



成功通航

NEEQ : 834916

山西成功通用航空股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

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

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	山西省长治市城东路 102 号成功通航董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、成功通航	指	山西成功通用航空股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山西成功通用航空股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
本期	指	2025 年半年度
上年同期、上期	指	2024 年半年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西成功通用航空股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Victory General Aviation Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	马国利	成立时间	2010 年 12 月 30 日
控股股东	控股股东为（山西成功投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马国利），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G56 航空运输业-G562 通用航空服务-G5621 通用航空生产服务		
主要产品与服务项目	人工影响天气、应急救援等多种通用航空专业飞行服务		
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	成功通航	证券代码	834916
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	153,600,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座 010-88013564		
联系方式			
董事会秘书姓名	许华婷	联系地址	山西省长治市城东路 102 号成功通航董事会办公室
电话	0355-3156356	电子邮箱	cgth001@163.com
传真	0355-3016582		
公司办公地址	山西省长治市城东路 102 号	邮政编码	046012
公司网址	www.cgtyhk.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	91140400566345630R		
注册地址	山西省长治市城东路 102 号		
注册资本（元）	153,600,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

成功通航作为一家通用航空企业，主营业务包括人工影响天气、应急救援、航空器托管、航空客货运等通用航空服务，报告期内，公司拥有 3 架运-12II 型、1 架运-12E 型、1 架 Cessna Grand Caravan 208B 型、1 架 Cessna560 公务机、1 架 DA40 型、3 架国王 350 型共计 10 架固定翼飞机，2 架空客 H225 大型直升机、1 架 H125 直升机、并且租用 1 架空客 H225 大型直升机、2 架 PAC750XL 型固定翼灭火飞机（经过专业改装）、1 架贝尔 407 直升机，共计 17 架飞机的专业机队。自成立以来，公司主要服务于具有通用航空服务需求的政府部门、企事业单位及其他高端客户。

1、采购模式

公司的采购需求主要包括航空器、航空器器材、维修服务、保险服务。报告期内，公司实施严格的供应商准入制度，从资质、供货能力、质量、售后服务、管理运营能力等方面对供应商进行多维度的严格评估，并在此基础上制定了《合格供应商名录》。

2、销售模式

公司销售主要由市场部负责，采取直销模式进行销售。

3、服务模式

公司提供的通用航空飞行服务主要包括业务获取、生产计划、运行实施。

(1) 业务获取

公司市场部负责市场调查及市场开发工作，并代表公司与有关客户商谈与业务相关的各类协议及合同。

(2) 生产计划

公司市场部依据签订的合同订单将飞行任务下发至公司航务部和飞行部，公司航务部负责拟定飞行计划并向相关部门申请，获得批准后，由公司飞行部执行飞行任务。

(3) 运行实施

飞行计划发布后，各运行部门就飞行作业开展飞行准备工作，包括飞行机组安排、飞机航前准备、地面保障、航行情报收集、气象资料准备和分析、制定飞行方案和应急预案等。飞行准备工作完成且满足飞行安全要求后，飞行员按程序实施飞行作业。公司安技部与航务部跟踪监控飞行动态，并记录和保存运行数据。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

经过多年在通用航空领域的深耕细作，公司具有丰富的市场资源和客户基础，已实现山西全省的业务覆盖，与此同时，公司培养了一支经验丰富、技术精湛的飞行技术团队，为公司各项业务的开展提供了充分保障。

报告期内，公司在董事会的正确指导以及大力支持之下，深耕主营业务，不断开拓市场，通过审慎决策、应变克难等不懈努力，较好的保持了稳字当头、稳中求进的发展态势。在 2025 年上半年，公司实现营业收入 6,081.45 万元，实现净利润 2,242.85 万元。

(二) 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为通用航空服务。

近年来，为鼓励与促进通用航空产业的发展，我国政府相继发布了一系列具有实质性作用的产业政策。2021 年 3 月，国家发布了《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》，提出要稳步建设支线机场、通用机场和货运机场，积极发展通用航空。2022 年 6 月，国家在《“十四五”通用航空发展专项规划》上再次明确要在“十四五期间”聚焦五个重点领域，夯实两大保障体系，实现五个新变化，即安全水平达到新平衡，发展规模实现新跃升，保障能力取得新突破，行业治理开创新局面，服务质量达到新水平。“十四五”规划及《“十四五”通用航空发展专项规划》强调了通用航空在中国的战略地位及发展方向，意味着通用航空的安全性、服务质量和产业规模将在“十四五”规划的指导下有进一步的发展。2023 年 12 月，中央经济工作会议在北京举行，会议强调，2024 年要围绕推

动高质量发展，突出重点，把握关键，扎实做好经济工作，打造生物制造、商业航天、低空经济等若干战略性新兴产业，开辟量子、生命科学等未来产业新赛道，广泛应用数智技术、绿色技术，加快传统产业转型升级。2024年3月，低空经济首次被写入政府工作报告，提出“积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎”。2024年7月，党的二十届三中全会也明确提出要发展通用航空和低空经济，这表明低空经济已成为国家战略性新兴产业的重要组成部分。中国通用航空产业在政策支持、基础设施建设、技术创新和市场需求的推动下，展现出强劲的发展势头。

未来，随着更多利好政策的出台和技术创新的推进，行业有望继续保持增长，于公司而言，公司会主动迎接挑战，抓住机遇，积极探索开拓新的业务项目，不断提升自身的服务质量，对社会做出更大的回报。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
详细情况	公司于2022年7月被山西省小企业发展促进局认定为省级专精特新“小巨人”企业，2025年8月通过省级专精特新“小巨人”企业复审。

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	60,814,485.13	51,308,010.87	18.53%
毛利率%	32.89%	49.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,428,526.47	21,580,387.30	3.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,438,255.34	21,678,026.48	3.51%
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）	8.13%	8.73%	-
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）	8.13%	8.77%	-
基本每股收益	0.15	0.14	7.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	462,737,437.07	421,010,609.70	9.91%
负债总计	175,610,462.25	156,312,161.35	12.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,126,974.82	264,698,448.35	8.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.72	8.72%
资产负债率%（母公司）	37.95%	37.13%	-
资产负债率%（合并）	37.95%	37.13%	-
流动比率	2.78	1.59	-

利息保障倍数	10.10	6.74	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,451,433.17	24,397,997.99	-28.47%
应收账款周转率	1.04	0.83	-
存货周转率	8.39	4.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.91%	14.06%	-
营业收入增长率%	18.53%	-1.79%	-
净利润增长率%	3.93%	47.61%	-

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	36,660,554.80	7.92%	31,403,618.11	7.46%	16.74%
应收票据					
应收账款	61,769,137.84	13.35%	45,626,644.66	10.84%	35.38%
预付款项	26,149,763.34	5.65%	6,299,183.55	1.50%	315.13%
其他流动资产	2,393,210.51	0.52%	980,393.27	0.23%	144.11%
合同资产	1,943,684.41	0.42%	3,498,631.93	0.83%	-44.44%
长期待摊费用	7,277,145.25	1.57%	3,009,267.12	0.71%	141.82%
短期借款	13,811,100.20	2.98%	26,193,648.13	6.22%	-47.27%
应付账款	9,310,895.40	2.01%	3,441,831.61	0.82%	170.52%
合同负债	8,506,037.32	1.84%	4,074,716.96	0.97%	108.75%
其他应付款	150,453.46	0.03%	329,985.71	0.08%	-54.41%
一年内到期的非流动负债	11,870,648.97	2.57%	16,123,028.28	3.83%	-26.37%
长期借款	95,656,585.29	20.67%	64,500,000.00	15.32%	48.30%
应交税费	1,619,488.90	0.35%	3,263,757.04	0.78%	-50.38%
其他流动负债	1,599,171.15	0.35%	1,326,955.64	0.32%	20.51%
应付职工薪酬	1,712,789.77	0.37%	4,065,103.52	0.97%	-57.87%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年末增加525.69万元，主要原因为：2025年度加强了催收力度，收回之前年度的欠款。
2、应收账款较上年末增加1614.25万元，主要原因为：新增两个航空护林业务的客户为年度结算。
3、预付款项较上年末增加1,985.06万元，主要原因为：预付发动机维修费用增加。
4、其他流动资产较上年末增加141.28万元，主要原因为：待抵扣进项税重分类。
5、合同资产较上年末减少155.49万元，主要原因为：计提合同资产减值准备增加。
6、长期待摊费用较上年末增加426.79万元，主要原因为：B-9463发动机大修费用增加。
7、短期借款较上年末减少1,238.25万元，主要原因为：调整资本结构，短期借款调整为长期借款。
8、应付账款较上年末增加586.91万元，主要原因为：应支付的飞机发动机小时费和维修费增

加。
9、合同负债较上年末增加443.13万元，主要原因为：客户开票和按权责发生制计入收入差异减少导致。
10、其他应付款较上年末减少17.95万元，主要原因为：重分类应付利息科目导致。
11、一年内到期的非流动负债较上年末减少425.24万元，主要原因为：一年内到期的长期借款及利息减少。
12、长期借款较上年增加3,115.66万元，主要原因为：调整资本结构，短期借款置换为长期借款。
13、应交税费较上年末减少164.43万元，主要原因为：应交企业所得税减少导致。
14、其他流动负债较上年末增加27.22万元，主要原因为：待转销项税增加导致。
15、应付职工薪酬较上年末减少235.23元，主要原因为：支付了上年末计提的职工奖金。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	60,814,485.13	—	51,308,010.87	—	18.53%
营业成本	40,809,950.02	67.11%	25,876,679.99	50.43%	57.71%
毛利率	32.89%	—	49.57%	—	—
税金及附加	11,249.03	0.02%	13,755.99	0.03%	-18.22%
销售费用	570,119.07	0.94%	1,094,185.08	2.13%	-47.90%
管理费用	2,698,274.62	4.44%	2,876,601.96	5.61%	-6.20%
研发费用	396,242.17	0.65%	676,383.50	1.32%	-41.42%
投资收益		0.00%	-603,219.37	-1.18%	-100.00%
其他收益	11,948,212.74	19.65%	7,505,580.19	14.63%	59.19%
信用减值损失	-640,351.16	-1.05%	-1,092,070.79	-2.13%	-41.36%
资产减值损失	-1,555,213.04	-2.56%	-388,736.88	-0.76%	300.07%
营业外收入			68,600.03	0.13%	-100.00%
营业外支出	12,971.83	0.02%	52,983.56	0.10%	-75.52%
净利润	22,428,526.47	36.88%	21,580,387.3	42.06%	3.93%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年增加950.65万元，主要原因为：（1）依据山西通用航空集团有限公司统一调度安排，短途客运在2024年2月-6月停运，减少短途运输业务收入，本年恢复正常；（2）航空护林业务新增客户。
2、营业成本较上年增加1493.33万元，主要原因为：（1）2025年因短途运输业务收入的增加，相应服务费和航油消耗同比增加；（2）2025年租赁灭火飞机，相应租赁费增加；（3）短途客运飞机发动机大修导致维修费用增加；（4）新增H225飞机发动机维修费。
3、税金及附加较上年减少0.25万元，主要原因为：印花税减少。
4、销售费用较上年减少52.41万元，主要原因为：（1）减少一名销售人员；（2）减少了广告宣传费支出。
5、管理费用较上年减少17.83万元，主要原因为：中介机构服务费用减少。
6、研发费用较上年减少28.01万元，主要原因为：上半年研发项目处于调研阶段费用较小。
7、投资损失较上年减少60.32万元，主要原因为：上年同期为亏损，本年不涉及投资收益事宜。
8、其他收益较上年增加444.26万元，主要原因为：通用航空发展专项资金增加。
9、信用减值损失较上年减少45.17万元，主要原因为：收回以前年度欠款。

10、资产减值损失较上年增加116.66万元，主要原因为：合同资产减值增加。
11、营业外收入较上年减少6.86万元，主要原因为：本年未发生营业外收入。
12、营业外支出较上年减少4万元，主要原因为：本年未发生较大的营业外支出事宜。
13、净利润较上年增加了84.81万元，主要原因为：主营业务收入及补助增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,814,485.13	51,308,010.87	18.53%
其他业务收入			
主营业务成本	40,809,950.02	25,876,679.99	57.71%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
通用航空服务	60,814,485.13	40,809,950.02	32.89%	18.53%	57.71%	-16.68%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年 1-6 月公司营业收入构成较 2024 年同期未发生重大变化。
--

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,451,433.17	24,397,997.99	-28.47%
投资活动产生的现金流量净额	-24,168,930.72	-13,659,948.00	76.93%
筹资活动产生的现金流量净额	11,974,434.24	28,110,160.99	-57.40%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：较上期减少 694.66 万元，主要原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 521.06 万元；收到其他与经营活动有关的现金较上年增加 520.40 万元；本期购买商品、接受劳务支出的现金较上年增加 516.72 万元，支付给职工以及职工支付的现金较上年增加 224.51 万元；支付的各项税费较上年增加 166.42 万元；支付其他与经营活动有关的现金较上年减少 213.93 万元。
2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,050.9 万元，主要原因为：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加 1,050.9 万元。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,613.57 万元，主要原因为：取得借款收到的现金较上年减少 6,764.70 万元；偿还债务支付的现金较上年减少 4,933.73 万元；分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年减少 38.15 万元；支付其他与筹资活动有关的现金减少 179.25 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行应有的社会责任，积极保护股东、债权人、职工、客户、供应商等相关利益群体的合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展战略目标中去。

未来，公司将继续增强社会责任感与责任意识，积极承担社会责任，支持地区经济发展，为社会的发展贡献更大的价值。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
飞行安全风险	飞行安全风险是对通航企业经营影响最大的风险，安全飞行作业的技术水平和运营能力是获取客户信任，实现正常稳定发展的核心要素。恶劣天气、自然灾害、航空器故障、人为操作错误及其他突发性不可抗力事件随时威胁飞行安全。飞行安全保障工作是一项系统工程，一旦某一细微环节出现问题，都会导致飞行意外的发生。飞机飞行出现事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的企业形象产生负面影响。 应对措施： 针对飞行安全风险，公司将采取以下措施进行防控： 1. 公司将加强对飞行人员的安全培训，与此同时，加强相关人员的特情训练，不断提高飞行员的理论知识、专业技能和综合素质，提高机组人员识别风险和处置风险的能力； 2. 通过不断完善维修系统并细化工作记录和工作程序，不断提高维修人员对航空器的维修和作业能力； 3. 公司还将不断优化提高运行管理能力，严格把控内部安全管理流程，为运行人员创造良好的工作条件及氛围，从而形成全方位的安全保障体系以抵御相关风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	737,916.80	0.26%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	737,916.80	0.26%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	1,000,000	115,020.68
销售产品、商品, 提供劳务	4,000,000	0

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		
委托理财		
接受担保		135,000,000
租赁房屋	109,500	54,750
租赁停机坪	36,600	18,300
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

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》《关于 2025 年财务资助、租赁关联交易的议案》，详见公司于 2025 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《山西成功通用航空股份有限公司关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2025-005），《山西成功通用航空股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2025-006）。 一、日常性关联交易情况 1、公司共发生日常性关联交易金额 115,020.68 元。公司与关联方交易金额如下： （1）公司向山西成功煤炭经销有限公司采购商品共计 104,160 元。 （2）公司向山西成功汽车制造有限公司支付水电费共计 7,252.68 元。 （3）山西太行成功汽车销售有限公司向公司提供汽车维修服务共计 3,608 元 二、其他关联交易情况 1、公司租赁山西成功淮海发动机有限公司办公楼，本期发生 54,750 元。 2、公司租赁山西成功汽车制造有限公司直升机停机坪，本期发生 18,300 元。 3、报告期内，公司控股股东及实控人为公司贷款融资提供担保支持 135,000,000 元，不收取任何费用，相关融资事项亦无需公司提供反担保，属于公司单方面获益的交易事项。 上述关联交易是公司的正常经营所需，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司的财务状况以及公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。
--

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015 年 12 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	规范治理承诺	遵章守法、严格执行规范的治理机制	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	竞业禁止承诺	关于避免违反竞业禁止规定的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	对外投资承诺	关于对外投资相关情况的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在。

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	140,935,000	91.75%	6,065,000	147,000,000	95.70%
	其中：控股股东、实际控制人	105,500,000	68.68%	0	105,500,000	68.68%
	董事、监事、高管	2,175,000	1.42%	25,000	2,200,000	1.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,665,000	8.25%	-6,065,000	6,600,000	4.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	6,525,000	4.25%	75,000	6,600,000	4.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,600,000	-	0	153,600,000	-
普通股股东人数		108				

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	山西成功投资集团有限公司	79,600,000	0	79,600,000	51.82%	0	79,600,000	0	0
2	山西成功煤炭经销有限	25,900,000	0	25,900,000	16.86%	0	25,900,000	0	0

	公司								
3	曹茹	5,000,000	0	5,000,000	3.26%	0	5,000,000	0	0
4	郭泓樽	4,996,000	100	4,996,100	3.25%	0	4,996,100	0	0
5	王潞斌	3,000,000	0	3,000,000	1.95%	0	3,000,000	0	0
6	王东华	2,600,000	0	2,600,000	1.69%	0	2,600,000	0	0
7	靳斌	3,090,000	-550,000	2,540,000	1.65%	0	2,540,000	0	0
8	狄国文	2,300,000	0	2,300,000	1.50%	1,725,000	575,000	0	0
9	孙杰	2,059,765	2,155	2,061,920	1.34%	0	2,061,920	0	0
10	原宏波	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
11	马杰	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
12	刘建文	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	2,000,000	0	0
13	李建宏	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	2,000,000	0	0
14	陈国东	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
15	石垒	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	2,000,000	0	0
合计		140,545,765	-	139,998,020	91.14%	6,225,000	133,773,020	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：截止报告期末，公司前十名持股股东中，第一大股东山西成功投资集团有限公司为第二大股东山西成功煤炭经销有限公司的控股母公司，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	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				
马国利	董事长	男	1967年10月	2022年6月8日	2025年5月23日	0	0	0	0%
陈国东	董事	男	1979年10月	2022年5月23日	2025年5月23日	2,000,000	0	2,000,000	1.30%
马杰	董事	男	1988年7月	2022年5月23日	2025年5月23日	2,000,000	0	2,000,000	1.30%
狄国文	董事	男	1966年9月	2022年5月23日	2025年5月23日	2,300,000	0	2,300,000	1.50%
韩连辉	董事	男	1974年1月	2024年4月8日	2025年5月23日	0	0	0	0%
段炼	监事会主席	男	1992年7月	2024年4月8日	2025年5月23日	0	0	0	0%
原宏波	监事	男	1975年4月	2022年5月23日	2025年5月23日	2,000,000	0	2,000,000	1.30%
杨美丽	监事	女	1988年9月	2024年4月8日	2025年5月23日	0	0	0	0%
韩卫光	监事	男	1984年2月	2022年5月23日	2025年5月23日	0	0	0	0%
裴丹	监事	女	1990年2月	2023年8月22日	2025年5月23日	0	0	0	0%
王欢	总经理	男	1984年9月	2022年6月8日	2025年5月23日	0	100,000	100,000	0.07%
许华婷	董事会秘书	女	1989年3月	2023年8月23日	2025年5月23日	0	0	0	0%
王小燕	财务总监	女	1975年4月	2023年6月29日	2025年5月23日	0	0	0	0%
张浩新	副总经理	男	1971年12月	2023年8月23日	2025年5月23日	0	0	0	0%
陈晶	副总经理	男	1983年3月	2023年8月23日	2025年5月23日	300,000	0	300,000	0.20%
高向青	副总经理	男	1987年5月	2022年6月8日	2025年5月23日	100,000	0	100,000	0.07%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他任何关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
销售人员	4	0	0	4
技术人员	71	1	0	72
财务人员	2	1	0	3
行政人员	22	1	0	23
员工总计	105	3	0	108

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	36,660,554.80	31,403,618.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	61,769,137.84	45,626,644.66
应收款项融资			
预付款项	六、4	26,149,763.34	6,299,183.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,187,178.01	917,879.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,936,681.21	4,786,527.23
其中：数据资源			
合同资产	六、3	1,943,684.41	3,498,631.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,393,210.51	980,393.27
流动资产合计		135,040,210.12	93,512,878.31
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	六、8	256,459,186.32	259,650,701.64
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、9	12,109,329.19	12,947,927.77
无形资产	六、10	128,694.73	136,477.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	7,277,145.25	3,009,267.12
递延所得税资产	六、12	4,315,709.87	4,346,195.46
其他非流动资产	六、13	47,407,161.59	47,407,161.59
非流动资产合计		327,697,226.95	327,497,731.39
资产总计		462,737,437.07	421,010,609.70
流动负债：			
短期借款	六、14	13,811,100.20	26,193,648.13
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	六、15	9,310,895.40	3,441,831.61
预收款项			
合同负债	六、16	8,506,037.32	4,074,716.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,712,789.77	4,065,103.52
应交税费	六、18	1,619,488.90	3,263,757.04
其他应付款	六、19	150,453.46	329,985.71
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	六、20	11,870,648.97	16,123,028.28
其他流动负债	六、21	1,599,171.15	1,326,955.64
流动负债合计		48,580,585.17	58,819,026.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	95,656,585.29	64,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	8,804,786.57	9,700,500.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	16,965,451.14	17,408,240.04
递延所得税负债	六、12	5,329,364.92	5,601,860.75

其他非流动负债	六、26	273,689.16	282,533.60
非流动负债合计		127,029,877.08	97,493,134.46
负债合计		175,610,462.25	156,312,161.35
所有者权益：			
股本	六、27	153,600,000.00	153,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	14,637,511.08	14,637,511.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	12,796,824.13	12,796,824.13
一般风险准备			
未分配利润	六、30	106,092,639.61	83,664,113.14
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		287,126,974.82	264,698,448.35
负债和所有者权益合计		462,737,437.07	421,010,609.70

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：陈晓

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	六、31	60,814,485.13	51,308,010.87
其中：营业收入	六、31	60,814,485.13	51,308,010.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,037,374.68	33,803,658.11
其中：营业成本	六、31	40,809,950.02	25,876,679.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	11,249.03	13,755.99
销售费用	六、33	570,119.07	1,094,185.08
管理费用	六、34	2,698,274.62	2,876,601.96
研发费用	六、35	396,242.17	676,383.50
财务费用	六、36	2,551,539.77	3,266,051.59
其中：利息费用		2,585,241.81	3,309,449.39
利息收入		38,708.21	

加：其他收益	六、37	11,948,212.74	7,505,580.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		-603,219.37
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-640,351.16	-1,092,070.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,555,213.04	-388,736.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,529,758.99	22,925,905.91
加：营业外收入	六、41		68,600.03
减：营业外支出	六、42	12,971.83	52,983.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,516,787.16	22,941,522.38
减：所得税费用	六、43	1,088,260.69	1,361,135.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,428,526.47	21,580,387.30
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）		22,428,526.47	21,580,387.30
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		22,428,526.47	21,580,387.30
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		22,428,526.47	21,580,387.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,428,526.47	21,580,387.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.14

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：陈晓

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		54,394,141.33	57,596,609.91
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		33,092.51	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	12,607,525.06	7,421,534.14
经营活动现金流入小计		67,034,758.90	65,018,144.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,226,317.80	5,059,731.64
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		15,804,863.18	11,521,236.22
支付的各项税费		4,155,303.99	2,491,108.32
支付其他与经营活动有关的现金		19,396,840.76	21,548,069.88
经营活动现金流出小计		49,583,325.73	40,620,146.06
经营活动产生的现金流量净额		17,451,433.17	24,397,997.99
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		24,168,930.72	13,659,948.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,168,930.72	13,659,948.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,168,930.72	-13,659,948.00
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		44,716,585.29	112,363,602.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,716,585.29	112,363,602.78
偿还债务支付的现金		30,884,956.85	80,222,222.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,747,694.20	2,129,219.55
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		109,500.00	1,902,000.00
筹资活动现金流出小计		32,742,151.05	84,253,441.79
筹资活动产生的现金流量净额		11,974,434.24	28,110,160.99
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		5,256,936.69	38,848,210.98
加：期初现金及现金等价物余额		31,403,618.11	13,124,498.33
六、期末现金及现金等价物余额		36,660,554.80	51,972,709.31

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：陈晓

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

不适用

(二) 财务报表项目附注

山西成功通用航空股份有限公司
2025 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山西成功通用航空股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身山西成功通用航空服务有限责任公司（以下简称成功通航有限责任公司）于2010年12月30日成立。

(一) 山西成功通用航空股份有限公司成立于2010年12月30日，注册地位于山西省长治市城东路102号，法定代表人为马国利。

(二) 经营范围主要从事：通用航空服务、商业非运输、私用大型航空器运营人、航空器代管人运行业务、民用航空器维修、公共航空运输、民用航空器驾驶员培训、测绘服务、林木种子生产经

营。航空运输设备销售；航空商务服务；智能无人飞行器销售；航空运营支持服务；农作物种子经营。

（三）本公司母公司为山西成功投资集团有限公司，本公司有1处分支机构。截至2024年12月31日，公司注册资本153,600,000.00元，股本总额153,600,000.00元。

（四）本财务报表已经本公司董事会于2025年8月22日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的财务状况及2025年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减

少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关

资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未

来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同；

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
— 单 项 计 提组合	对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率，单项计提坏账准备。
— 账 龄 组 合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；对于存在多笔业务的款项，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。
合同资产：	
一 合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。考虑前瞻性信息，确定损失准备。
一 其他组合	将应收合并范围子公司的款项、应收政府部门及事业单位的保证金押金、应收本公司员工备用金、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。考虑前瞻性信息，确定损失准备。

本公司基于账龄组合信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	40%	40%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收一般往来款项
押金、备用金及保证金组合	应收关联方款项以及押金、备用金、保证金的应收款项

11、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包航材消耗件、航油、其他库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、其他使存货达到目前场所和状态所发生

的支出。航材消耗件、其他存货商品按加权平均计价法，航油按移动加权平均。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前

每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
航空器				
—直升机	年限平均法	20	5	4.75
—固定翼	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公费用	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出

和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括专利技术、财务软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，各类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	直线摊销法
软件使用权	10	直线摊销法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、所使用固定资产的累计折旧、资料与咨询费、其他等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公

司的长期待摊费用主要包括飞行员养成费以及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险

费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要指为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，属于设定提存计划，其中基本养老保险是本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司报告期内无设定受益计划。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29 租赁。

23、 预计负债

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

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

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

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、收入

（1）收入确认的具体原则

本公司对外提供通用航空服务、和航空器托管及公共服务服务等，其中，通用航空服务包括：航空护林服务、航拍航测服务、人工影响天气服务、应急救援服务、短途客运服务、其他通航服务服务。

①航空护林服务：主要包括林区巡逻、火情侦察、机降灭火、林区照相、资源勘探、森林病虫害防治以及飞播造林等。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入。

②航拍航测服务：指在航空飞行器上利用航空摄影设备摄取地面景物像片，主要运用于交通建设、水利工程、生态研究、城市规划、摄影艺术等方面。作业的实施是根据客户的服务内容和要求制定飞行方案，在符合安全飞行条件的天气情况下，装载先进的航拍设备在指定的航空摄影区域飞行，结合地面控制点测量、调绘和立体测绘等步骤，绘制出地形图的作业，按照双方合同约定的结算方式结算。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

③人工影响天气服务：为避免和减轻气象灾害，合理利用气候资源，在适当条件下通过科技手段对局部大气的物理、化学过程进行人工影响，实现增雨、增雪、防雹、消雨、消雾、防霜、消除公共污染等目的的业务活动。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

④应急救援服务：除森林草原灭火外，公司还提供汛旱灾害、道路交通事故、建筑施工事故、矿难、地震、地质灾害、消防灭火、公共卫生、社会安全等各类紧急救援服务及运输保障服务。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

⑤短途客运服务：为旅客提供短途客运运输，与第三方签订协议，结算方式为每月根据结算单结算。根据与客户确认的实际飞行架次计算确认服务收入。

⑥航空器托管及公共服务服务：以客户需求为导向，受托管理客户的飞机，为客户提供飞行运

营、机务维修、日常管理等服务。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入。

（2）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（2）收入确认的具体原则

本公司对外提供通用航空服务、和航空器托管及公共服务服务等，其中，通用航空服务包括：航空护林服务、航拍航测服务、人工影响天气服务、应急救援服务、短途客运服务、其他通航服务服务。

①航空护林服务：主要包括林区巡逻、火情侦察、机降灭火、林区照相、资源勘探、森林病虫害防治以及飞播造林等。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入。

②航拍航测服务：指在航空飞行器上利用航空摄影设备摄取地面景物像片，主要运用于交通建设、水利工程、生态研究、城市规划、摄影艺术等方面。作业的实施是根据客户的服务内容和要求制定飞行方案，在符合安全飞行条件的天气情况下，装载先进的航拍设备在指定的航空摄影区域飞行，结合地面控制点测量、调绘和立体测绘等步骤，绘制出地形图的作业，按照双方合同约定的结算方式结算。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

③人工影响天气服务：为避免和减轻气象灾害，合理利用气候资源，在适当条件下通过科技手段对局部大气的物理、化学过程进行人工影响，实现增雨、增雪、防雹、消雨、消雾、防霜、消除公共污染等目的的业务活动。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

④应急救援服务：除森林草原灭火外，公司还提供汛旱灾害、道路交通事故、建筑施工事故、矿难、地震、地质灾害、消防灭火、公共卫生、社会安全等各类紧急救援服务及运输保障服务。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

⑤短途客运服务：为旅客提供短途客运运输，与第三方签订协议，结算方式为每月根据结算单结算。根据与客户确认的实际飞行架次计算确认服务收入。

⑥航空器托管及公共服务服务：以客户需求为导向，受托管理客户的飞机，为客户提供飞行运营、机务维修、日常管理等服务。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入。

26、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产

或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为飞机、房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附

注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000.00 元，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	航空运输服务及飞机租赁收入	6%、9%、13%
企业所得税	按应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税税额	2%

2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）第八十六条规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，其中第七项规定灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目免征企业所得税。本公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日为农林服务的航空护林及人工影响天气收入按照规定享受税收优惠免税政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 12 月 31 日，“年末”指 2025 年 6 月 30 日，“本年”指 2025 年 1—6 月，“上年”指 2024 年 1—6 月。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	24.23	10,000.00
银行存款	36,660,530.57	31,393,618.11
其他货币资金		
合 计	36,660,554.80	31,403,618.11

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	63,588,502.06	45,486,944.78
1至2年	694,232.00	1,081,716.80
2至3年	676,366.80	1,623,450.00
3至4年	658,864.00	658,864.00
4至5年		685,000.00
5年以上	1,065,860.00	410,860.00
小 计	66,683,824.86	49,946,835.58
减：坏账准备	4,914,687.02	4,320,190.92
合 计	61,769,137.84	45,626,644.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	220,000.00	0.33	220,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,463,824.86	99.67	4,694,687.02	7.06	61,769,137.84
合 计	66,683,824.86	100.00	4,914,687.02	7.37	61,769,137.84

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	250,000.00	0.50	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	49,696,835.58	99.50	4,070,190.92	8.19	45,626,644.66
合 计	49,946,835.58	100.00	4,320,190.92	8.65	45,626,644.66

① 按组合计提坏账准备情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	63,588,502.06	3,179,425.10	5.00
1至2年	694,232.00	69,423.20	10.00
2至3年	676,366.80	270,546.72	40.00
3至4年	658,864.00	329,432.00	50.00
4至5年		-	80.00
5年以上	845,860.00	845,860.00	100.00
合 计	66,463,824.86	4,694,687.02	—

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,070,190.92	624,496.10				4,694,687.02
合 计	4,070,190.92	624,496.10				4,694,687.02

② 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
长治市应急管理局	12,490,625.02		12,490,625.02	18.72	624,531.25
山西省气象服务中心	11,093,691.65		11,093,691.65	16.64	554,684.58
山西省人工影响天气中心	10,878,700.00		10,878,700.00	16.31	543,935.00
山西通用航空集团有限公司	8,159,133.66		8,159,133.66	12.24	407,956.68
贵州省应急管理厅	6,868,757.96		6,868,757.96	10.30	343,437.90
合 计	49,490,908.29		49,490,908.29	74.22	2,474,545.41

3、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沁河源 头水源 涵养和	3,887,368.81	1,943,684.41	1,943,684.41	3,887,368.81	388,736.88	3,498,631.93

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水土保持项目						
合 计	3,887,368.81	1,943,684.41	1,943,684.41	3,887,368.81	388,736.88	3,498,631.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	25,311,782.42	96.80	6,179,811.95	98.10
1至2年	769,867.50	2.94	119,371.60	1.90
2至3年	68,113.42	0.26		
合 计	26,149,763.34	—	6,299,183.55	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
赛峰直升机发动机（天津）有限公司	20,849,224.92	79.73
北京聚睿联诚航空技术服务有限公司	1,314,726.85	5.03
珠海鸿翼航空科技有限公司	854,000.00	3.27
中国航油集团通用航空发展有限公司	586,027.56	2.24
空中客车直升机商贸(上海)有限公司	490,020.68	1.87
合 计	24,094,000.01	92.14

5、其他应收款

(1) 按项目披露

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,187,178.01	917,879.56
合 计	1,187,178.01	917,879.56

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内	670,932.07	898,704.56
1至2年	607,101.00	64,700.00

账 龄	年末余额	年初余额
2至3年		
3年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	1,288,033.07	973,404.56
减：坏账准备	100,855.06	55,525.00
合 计	1,187,178.01	917,879.56

① 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金及备用金	1,209,499.11	887,700.00
代扣代缴项	78,532.96	77,603.56
往来款	1.00	8,101.00
合 计	1,288,033.07	973,404.56

② 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	55,525.00	45,855.06		525.00		100,855.06
合 计	55,525.00	45,855.06		525.00		100,855.06

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
山东通用航空服务股份有限公司	600,000.00	46.58	保证金	1年以内、1-2年	60,000.00
交通运输部南海第一救助飞行队	164,065.32	12.74	押金	1年以内	8,203.27
王东华	77,766.70	6.04	备用金	1年以内	3,888.34
新疆科辰工程项目管理有限公司	71,850.00	5.58	保证金	1年以内	3,592.50
山西泽优轩项目管理有限公司	60,000.00	4.66	押金	1年以内	3,000.00
合 计	973,682.02	75.60	—	—	78,684.10

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣、认证进项税	2,393,210.51	980,393.27
合 计	2,393,210.51	980,393.27

7、 存货

(1) 按明细披露

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,469,632.21		4,469,632.21
库存商品	467,049.00		467,049.00
合 计	4,936,681.21		4,936,681.21

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	256,459,186.32	259,650,701.64
固定资产清理		
合 计	256,459,186.32	259,650,701.64

(1) 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,505,126.24	339,960,217.96	2,662,076.64	282,454.25	349,409,875.09
2、本年增加金额	111,697.50	60,559,199.78	45,523.97	3,459.00	60,719,880.25
（1）购置	111,697.50		45,523.97	3,459.00	160,680.47
（2）在建工程转入		60,559,199.78			60,559,199.78
3、本年减少金额	22,978.00	56,824,954.52		21,710.38	56,869,642.90
（1）处置或报废	22,978.00			21,710.38	44,688.38
（2）转入在建工程		56,824,954.52			56,824,954.52
4、年末余额	6,593,845.74	343,694,463.22	2,707,600.61	264,202.87	353,260,112.44
二、累计折旧					
1、年初余额	1,737,241.70	86,217,227.44	1,629,504.30	175,200.00	89,759,173.45
2、本年增加金额	292,479.98	8,992,552.36	199,770.42	22,721.69	9,507,524.45
（1）计提	292,479.98	8,992,552.36	199,770.42	22,721.69	9,507,524.45
3、本年减少金额	22,978.00	2,422,168.92		20,624.86	2,465,771.78
（1）处置或报废	22,978.00			20,624.86	43,602.86
（2）转入在建工程		2,422,168.92			2,422,168.92
4、年末余额	2,006,743.68	92,787,610.89	1,829,274.72	177,296.83	96,800,926.12
三、减值准备					
1、年初余额					

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,587,102.06	250,906,852.33	878,325.89	86,906.04	256,459,186.32
2、年初账面价值	4,767,884.54	253,742,990.51	1,032,572.34	107,254.25	259,650,701.64

① 固定资产情况

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,157,570.27	21,664,151.16	22,821,721.43
2、本年增加金额	612,315.72		612,315.72
(1) 租入	612,315.72		612,315.72
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,769,885.99	21,664,151.16	23,434,037.15
二、累计折旧			
1、年初余额	1,002,244.93	8,871,548.73	9,873,793.66
2、本年增加金额	138,894.24	1,312,020.06	1,450,914.30
(1) 计提	138,894.24	1,312,020.06	1,450,914.30
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,141,139.17	10,183,568.79	11,324,707.96
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	628,746.82	11,480,582.37	12,109,329.19
2、年初账面价值	155,325.34	12,792,602.43	12,947,927.77

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	知识产权		合 计
	专利权	软件使用权	
一、账面原值			
1、年初余额	61,320.75	94,339.62	155,660.37
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	61,320.75	94,339.62	155,660.37
二、累计摊销			
1、年初余额	8,176.32	11,006.24	19,182.56
2、本年增加金额	3,066.12	4,716.96	7,783.08
(1) 计提	3,066.12	4,716.96	7,783.08
3、本年减少金额			
4、年末余额	11,242.44	15,723.20	26,965.64
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	50,078.31	78,616.42	128,694.73
2、年初账面价值	53,144.43	83,333.38	136,477.81

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金 额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
飞行员养成费用	1,296,502.30	14,150.70	171,159.03		1,139,493.97
国王 350 培训	297,787.72		47,174.55		250,613.17
CE-560XL 机型培 训费	254,917.06		33,250.00		221,667.06
737-300 机型改装 培训费	127,967.36		127,967.36		
仪表等级培训	97,339.93		48,670.13		48,669.80
飞行营地接待中 心项目	266,608.76		14,032.05		252,576.71
飞行营地员工宿 舍装修项目	143,251.56		7,346.23		135,905.33
飞机停机坪项目	524,892.43		27,625.92		497,266.51

项 目	年初余额	本年增加 金 额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
B9463 飞机发动机 维修费		4,607,273.45			4,607,273.45
B300 机型培训费		130,188.68	6,509.43		123,679.25
合 计	3,009,267.12	4,751,612.83	483,734.70	-	7,277,145.25

12、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
租赁负债	11,859,085.51	2,964,771.38	12,620,854.05	3,155,213.51
信用减值准备	5,015,017.08	1,253,754.27	4,375,190.92	1,093,797.73
固定资产折旧				
资产减值准备	388,736.88	97,184.22	388,736.88	97,184.22
合 计	17,262,839.47	4,315,709.87	17,384,781.85	4,346,195.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧	9,208,130.50	2,302,032.62	9,459,515.25	2,364,878.81
使用权资产	12,109,329.19	3,027,332.30	12,947,927.77	3,236,981.94
合 计	21,317,459.69	5,329,364.92	22,407,443.02	5,601,860.75

13、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付工程款	43,007,161.59		43,007,161.59	43,007,161.59		43,007,161.59
保证金	4,400,000.00		4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
合 计	47,407,161.59		47,407,161.59	47,407,161.59		47,407,161.59

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押抵押及保证借款	13,811,100.20	16,179,898.13

项 目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款		10,013,750.00
保证借款		
合 计	13,811,100.20	26,193,648.13

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付服务费	4,297,680.08	1,568,536.01
应付材料款	3,132,233.35	1,488,272.72
应付设备款	1,299,751.03	34,500.00
应付其他类型款项	581,230.94	350,522.88
合 计	9,310,895.40	3,441,831.61

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西通用航空集团有限公司	1,156,387.93	未到结算时间
中国航油集团通用航空发展有限公司	176,759.05	未到结算时间
东营华亚国联航空燃料有限公司	61,705.29	未到结算时间
深圳市添润石化贸易有限公司	50,654.87	未到结算时间
四川云影通用航空有限公司	50,000.00	未到结算时间
合 计	1,495,507.14	—

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
航空器托管及公共服务	4,939,466.03	6,400.00
人工影响天气	3,189,207.56	566,037.73
其他通航服务	328,224.98	458,033.96
其他	49138.75	28301.89
应急救援		3,015,943.38
合 计	8,506,037.32	4,074,716.96

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,065,103.52	11,894,629.20	14,246,942.95	1,712,789.77
二、离职后福利-设定提存计划		597,991.31	597,991.31	
三、辞退福利		54,000.00	54,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,065,103.52	12,546,620.51	14,898,934.26	1,712,789.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,738,284.26	11,188,223.76	13,230,237.88	1,696,270.14
2、职工福利费		237,490.67	237,490.67	
3、社会保险费		274,841.39	274,841.39	
其中：医疗保险费		237,786.45	237,786.45	
工伤保险费		37,054.94	37,054.94	
生育保险费				
4、住房公积金		101,188.00	101,188.00	
5、工会经费和职工教育经费	326,819.26	92,885.38	403,185.01	16,519.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,065,103.52	11,894,629.20	14,246,942.95	1,712,789.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		572,999.84	572,999.84	
2、失业保险费		24,991.47	24,991.47	
3、企业年金缴费				
合 计		597,991.31	597,991.31	

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,619,488.90	3,171,604.93
个人所得税		72,899.33
印花税		19,252.78
合 计	1,619,488.90	3,263,757.04

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	150,453.46	329,985.71
合 计	150,453.46	329,985.71

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
备用金	150,453.46	326,566.90
内部往来款		3,418.81
合 计	150,453.46	329,985.71

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	3,054,298.94	2,920,353.98
1年内到期的长期应付款	746,677.22	746,677.22
1年内到期的长期借款及利息	8,069,672.81	12,455,997.08
合 计	11,870,648.97	16,123,028.28

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,599,171.15	1,326,955.64
合 计	1,599,171.15	1,326,955.64

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押抵押及保证借款	10,000,000.00	14,900,000.00
抵押及保证借款	69,000,000.00	49,500,000.00
保证借款	24,016,585.29	9,500,000.00
信用借款		2,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	7,360,000.00	11,600,000.00
合 计	95,656,585.29	64,500,000.00

23、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租 赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	14,005,901.64				985,730.70	13,020,170.94
减：未确认融 资费用	1,385,047.59				223,962.16	1,161,085.43
减：一年内到 期的租赁负债	2,920,353.98			133,944.96		3,054,298.94
合 计	9,700,500.07			133,944.96	761,768.54	8,804,786.57

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
合 计		

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
以分期方式购入固定资产	746,677.22	746,677.22
减：一年内到期部分	746,677.22	746,677.22
合 计		

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	17,408,240.04		442,788.90		16,965,451.14
合 计	17,408,240.04		442,788.90		16,965,451.14

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年 新增 补助 金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产/ 收益相 关
2019 年山 西省技术 改造专项 资金	6,388,563.54			224,355.48	6,164,208.06	与资产 相关
2020 年长 治市潞州 区财政局 技改资金	225,757.31			7,933.44	217,823.87	与资产 相关
2020 年长 治市财政	6,793,919.19			210,499.98	6,583,419.21	与资产 相关

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
局新动能专项资金						
2020年长治市财政局省级配套支出	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合 计	17,408,240.04			442,788.90	16,965,451.14	—

26、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债		
账龄超过1年的其他应付款	273,689.16	282,533.60
合 计	273,689.16	282,533.60

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,600,000.00						153,600,000.00
合 计	153,600,000.00						153,600,000.00

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额
资本溢价	14,637,511.08			14,637,511.08
合 计	14,637,511.08			14,637,511.08

29、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,796,824.13			12,796,824.13
合 计	12,796,824.13			12,796,824.13

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	83,664,113.14	58,186,675.49

项 目	本 年	上 年
调整会计政策变更（调增+，调减-）		
调整前期差错更正（调增+，调减-）		
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	83,664,113.14	58,186,675.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	22,428,526.47	28,380,555.29
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,903,117.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
利润归还投资		
年末未分配利润	106,092,639.61	83,664,113.14

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,814,485.13	40,809,950.02	51,210,329.39	25,664,401.2
其他业务			97,681.48	212,278.79
合 计	60,814,485.13	40,809,950.02	51,308,010.87	25,876,679.99

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	11,249.03	12,735.99
车船使用税		1,020.00
合 计	11,249.03	13,755.99

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	168,974.86	252,113.30
办公费	120,474.71	32,508.56
服务费	88,734.80	136,888.61
差旅费	73,784.83	76,848.02
业务招待费	69,272.70	35,824.00

项 目	本年发生额	上年发生额
会议费	22,084.91	
折旧费	20,842.26	15,032.40
广告宣传费	5,950.00	540,570.19
邮电通讯费		2,200.00
低值易耗品摊销		2,200.00
合 计	570,119.07	1,094,185.08

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,662,777.43	1,744,953.56
业务招待费	281,680.69	260,098.30
其他	160,000.00	35,713.28
折旧费	125,885.41	92,319.84
车辆运行费	102,865.77	76,424.18
差旅费	100,527.29	195,976.02
办公费	78,850.43	35,717.67
邮电通讯费	74,991.12	61,514.94
聘请中介机构费	74,498.94	80,471.69
租赁费	14,800.00	
无形资产摊销	7,783.08	7,783.08
董事会费	7,760.38	68,561.26
会议费	4,722.00	30,800.00
服务费	1,132.08	125,819.53
劳务费及服务费		24,250.00
检验费		1,637.27
网络服务费		1,600.00
体检费		32,961.34
合计：	2,698,274.62	2,876,601.96

35、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	371,744.81	264,424.40
折旧与摊销	20,297.36	172,611.50
办公费	4,200.00	
原材料		230,013.57

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费		9,334.03
合 计	396,242.17	676,383.50

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,585,241.81	3,309,449.39
减：利息收入	38,733.27	44,947.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,031.23	1,549.54
其他支出		
合 计	2,551,539.77	3,266,051.59

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	11,915,120.23	7,442,866.91
代扣个人所得税手续费返回	33,092.51	62,713.28
其他		
合 计	11,948,212.74	7,505,580.19

政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
通用航空发展专项资金补贴		11,430,000.00			7,000,000.00		与收益相关
2019 年山西省技术改造专项资金		224,355.48			224,355.48		与资产相关
2020 年长治市财政局新动能专项资金		210,499.98			210,499.98		与资产相关
2020 年长治市潞州区财政局技改资金		7,933.44			8,011.45		与资产相关
代扣个人所得税手续费返回		33,092.51			62,713.28		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		42,331.33					与收益相关
合 计		11,948,212.74			7,505,580.19		—

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组收益		-603,219.37
合 计		-603,219.37

39、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-594,496.10	-1,092,070.79
其他应收款坏账损失	-45,855.06	
合 计	-640,351.16	-1,092,070.79

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,555,213.05	-388,736.88
合 计	-1,555,213.05	-388,736.88

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款		50,000.00	
其他		18,600.03	
合 计		68,600.03	

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	9,975.00	50,631.61	
税款滞纳金	2,996.83	492.10	2,996.83
非流动资产毁损报废损失		1,859.85	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	12,971.83	52,983.56	2,996.83

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,088,260.69	1,361,135.08
递延所得税费用		
合 计	1,088,260.69	1,361,135.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	23,516,787.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,879,196.79
非应税收入的影响	-4,845,821.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,945.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-99,060.54
所得税费用	1,088,260.69

44、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	22,428,526.47	21,580,387.30
加：资产减值准备	1,555,213.05	388,736.88
信用减值损失	640,351.16	1,092,070.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,041,752.67	7,230,991.83
使用权资产折旧	1,450,914.30	1,667,782.12
无形资产摊销	7,783.08	7,783.08
长期待摊费用摊销	483,734.70	34,126.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,585,241.81	3,309,449.39
投资损失（收益以“－”号填列）		-603,219.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	30,485.59	

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：		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-272,495.83	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-150,153.98	-6,221,049.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,262,371.42	-5,087,144.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,552,197.70	1,110,607.70
其他	1,554,947.52	-112,524.01
经营活动产生的现金流量净额	-6,458,268.58	24,397,997.99
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：		
现金的年末余额	36,660,554.80	51,972,709.31
减：现金的年初余额	31,403,618.11	13,124,498.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,256,936.69	38,848,210.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	36,660,554.80	31,403,618.11
其中：库存现金	24.23	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	36,660,530.57	31,393,618.11
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、年末现金及现金等价物余额	36,660,554.80	31,403,618.11
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		

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
山西成功投资集团有限公司	山西长治	商务服务业	2,500,000,000.00	51.82	51.82

注：本集团的最终控制人为马国利先生。

(1) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西成功投资集团有限公司	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
山西成功投资集团有限公司	79,600,000.00	79,600,000.00	51.82	51.82

2、其他关联方情况

(1) 直接或间接持有发行人 5%以上股份的股东

关联方名称	关联方与本集团关系
山西成功投资集团有限公司	持有发行人 51.82%的股份
山西成功煤炭经销有限公司	持有发行人 16.86%的股份

(2) 控股股东控制的其他企业

关联方名称	关联方与本集团关系
山西成功汽车制造有限公司	受同一最终控制人控制
贵州航天成功汽车制造有限公司	受同一最终控制人控制
山西成功煤炭经销有限公司	受同一最终控制人控制
山西长治联盛煤业投资有限公司	受同一最终控制人控制
山西长治联盛煤业投资有限公司	受同一最终控制人控制
山西成功集团煤炭运销有限公司	受同一最终控制人控制
宁波驰畅煤炭销售有限公司	受同一最终控制人控制
山西成功汽车科技有限公司	受同一最终控制人控制
山西蓝图能源有限公司	受同一最终控制人控制
山西成功新能源汽车有限公司	受同一最终控制人控制
贵州成功汽车销售有限公司	受同一最终控制人控制
山西太行成功汽车销售有限公司	受同一最终控制人控制
北京成功易驰科技有限公司	受同一最终控制人控制

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山西成功煤炭经销有限公司	接受劳务/采购商品	104,160.00	892,080.00
山西成功汽车制造有限公司	接受劳务/采购商品	7,252.68	
山西太行成功汽车销售有限公司	接受劳务/采购商品	3,608.00	

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	增加的租金	
		本年发生额	上年发生额
山西成功淮海发动机有限公司	办公楼租赁	54,750.00	54,750.00
山西成功汽车制造有限公司	停机坪	18,300.00	18,300.00

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西成功投资集团有限公司	30,000,000.00	2022-4-8	2027-6-29	否
马国利	30,000,000.00	2022-4-8	2027-6-29	否
山西成功投资集团有限公司	10,000,000.00	2023-6-29	2027-6-25	否
马国利	10,000,000.00	2023-6-29	2027-6-25	否
马国利	10,000,000.00	2023-9-27	2027-9-26	否
马国利	30,000,000.00	2023-9-13	2029-9-12	否
山西成功投资集团有限公司	30,000,000.00	2023-5-12	2027-6-9	否
马国利	30,000,000.00	2023-5-12	2027-6-9	否
山西成功投资集团有限公司	25,000,000.00	2025-6-23	2031-6-22	否
马国利	25,000,000.00	2025-6-23	2031-6-22	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,045,452.00	833,793.98

(5) 应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵州航天成功汽车制造有限公司	956,742.40	47,837.12	956,742.40	47,837.12
山西长治联盛首阳山煤业有限公司	581,059.20	29,052.96	581,059.20	29,052.96
长治县西山煤业有限责任公司	445,712.80	22,285.64	445,712.80	22,285.64
山西长治联盛太义掌煤业有限公司	172,975.60	8,648.78	172,975.60	8,648.78
合 计	2,156,490.00	107,824.50	2,156,490.00	107,824.50

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批注报出日，本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

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
营业外收入和支出	-12,971.83
非经常性损益合计	-12,971.83
减：所得税影响数	-3,242.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-9,728.87

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