38%	-286.60%
经营活动产生的现金流量净额	920,184.92	-	306,952.57	-	199.78%
投资活动产生的现金流量净额	-24,014.10	-	-103,285.88	-	76.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,996.61	-	-614,918.16	-	84.88%

项目重大变动原因

1、研发费用：上半年技术部人员调整，人员工资减少所致；

2、信用减值损失：本年度应收账款减少冲回减值准备；

3、投资收益：2023年上半年期款理财金额为250万元，2024年上半年期末理财金额为179万元，故产生投资收益金额减少。

4、经营活动产生现金流量净额：本期较上期增加，为公司本期开票收入增加，收回应收款增加。

5、投资活动产生的现金流量净额：本期固定资产投资少；

6、筹资活动产生的现金流量净额：2023年上半年归还借款，故筹资活动净额减少。

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
西安恒洁利化工科技有限公司	子公司	消毒剂销售	1,111,100.00	1,224,151.48	-1,317,917.86	6,927.50	-292,751.04

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
1、机载设备维修市场竞争加剧的风险	<p>公司的主营业务为航空机载设备的维修、检测，国内从事机载设备维修的服务企业主要由航空企业下属的维修企业、飞机部附件制造商在国内设立的独资或合资维修企业、独立第三方航空维修企业等三类企业组成，因此目前公司面临行业内三类公司的竞争压力。</p> <p>应对措施：公司近年来不断加大技术投入，努力提升维修技术的先进性及技术人员的技术水平，公司机载设备维修能力得到持续提升。</p>
2、维修技术风险	<p>航空维修是指对航空器或航空器部件进行检测、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可用状态，保证航空器的适航性，是飞机使用的前提和必要条件，因此机载设备维修作为航空运输业的上游行业，其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。若技术人员无法掌握最新的维修技术,不断提升维修技能,保证维修技术的领先性,则公司可能面临客户流失,不能有效的抢占市场,最终使得公司盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司对技术人员不间断的进行技术培训，以保持公司技术人员的整理水平持续提高。</p>

3、技术人员流失风险	<p>航空器维修作为高技术要求的行业,对于专业维修人员素质和能力要求较高,维修能力的获取依赖于核心技术人员对于维修技术的掌握以及技术工人的培养。随着行业的迅速发展,对具有丰富经验的高端技术人才需求增大,人才竞争日益激烈。如何吸引技术人才和稳固企业自身的核心技术团队则是企业的一项重任,是企业能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。公司十分重视核心技术人员成长和激励,对于核心技术人员进行报酬、股权等激励,但未来若核心技术人员发生流失,势必会对公司的发展产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司采取传、帮、带的方式及以部件分组,减少技术人员流失对公司产生的技术断层。</p>
4、维修资质风险	<p>我国对航空维修行业采用了“维修许可证”管理制度,主要由维修单位许可和维修许可项目两级管理制度组成,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《民用航空器维修单位合格审定规定》(CCAR-145R3)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:定期了解适航新要求,及时调整适应适航规定。</p>
5、维修质量风险	<p>公司从事机载设备维修检测及研发制造业务,目前具有中国民用航空局批准的2362个项目、18,910个件号的机载设备的深度修理能力,包含30余种机型(含民航运输、通用航空和军用航空),涉及32个系统,公司的维修产品涉及的件号及项目众多,并属于多种技术交叉领域,因此具有技术复杂度高的特点。公司自成立以来未发生过维修质量纠纷,但由于所处行业以及所维修产品的特性,公司仍将面临着维修服务质量方面的风险。</p> <p>应对措施:公司维修分类清楚,质量部对质量严格把控,严把质量关。</p>
6、公司治理风险	<p>公司整体改制为股份公司之前,治理机制不够健全,存在会议届次不清、相关会议文件保存不完整、部分重大决策事项未能保留书面决策或审批记录等不规范情况。公司整体变更为股份公司后,建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等规章制度,明确了“三会”职责划分,同时加强了管理层对公司治理及规范运作的培训。</p> <p>应对措施:公司不断完善治理机制,相关内部控制制度的执行也在逐步提高,减少治理风险。</p>
7、客户集中度较高的风险	<p>2024年半年度公司前五大客户的销售额占同期销售额的比重超过50%,公司的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。</p>

	应对措施：公司与各大主要航空公司建立了长期、持续、稳定的合作关系，未来随着业务规模的不断扩大以及服务种类的不断丰富、客户数量不断增多，公司前五名客户收入占比将逐渐下降。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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) 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

(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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	10,000,000.00	

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

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

2023年4月17日公司召开第三届董事会第二次会议和2023年5月4日召开2023年第二次临时股东大会审议通过《关于向银行贷款事项的议案》和《关于关联方吴迅达为公司对外融资提供担保的议案》，公司现拟从银行贷款不超过1000万元人民币，用于流动资金贷款，贷款期限三年期。公司以位于陕西省西安市阎良区阎良航空高技术产业基地阎良区迎宾大道以西，蓝天一路以北，不动产号陕（2020）西安市不动产权第0353253号及地上建筑物（房屋不动产权证号：陕（2020）西安市不动产权第0352960号作抵押担保。并授权董事会全权办理此贷款业务相关事项。同时，公司关联方吴迅达先生为此笔贷款向银行提供连带责任保证担保。

上述关联交易属于正常获取贷款的行为，系公司业务发展正常所需，资金用于支持航材购买，有利于公司持续稳定经营和业务发展，能够有效提升公司的盈利能力，关联交易有合理性和必要性。

（四） 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	2016年4月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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
土地使用权	无形资产	抵押	2,696,913.98	8.47%	公司向西安银行西安阎良区支行申请1000万元额度的授信贷款，公司以位于陕西省西安市阎良区阎良航空高技术产业基地阎良区迎宾大道

					以西，蓝天一路以北，不动产号：陕（2020）西安市不动产权第 0353253 号及地上建筑物（房屋不动产权证号：陕（2020）西安市不动产权第 0352960 号）作抵押担保
办公大楼所有权	固定资产	抵押	11,312,511.38	35.51%	公司向西安银行西安阎良区支行申请 1000 万元额度的授信贷款，公司以位于陕西省西安市阎良区阎良航空高技术产业基地阎良区迎宾大道以西，蓝天一路以北，不动产号：陕（2020）西安市不动产权第 0353253 号及地上建筑物（房屋不动产权证号：陕（2020）西安市不动产权第 0352960 号）作抵押担保
货币资金	货币资金	账户封存	0.88	0.00%	外币账户长期未使用
总计	-	-	14,009,426.24	43.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因向西安银行贷款，将办公大楼及其土地使用权抵押给银行提供抵押担保，此项行为，属公司正常经营所需，对公司不产生不利影响。

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	17,922,500	89.61%	0	17,922,500	89.61%
	其中：控股股东、实际控制人	14,790,000	73.95%	0	14,790,000	73.95%
	董事、监事、高管	692,500	3.46%	0	692,500	3.46%
	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	2,077,500	10.39%	0	2,077,500	10.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,077,500	10.38%	0	2,077,500	10.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						45

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	恒锵投资管理（上海）	14,790,000	0	14,790,000	73.95%	0	14,790,000	0	0
2	吴迅达	1,545,000	0	1,545,000	7.73%	1,158,750	386,250	0	0
3	郭继军	1,105,000	0	1,105,000	5.53%	828,750	276,250	0	0
4	蒲蓉	480,000	0	480,000	2.40%	0	480,000	0	0
5	田利民	400,000	0	400,000	2.00%	0	400,000	0	0
6	梁兵	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
7	周芳	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
8	陈毅隽	190,000	0	190,000	0.95%	0	190,000	0	0
9	焦拓玄	80,000	0	80,000	0.40%	0	80,000	0	0
10	习武	80,000	0	80,000	0.40%	0	80,000	0	0
合计		19,070,000	-	19,070,000	95.36%	1,987,500	17,082,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东中郭继军与蒲蓉系夫妻关系，自然人股东吴迅达在法人股东恒锵投资（上海）担任监事职务。除前述外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
吴迅达	董事长	男	1967年10月	2023年3月28日	2026年3月27日	1,545,000	0	1,545,000	7.73%
曾婉莉	董事	女	1949年2月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
郭继军	董事、总经理	男	1965年8月	2023年3月28日	2026年3月27日	1,105,000	0	1,105,000	5.53%
王丽娟	董事	女	1963年5月	2023年3月28日	2026年3月27日				
杨红梅	董事、董事会秘书、财务总监	女	1974年3月	2023年3月28日	2026年3月27日	30,000	0	30,000	0.15%
李婷婷	监事会主席、职工代表监事	女	1978年12月	2023年3月28日	2026年3月27日	10,000	0	10,000	0.05%
俞绍兵	监事	男	1970年4月	2023年3月28日	2026年3月27日	80,000	0	80,000	0.40%
崔小利	监事	男	1970年6月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	27	26
销售人员	4	4
技术人员	4	5
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	42	42

(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）	2,139,704.21	1,336,530.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,790,000.00	1,790,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	4,116,330.95	4,353,957.68
应收款项融资			
预付款项	五（四）	203,185.20	188,168.40
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（五）	359,169.01	316,687.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,784,975.21	6,798,522.34
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		15,393,364.58	14,783,866.11
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（七）	12,302,831.30	12,932,317.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	2,696,913.98	2,730,709.88
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（九）	1,464,888.21	1,464,888.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,464,633.49	17,127,915.34
资产总计		31,857,998.07	31,911,781.45
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（十一）	478,163.10	751,276.01
预收款项			
合同负债	五（十二）	109,734.51	109,734.51
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（十三）	1,593,770.93	1,546,448.64
应交税费	五（十四）	96,544.57	308,938.81
其他应付款	五（十五）	6,080,054.89	6,626,616.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	500,702.78	500,702.78
其他流动负债	五（十七）	14,265.49	14,265.49
流动负债合计		8,873,236.27	9,857,982.62
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（十八）	3,514,821.00	3,514,821.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,514,821.00	3,514,821.00
负债合计		12,388,057.27	13,372,803.62
所有者权益：			
股本	五（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	472,639.79	472,639.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	15,525.83	15,525.83
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-410,644.45	-1,450,862.06
归属于母公司所有者权益合计		20,077,521.17	19,037,303.56
少数股东权益		-607,580.37	-498,325.73
所有者权益合计		19,469,940.8	18,538,977.83
负债和所有者权益总计		31,857,998.07	31,911,781.45

法定代表人：吴迅达

主管会计工作负责人：杨红梅

会计机构负责人：杨红梅

（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		2,136,191.86	1,317,228.61
交易性金融资产		1,790,000.00	1,790,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	4,611,142.65	4,843,510.37
应收款项融资			
预付款项		203,185.20	188,168.40

其他应收款	十四（二）	2,059,538.14	1,727,837.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,370,243.62	6,389,865.75
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		17,170,301.47	16,256,610.82
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	十四（三）	700,000.00	700,000.00
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		12,205,875.93	12,814,436.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,696,913.98	2,730,709.88
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		857,999.40	857,999.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,460,789.31	17,103,145.64
资产总计		33,631,090.78	33,359,756.46
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		478,163.10	751,276.01
预收款项			
合同负债		109,734.52	109,734.51
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,567,202.89	1,521,450.00
应交税费		96,093.27	308,520.64
其他应付款		6,045,904.89	6,571,616.38
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		500,702.78	500,702.78
其他流动负债		14,265.49	14,265.49
流动负债合计		8,812,066.93	9,777,565.81
非流动负债：			
长期借款		3,514,821.00	3,514,821.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,514,821.00	3,514,821.00
负债合计		12,326,887.93	13,292,386.81
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		447,721.71	447,721.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,525.83	15,525.83
一般风险准备			
未分配利润		840,955.31	-395,877.89
所有者权益合计		21,304,202.85	20,067,369.65
负债和所有者权益合计		33,631,090.78	33,359,756.46

(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	五（二十三）	6,056,800.07	4,963,780.93
其中：营业收入	五（二十三）	6,056,800.07	4,963,780.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,376,184.00	5,698,585.71
其中：营业成本	五（二十三）	2,497,879.48	2,566,452.60
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（二十四）	70,776.43	96,224.50
销售费用	五（二十五）	535,953.27	686,499.52
管理费用	五（二十六）	1,816,023.66	1,657,991.02
研发费用	五（二十七）	362,419.13	583,413.05
财务费用	五（二十八）	93,132.03	108,005.02
其中：利息费用	五（二十八）	92,945.23	112,033.58
利息收入	五（二十八）	1,021.93	2,938.57
加：其他收益	五（二十九）	232,793.22	206,277.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	18,656.67	32,040.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	115.71	-27,355.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		932,181.67	-523,841.87
加：营业外收入	五（三十二）	676.37	24,583.52
减：营业外支出	五（三十三）	958.31	162.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		931,899.73	-499,420.89
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		931,899.73	-499,420.89
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）		931,899.73	-499,420.89
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）		-108,317.88	-111,405.13
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,040,217.61	-388,015.76
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		931,899.73	-499,420.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,040,217.61	-388,015.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-108,317.88	-111,405.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.02

法定代表人：吴迅达

主管会计工作负责人：杨红梅

会计机构负责人：杨红梅

(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	十四(四)	6,049,872.57	4,945,347.98
减：营业成本	十四(四)	2,411,623.43	2,411,010.52
税金及附加		70,673.10	96,218.75
销售费用		535,953.27	686,499.52
管理费用		1,602,831.36	1,493,446.19
研发费用		362,419.13	583,413.05
财务费用		92,996.61	107,899.06
其中：利息费用		92,945.23	112,033.58
利息收入		973.59	2,884.58
加：其他收益	十四(五)	232,784.66	206,277.56
投资收益(损失以“-”号填列)		18,656.67	32,040.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		12,298.14	6,318.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,237,115.14	-188,502.48
加：营业外收入		676.37	24,583.52
减：营业外支出		958.31	162.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,236,833.20	-164,081.50
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,236,833.20	-164,081.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,236,833.20	-164,081.50
(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		1,236,833.20	-164,081.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.01

（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		7,121,383.66	6,396,789.20
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		232,784.66	206,277.56
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）、1	994,419.32	818,175.72
经营活动现金流入小计		8,348,587.64	7,421,242.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,194,798.56	3,451,867.13
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		2,485,096.51	2,418,101.51

支付的各项税费		1,085,413.77	624,602.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）、1	663,093.88	619,718.34
经营活动现金流出小计		7,428,402.72	7,114,289.91
经营活动产生的现金流量净额		920,184.92	306,952.57
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	五（三十四）、2		
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		24,014.10	103,285.88
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		24,014.10	103,285.88
投资活动产生的现金流量净额		-24,014.10	-103,285.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,009,887.66
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			4,009,887.66
偿还债务支付的现金			4,509,887.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,996.61	114,918.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,996.61	4,624,805.82
筹资活动产生的现金流量净额		-92,996.61	-614,918.16
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		803,174.21	-411,251.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,336,530.00	1,506,589.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,139,704.21	1,095,338.21

法定代表人：吴迅达

主管会计工作负责人：杨红梅

会计机构负责人：杨红梅

(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		7,108,019.47	6,352,681.11
收到的税费返还		232,784.66	206,277.56
收到其他与经营活动有关的现金		668,857.41	600,016.13
经营活动现金流入小计		8,009,661.54	7,158,974.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,086,771.23	3,435,542.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,266,377.52	2,183,470.89
支付的各项税费		1,085,310.44	623,848.02
支付其他与经营活动有关的现金		636,578.39	547,322.70
经营活动现金流出小计		7,075,037.58	6,790,184.37
经营活动产生的现金流量净额		934,623.96	368,790.43
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		22,664.10	97,485.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,664.10	97,485.88
投资活动产生的现金流量净额		-22,664.10	-97,485.88
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			4,009,887.66
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			4,009,887.66
偿还债务支付的现金			4,509,887.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,996.61	114,918.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,996.61	4,624,805.82
筹资活动产生的现金流量净额		-92,996.61	-614,918.16
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		818,963.25	-343,613.61

加：期初现金及现金等价物余额		1,317,228.61	1,426,370.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,136,191.86	1,082,756.86

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

一、 公司基本情况

西安恒镛航空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由恒镛投资管理（上海）有限公司、禄宏志共同出资，于 2006 年 7 月 19 日在西安市工商行政管理局阎良国家航空高新技术产业基地分局注册成立。2006 年 7 月 13 日止，公司已收到股东首次缴纳的注册资本合计人民币 750.00 万元，其中：恒镛投资管理（上海）有限公司实缴出资 700.00 万元、禄宏志实缴出资 50.00 万元；2006 年 12 月 30 日公司收到股东禄志宏缴纳的第 2 期出资人民币 50.00 万元。

2009 年 4 月 28 日经股东会会议同意，股东禄宏志于 2009 年 5 月 27 日将其依法持有的本公司 15.00%（出资权，尚未实缴）的股权转让给石春建。截至 2009 年 6 月 15 日止，公司已收到股东缴纳的第 3 期出资人民币 200.00 万元。其中：禄宏志实缴出资 50.00 万元、石春建实缴出资 150.00 万元。至此公司实收资本为人民币 1,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。其中恒镛投资管理（上海）有限公司出资比例 70.00%，禄宏志出资比例为 15.00%，石春建出资比例为 15.00%。

2009 年 8 月 2 日，经公司 2009 年第一次股东会会议同意，恒镛投资管理（上海）有限公司将其持

有的本公司 13.00%的股权分别转让给自然人郭继军 6.50%，吴迅达 6.50%，至此恒锵投资管理（上海）有限公司出资比例为 57.00%，禄宏志出资比例为 15.00%，石春建出资比例为 15.00%，郭继军出资比例为 6.50%，吴迅达出资比例为 6.50%。

2013 年 12 月 19 日，经公司 2013 年第二次股东会会议同意，股东禄志宏将其持有的本公司 15.00%的股权全部转让，其中 13.00%的股权转让给恒锵投资管理（上海）有限公司，2.00%的股权转让给原股东石春建。至此恒锵投资管理（上海）有限公司出资比例为 70.00%，石春建出资比例为 17.00%，郭继军出资比例为 6.50%，吴迅达出资比例为 6.50%。

2015 年 11 月 20 日，经公司 2015 年第一次股东会会议同意，股东石春建将其持有的本公司 17.00%的股权全部转让给恒锵投资管理（上海）有限公司。至此恒锵投资管理（上海）有限公司出资比例为 87.00%，郭继军出资比例为 6.50%，吴迅达出资比例为 6.50%。

2016 年 4 月 5 日，经公司 2016 年第一次临时股东会会议决议，同意公司新增注册资本 700.00 万元，恒锵投资管理（上海）有限公司认缴出资 609 万元，郭继军认缴出资 45.50 万元，吴迅达认缴出资 45.50 万元。至此公司实收资本为人民币 1,700.00 万元，占注册资本的 100.00%，其中恒锵投资管理（上海）有限公司出资比例为 87.00%，郭继军出资比例为 6.50%，吴迅达出资比例为 6.50%。

2016 年 4 月 18 日，公司召开 2016 年第二次股东会作出决议并修改章程，同意公司新增注册资本 300.00 万元，公司注册资本由 1700.00 万元变更为 2000.00 万元；公司股东由原“恒锵投资管理（上海）有限公司、吴迅达、郭继军”三名变更为“恒锵投资管理（上海）有限公司、吴迅达、郭继军、蒲蓉、田利民、周芳、梁兵、陈毅隼、焦拓玄、俞绍兵、朱贵森、魏海林、习武、张文恒、田方粮、牟伟锋、相阳、韩旭东、党超、李杨、孙云鹏、杨红梅、徐民筑、程振华、董文霞、丁焜、张晓飞、高鲜萍、黄攀、韩述科、黄春花、冯朗、方远彪、张杨、冯莹、夏艺、李婷婷、解文莹、王海茹、李冲、朱梓静、郝严伟”四十二名。

2016 年 7 月 1 日，经股东会决议公司以 2016 年 4 月 30 日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 2,000 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 2,000.00 万元。股本 2,000.00 万元已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）希会验字（2016）0070 号验资报告验证。

根据 2016 年 11 月 30 日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2016 年]8756 号）同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于 2017 年 2 月 17 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：恒锵航空，股票代码：870318。

统一社会信用代码：91610137791650527B

公司住所：西安市阎良国家航空高技术产业基地迎宾路 18 号

企业法定代表人：吴迅达

注册资本：人民币贰仟万元

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

经营范围：民用航空器部件的维修；航空机务管理软件的开发；航空器部附件维修设备的研发；普

通机械设备、教具的研发、制造；机械加工；检测服务；航空器材的销售；厂房租赁；物业管理；货物或技术的进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）。（外商投资准入管理特别措施的行业除外）（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）

本公司主要业务板块为民用航空器部件的维修、航空机务管理软件的开发、消毒剂销售（不含危险化学品）、日用化学产品制造、销售，公司产品中航空器部件的维修主要应用于民用航空飞机及通航飞机维修业务，消毒液主要应用于飞机客舱内消毒及民用空气消毒及清洗消毒等。

本财务报表及财务报表附注经公司 2024 年 8 月 26 日第三届董事会第七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）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。

（五）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。

（六）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。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。

（七）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。

（八）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。

（九）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) 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
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。

(十一) 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、低值易耗品、产成品（库存商品）、在产品、自制半成品及发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

各项存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

产成品入库时按实际成本计价，领用和发出原材料、自制半成品采用先进先出法计价。产成品发出时按实际成本核算。

包装材料、低值易耗品采取一次性摊销法进行核算。

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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，计提资产减值方法见本“附注三、(二十九)资产减值”。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：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. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足

固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

公司期末按固定资产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再转回。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1.无形资产的确认为

无形资产为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。同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3.无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按可使用年限平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

（二十）研发支出

1.本公司内部研究开发项目的支出，区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等。

2.研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3.开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4.对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指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、辞退福利和其他长期职工福利。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，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司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：

1.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。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十四) 预计负债

1.因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵

扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十六) 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的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司航空维修及检测收入在同时满足以下三个条件时确认收入的实现：

- a 维修及检测服务已完成；
- b 相关产品客户已签收；
- c 维修及检测服务经客户验收确认。

（二十七）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十八）租赁

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

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策参照“三、（十八）使用权资产”和“三、（二十四）租赁负债”会计处理方法。

2. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租

赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

3. 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(三十) 公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。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。公司以公允价值计量相关资产或负债，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，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。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。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十一）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

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%/5% (详见“四、(二) 税收优惠”)
企业所得税	按税法规定的应纳税所得额计征	15%、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16%/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。

2. 企业所得税优惠：根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企

业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)的规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类企业继续减按 15%的税率征收企业所得税,本公司相关产业已经包括在“产业结构调整指导目录”的鼓励类目录,预计 2024 年度继续按 15%税率征收企业所得税。

3.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 年度本公司享受该优惠政策。

4.根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司西安恒洁利化工科技有限公司 2024 年度享受小型微利企业的企业所得税优惠政策。

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,“期初余额”系 2023 年 12 月 31 日余额相关数据,“本年金额”系 2024 年 1-6 月相关数据,“上年金额”系 2023 年 1-6 月相关数据。

(一)货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,958.74	40,458.91
银行存款	2,134,744.59	1,296,070.21
其他货币资金	0.88	0.88
合 计	2,139,704.21	1,336,530.00

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
账户封存(不收不付)	0.88	0.88
合 计	0.88	0.88

(二)交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财	1,790,000.00	1,790,000.00
合 计	1,790,000.00	1,790,000.00

(三)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)	3,196,473.04	3,876,032.14
1-2 年	402,460.02	222,460.02
2-3 年	634,891.37	465,289.18
3-4 年	27,635.76	198,563.57
4-5 年		
5 年以上	371,735.96	371,735.96
合 计	4,879,196.15	5,134,080.87

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	4,879,196.15	100.00	762,865.2	15.64	4,116,330.95
合 计	4,879,196.15	100.00	762,865.2	15.64	4,116,330.95

(续)

种 类	期初余额				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	5,134,080.87	100.00	780,123.19	15.19	4,353,957.68
合 计	5,134,080.87	100.00	780,123.19	15.19	4,353,957.68

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	3,196,473.04	141,814.24	5.00
1 至 2 年	402,460.02	40,246.00	10.00
2 至 3 年	634,891.37	126,978.27	20.00
3 至 4 年	273,635.76	82,090.73	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	371,735.96	371,735.96	100.00
合 计	4,879,196.15	762,865.2	15.19
净 值			4,116,330.95

(续)

账 龄	期初余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,876,032.14	193,801.60	5.00
1 至 2 年	222,460.02	22,246.00	10.00

账 龄	期初余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
2至3年	465,289.18	93,057.84	20.00
3至4年	198,563.57	99,281.79	50.00
4至5年			
5年以上	371,735.96	371,735.96	100.00
合 计	5,134,080.87	780,123.19	15.19
净 值	4,353,957.68		

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	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	780,123.19		17,257.99		762,865.2
合 计	780,123.19		17,257.99		762,865.2

4.本报告期无核销的应收账款。

5.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。

(四)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	180525.67	88.85		162,158.88	86.18	
1至2年				3,349.99	1.78	
2至3年						
3年以上	22,659.53	11.15		22,659.53	12.04	
个别认定						
合 计	203,185.2	100		188,168.40	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 (%)
中化商务有限公司	100,000.00	49.22
上海荟辰航空器材有限公司	79,983.00	39.36
合 计	179,983.00	88.58

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	359,169.01	316,687.69

项目	期末余额	期初余额
合计	359,169.01	316,687.69

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
应退增值税款	147,032.71	267,222.09
存出保证金（押金）	13,000.00	13,000.00
备用金及其他	222,460.98	42,648.00
小计	382,493.69	322,870.09
减：坏账准备	23,324.68	6,182.40
合计	359,169.01	316,687.69

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）	354,493.69	294,870.09
1-2 年		8,000.00
2-3 年	28 000.00	20,000.00
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	382,493.69	322,870.09

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)	
期初余额	6,182.40			6,182.40
期初余额在本期				
- 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	17,140.28			17,140.28
本期转回				
期末余额	23,324.68			23,324.68

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	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	6,182.40	17,140.28			23,324.68
合计	6,182.40	17,140.28			23,324.68

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中政府补助

单位名称	期末账面金额	期初账面金额	备注
应退增值税款	147,032.71	267,222.09	
合计	147,032.71	267,222.09	

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

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	354,493.69	17724.68	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	28000.00	5600.00	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	382,493.69	23,324.68	
净值			23,324.68

(续)

账龄	期初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	27,648.00	1,382.40	5.00
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	55,648.00	6,182.40	
净值			49,465.60

6.本报告期无实际核销的其他应收款。

7.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
阎良航空基地税务局	147,032.71	1 年以内	40.94%	7,351.64	应退增值税款
郭继军	80,000.00	1 年以内	22.27%	4,000.00	备用金
吴迅达	30,500.00	1 年以内	8.49%	1,525.00	备用金
韩述科	28,000.00	2-3 年	7.80%	5,600.00	保证金
崔小利	13,000.00	1 年以内	3.62%	650.00	备用金
合计	298,532.71		83.12%	19,126.64	

8、报告期期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	6,401,469.88	903,945.14	5,497,524.74	6,730,205.68	903,945.14	5,826,260.54
在产品	819,175.74		819,175.74	310,605.18		310,605.18
库存商品	276,385.10		276,385.10	251,936.04		251,936.04
发出商品	191,889.63		191,889.63	409,720.58		409,720.58
合 计	7,688,920.35	903,945.14	6,784,975.21	7,702,467.48	903,945.14	6,798,522.34

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	903,945.14					903,945.14
合 计	903,945.14					903,945.14

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。

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	12,302,831.3	12,932,317.25
固定资产清理		
合 计	12,302,831.3	12,932,317.25

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,770,750.32	5,640,992.80	718,892.97	1,435,012.94	29,565,649.03
2. 本期增加金额				57,810.00	57,810.00
(1) 外购				57,810.00	57,810.00
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	21,770,750.32	5,640,992.80	718,892.97	1,492,822.94	29,623,459.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,941,183.92	5,131,939.71	531,563.91	1,028,644.24	16,633,331.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2.本期增加金额	517,055.02	10,941.9	50,214.24	109,084.79	687,295.95
(1) 计提	517,055.02	10,941.9	50,214.24	109,084.79	687,295.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	10,458,238.94	5,142,881.61	581,778.15	1,137,729.03	17,320,627.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
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	11,312,511.38	498,111.19	137,114.82	335,093.91	12,302,831.30
2.期初账面价值	11,829,566.40	509,053.09	187,329.06	406,368.70	12,932,317.25

2.期末公司无暂时闲置的固定资产。

3.期末公司无融资租赁租入的固定资产。

4.期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.所有权受限资产情况

项目	账面价值	备注
办公大楼	11,312,511.38	

注：截止期末，公司办公大楼因取得西安银行股份有限公司阎良支行的 4,009,887.66 元贷款而设定抵押。

(八)无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	3,883,330.79	74,220.51	3,957,551.30
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	3,883,330.79	74,220.51	3,957,551.30

项 目	土地使用权	软件	合 计
二、累计摊销			
1.期初余额	1,152,620.91	74,220.51	1,226,841.42
2.本期增加金额	33,795.90		33,795.90
(1) 计提	33,795.90		33,795.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,186,416.81	74,220.51	1,260,637.32
三、减值准备			
1.期初余额			
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	2,696,913.98		2,696,913.98
2.期初账面价值	2,730,709.88		2,730,709.88

2.期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

3.所有权受限资产情况

项目	账面价值	备注
土地使用权	2,696,913.98	

注：截止期末，公司土地使用权因取得西安银行股份有限公司阎良的 4,009,887.66 元贷款而设定抵押。

(九)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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	1,690,250.73	253,631.28	1,690,250.73	253,631.28
未弥补亏损	6,364,700.50	1,211,256.93	6,364,700.50	1,211,256.93
租赁负债				
合 计	8,054,951.23	1,464,888.21	8,054,951.23	1,464,888.21

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

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

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异				
合 计				

(十)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	0.88	0.88	账户封存	不收不付
固定资产	11,312,511.38	11,312,511.38	抵押	抵押取得借款
无形资产	2,696,913.98	2,696,913.98	抵押	抵押取得借款
合 计	14,009,426.24	14,009,426.24		

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	11,829,566.40	11,829,566.40	抵押	抵押取得借款
无形资产	2,730,709.88	2,730,709.88	抵押	抵押取得借款
合 计	14,560,277.16	14,560,277.16		

(十一) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
存货采购款	478,163.10	751,276.01
合 计	478,163.10	751,276.01

2.应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	478,163.10	733,244.02
1至2年		18,031.99
2至3年		
3年以上		
合 计	478,163.10	751,276.01

3.公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	109,734.51	109,734.51
合 计	109,734.51	109,734.51

公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,546,393.68	2,459,997.87	2,412,675.58	1,593,715.97
二、离职后福利-设定提存计划	54.96	406,675.74	406,675.74	54.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,546,448.64	2,866,673.61	2,819,351.32	1,593,770.93

2. 短期薪酬的披露

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	439,687.48	2,165,600.67	2,205,084.08	400,204.07
二、职工福利费				
三、社会保险费		183,220.45	171,160.98	12,059.47
其中：1. 医疗保险费		176,733.67	164,674.20	12,059.47
2. 工伤保险费		6,486.78	6,486.78	
四、住房公积金		25,488.00	25,488.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,106,706.20	85,688.75	10,942.52	1,181,452.43
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	1,546,393.68	2,459,997.87	2,412,675.58	1,593,715.97

3. 离职后福利的披露

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		393,559.80	393,559.80	
二、失业保险	54.96	13,115.94	13,115.94	54.96
三、企业年金缴费				
合 计	54.96	406,675.74	406,675.74	54.96

应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	71,359.98	264,941.67
个人所得税	5,797.89	8,211.53
城市维护建设税	3,369.54	8,937.26
教育费附加	1,444.12	6,460.50

项 目	期末余额	期初余额
印花税	661.21	526.99
土地使用税		15,141.08
房产税	12,327.28	3,435.58
水利基金	523.53	1,284.20
工会经费	1,061.02	
合 计	96,544.57	308,938.81

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,080,054.89	6,626,616.38
合 计	6,080,054.89	6,626,616.38

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	期初余额
暂借款	5,963,000.00	6,463,000.00
未结算费用	117,054.89	163,616.38
其他		
合 计	6,080,054.89	6,626,616.38

(2) 按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	26,336.41	87,500.38
1至2年	90,718.48	
2至3年		76,116.00
3年以上	5,963,000.00	6,463,000.00
合 计	6,080,054.89	6,626,616.38

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
西安永铿实业发展有限公司	5,963,000.00	未到付款期
合 计	5,963,000.00	—

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,702.78	500,702.78
一年内到期的租赁负债		
合 计	500,702.78	500,702.78

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,265.49	14,265.49
合 计	14,265.49	14,265.49

(十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,015,523.78	4,015,523.78
保证借款		
信用借款		
小 计	4,015,523.78	4,015,523.78
减：1年内到期的长期借款（附注五（十六））	500,702.78	500,702.78
合 计	3,514,821.00	3,514,821.00

注：2023年5月31日，公司与债权人西安银行股份有限公司阎良支行签订抵押合同，约定以其位于西安市阎良区迎宾路，编号为陕(2020)西安市不动产权第0352960号的综合楼幢为公司在编号为西行阎流借字[2023]第010号合同项下借款本金4,009,887.66元，年利率4.6%，期限为2023年5月31日至2026年5月30日的债务提供抵押担保，合同编号为西行阎抵字2023第01号；同日，保证人吴迅达与债权人西安银行股份有限公司阎良支行签订保证合同，为该笔借款提供保证担保，合同编号为西行阎个保字2023第005号。

(十九) 股本

项 目	期初余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	472,639.79			472,639.79
其他资本公积				
合 计	472,639.79			472,639.79

(二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,525.83			15,525.83
任意盈余公积				
合 计	15,525.83			15,525.83

(二十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,450,862.06	-1,329,111.99
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	-1,450,862.06	-1,329,111.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,040,217.61	-106,224.24
减：提取法定盈余公积		15,525.83
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		
其他		
期末未分配利润	-410,644.45	-1,450,862.06

(二十三) 营业收入和营业成本

1.营业收入与营业成本情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,343,125.46
其他业务	16,044.39	86256.05	60,459.72	67,885.06
合 计	6,056,800.07	2,497,879.48	4,945,347.98	2,411,010.52

2.主营业务按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
维修收入	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,343,125.46
合 计	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,343,125.46

3.主营业务按销售区域分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内维修	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,343,125.46
境外维修				
合 计	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,343,125.46

(二十四) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	21,028.36	9,359.05
教育费附加	15,020.26	6,685.09
印花税	629.88	155.23
房产税	15,762.86	4,673.26
水利基金	3,193.99	34.24
土地使用税	15,141.08	75,317.63

项 目	本年金额	上年金额
车船使用税		
合 计	70,776.43	96,224.50

(二十五) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	326,377.62	360,925.95
差旅费	34,540.66	115,955.42
招待费	48,064.00	76,039.28
办公费	11,4044.6	120,652.48
其他	12,926.39	12,926.39
合 计	535,953.27	686,499.52

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	823,224.20	733,841.91
折旧费	241,196.06	239,921.43
水电费	101,935.50	102,755.38
办公费	63,394.3	69,223.66
差旅费	104,707.44	80,632.53
会费	10,000.00	10,000.00
招待费	4,163.23	6,082.00
车辆费用	53,755.54	59,885.23
无形资产摊销	33,795.90	40,555.08
保险费	10,858.10	
维修费		11,924.32
工会经费	39,730.07	40,620.69
开办费	183,300.80	164,544.83
其他	145,962.52	98,003.96
合 计	1,816,023.66	1,657,991.02

(二十七) 研发费用

项 目	本年金额	上年金额
人工费用	293,089.63	504,573.99
折旧费用	39,409.68	39,409.68
其他	29,919.82	39,429.38
合 计	362,419.13	583,413.05

(二十八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	92,945.23	116,413.33
减：利息收入	1,021.93	7,965.59
汇兑损益	183.76	-1,495.17
手续费	1,024.97	1,052.45
合 计	93,132.03	108,005.02

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	232,793.22	206,277.56
其中：与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	232,793.22	206,277.56
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
个人所得税手续费返还		
增值税进项税加计抵减		
合 计	232,793.22	206,277.56

注：政府补助详见附注“七、政府补助”。

(三十) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
理财产品收益	18,656.67	32,040.55
合 计	18,656.67	32,040.55

(三十一) 信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收账款预期信用损失	12,298.14	-20,406.03
其他应收款预期信用损失	-12,182.43	-6,949.17
合 计	115.71	-27,355.20

(三十二) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	676.37	24,583.52	676.37
合 计	676.37	24,583.52	676.37

(三十三) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金和罚款	958.31	162.54	958.31

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	958.31	162.54	958.31

(三十四) 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	本年金额	上年金额
利息收入	1,021.93	7,965.59
往来款		128,344.78
其他	993,397.39	657,281.23
政府补助		24,583.52
合 计	994,419.32	818,175.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
手续费	1,024.97	1,052.45
费用性支出	256,066.07	117,803.68
备用金及其他支出	663,093.88	67,885.06
合 计	920,184.92	432,977.15

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
理财利息收入	18,656.67	47,000.25
合 计	18,656.67	47,000.25

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	931,899.71	-499,420.89
加: 资产减值准备		
信用减值损失	115.71	-27,355.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	687,295.89	657,793.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	33,705.90	40,555.08
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)	958.31	162.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	92,945.28	116,413.33
投资损失(收益以“—”号填列)	-18,656.67	-32,040.55

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,547.13	-26,708.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,554.54	777,300.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-605,952.85	-1,139,019.15
其他	-50,118.95	439,271.54
经营活动产生的现金流量净额	920,184.92	306,952.57
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	2,139,704.21	1,095,338.21
减：现金的期初余额	1,336,530.00	1,506,589.68
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	803,174.21	-4,112,51.47

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	2,139,704.21	1,095,338.21
其中：库存现金	4,958.74	34,075.26
可随时用于支付的银行存款	2,134,745.47	1,061,262.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	803,174.21	-411,251.47
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
外币结算户	0.88	0.88	账户封存（不收不付）
合 计	0.88	0.88	

(三十六) 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			
其中：美元	0.11	7.0827	0.78
澳元	0.02	4.8484	0.10

六、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 06 月 30 日，公司应收金额确认的政府补助情况。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
阎良航空基地税务局:	增值税退税款	90,086.96	1 年以内	
合计		90,086.96		

2. 涉及政府补助的负债项目

截至 2024 年 06 月 30 日，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	233,534.66	449,043.87
合计	233,534.66	449,043.87

政府补助如下：

政府补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	221,398.35	410,607.57	与收益相关
关税退税		2,393.96	与收益相关
稳岗补贴		36,042.34	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励补贴			与收益相关
2022 年陕西省技术创新引导计划第二批（高企补贴）			与收益相关
合计	221,398.35	449,043.87	

七、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

（二）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因合并事项。

八、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	
西安恒洁利化工科技有限公司	西安	西安	技术服务、技术开发；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用化学产品制造、销售；专业保洁、清洗、消毒服务。	63.00		投资新设

公司于 2020 年 7 月 7 日与李兆芳出资设立西安恒洁利化工科技有限公司，持股比例为 70%。2021

年6月18日股东会决议通过新增个人股东石春建新增注册资本11.11万元，持股比例为9.9991%，公司持股比例变更为63.0006%。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万美元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	统一社会信用代码
恒镛投资管理(上海)有限公司	控股股东	有限责任公司(台港澳与外国投资者合资)	上海	曾婉莉	受投资企业委托对所投资企业进行管理,国际贸易咨询,国际经济咨询,投资咨询,房地产咨询(不含经纪),企业管理咨询,物业发展管理咨询,经济信息咨询,环保信息咨询,科技咨询。	439.999	73.95	73.95	9131000077523796XT

（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	统一社会信用代码
西安永铿实业发展有限公司	同受母公司控制	916101376786396926
吴迅达	董事长、董事	
曾婉莉	实际控制人、董事	
郭继军	董事、总经理	
王丽娟	董事	
杨红梅	董事, 董事会秘书, 财务总监	
李婷婷	监事会主席, 职工代表监事	
崔小利	监事	
俞绍兵	监事	

（三）关联交易情况

1. 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
吴迅达	人民币 4,015,523.78 元	2023-6-20	2026-5-30	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	568,257.60	560,126.73

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	吴迅达	30,500.00	14,648.00
其他应收款	郭继军	80,000.00	0.00
其他应收款	崔小利	13,000.00	0.00
其他应收款	李婷婷	8,000.00	0.00
其他应付款	西安永铿实业发展有限公司	5,963,000.00	6,463,000.00

十、或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至期末，本公司无需要披露的其他事项。

十四、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)	3,196,473.04	3,876,032.14
1-2 年	402,460.02	222,460.02
2-3 年	634,891.37	465,289.18
3-4 年	27,635.76	198,563.57
4-5 年		
5 年以上	371,735.96	371,735.96
合计	4,879,196.15	5,134,080.87

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					
按账龄特征组提坏信用损失的应收账款	4,879,196.15	100.00	762,865.2	15.64	4,116,330.95
合计	4,879,196.15	100.00	762,865.2	15.64	4,116,330.95

(续)

种类	期初余额				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					
按账龄特征组计提坏信用损失的应收账款	5,134,080.87	100.00	780,123.19	15.19	4,353,957.68
合计	5,134,080.87	100.00	780,123.19	15.19	4,353,957.68

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	3,196,473.04	141,814.24	5.00
1至2年	402,460.02	40,246.00	10.00
2至3年	634,891.37	126,978.27	20.00
3至4年	273,635.76	82,090.73	30.00
4至5年			50.00
5年以上	371,735.96	371,735.96	100.00
合计	4,879,196.15	762,865.2	15.19
净值	4,116,330.95		

(续)

账龄	期初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	3,876,032.14	193,801.60	5.00
1至2年	222,460.02	22,246.00	10.00
2至3年	465,289.18	93,057.84	20.00
3至4年	198,563.57	99,281.79	50.00
4至5年			
5年以上	371,735.96	371,735.96	100.00
合计	5,134,080.87	780,123.19	15.19
净值	4,353,957.68		

3.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	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	780,123.19		17,257.99		762,865.2
合计	780,123.19		17,257.99		762,865.2

4.本报告期无核销的应收账款。

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	1,401,659.21		1,401,659.21	28.73	70,082.96
单位二	1,217,949.21		1,217,949.21	24.96	152,142.46
单位三	956,502.06		956,502.06	19.6	47,825.10
单位四	371,735.96		371,735.96	7.61	19,934.39
单位五	219,193.06		219,193.06	4.50	371,735.96
合计	4,167,039.50		4,167,039.50	85.4	661,720.87

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	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,059,538.14	1,727,837.69
合计	2,059,538.14	1,727,837.69

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
应退增值税款	147,032.71	267,222.09
备用金及其他	2,109,210.98	1,652,648.00
小计	2,256,243.69	1,919,870.09
减：坏账准备	196,705.55	192,032.40
合计	2,059,538.14	1,727,837.69

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)	354,493.69	294,870.09
1-2年		8,000.00
2-3年	28000	20,000.00
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	382,493.69	322,870.09

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)	

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)	
期初余额	6,182.40			6,182.40
期初余额在本期				
- 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	17,140.28			17,140.28
本期转回				
期末余额	23,324.68			23,324.68

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	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	6,182.40	17,140.28			23,324.68
合 计	6,182.40	17,140.28			23,324.68

5. 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中政府补助

单位名称	期末账面金额	期初账面金额	备注
应退增值税款	147,032.71	267,222.09	
合 计	147,032.71	267,222.09	

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

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	354,493.69	17724.68	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年	28000.00	5600.00	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	382,493.69	23,324.68	
净 值	359,169.01		

(续)

账 龄	期初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	27,648.00	1,382.40	5.00

账 龄	期初账面余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	55,648.00	6,182.40	
净 值			49,465.60

6.本报告期无实际核销的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	700000.00		700000.00	700,000.00		700,000.00
对联营企业投资						
合 计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

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	持股比例 (%)	本年计提减值准备	减值准备期末余额
西安恒洁利化工科技有限公司	700,000.00			700,000.00	63		
合 计	700,000.00			700,000.00	63		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入与营业成本情况

项 目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,411,010.52
其他业务		9,116.89	60459.72	
合 计	6,040,755.68	2,420,740.32	4,945,347.98	2,411,010.52

2.主营业务按产品分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
维修收入	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,411,010.52
合 计	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,411,010.52

3.主营业务按销售区域分类

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本		收入
境内维修	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,498,567.54
境内维修				
合 计	6,040,755.68	2,411,623.43	4,884,888.26	2,498,567.54

(五) 投资收益

项 目	本年金额	上年金额
理财产品收益	18,656.67	32,040.55
合 计	18,656.67	32,040.55

十五、非经常性损益明细表

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	233,534.66
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	18,656.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	251,909.39
所得税影响额	37,786.41
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	214,122.98

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	5.32%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	233,534.66
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	18,656.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281.94
非经常性损益合计	251,909.39
减：所得税影响数	37,786.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	214,122.98

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