



**航材科技**

NEEQ : 872904

中航材利顿航空科技股份有限公司  
(CASC Bireturn Aviation Technology Corp.,Ltd.)

**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、公司负责人马中威、主管会计工作负责人张文平及会计机构负责人（会计主管人员）刘云芬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。

## 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 .....	15
第四节 股份变动及股东情况 .....	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节 财务会计报告 .....	23
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	91
附件 II 融资情况.....	92

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（不适用）。 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	云南省昆明市关上中路 167 号宏兴大厦 C 区 904 号中航材利顿航空科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司/公司/航材科技	指	中航材利顿航空科技股份有限公司
中航材有限	指	中国航空器材有限责任公司，公司控股股东
中航材集团	指	中国航空器材集团有限公司，公司实际控制人
昆明利顿咨询	指	昆明利顿企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
混改基金	指	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司，公司股东
嘉兴瑞鸿	指	嘉兴瑞鸿股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
共青城利顿	指	共青城利顿投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
北京利顿	指	中航材利顿（北京）航空科技有限公司，公司全资子公司
天津利顿十一号	指	天津利顿十一号租赁有限责任公司，公司全资 SPV 公司
主办券商/中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末/本报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中航材利顿航空科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CASC Bireturn Aviation Technology Corp., Ltd.		
法定代表人	马中威	成立时间	2005年12月6日
控股股东	控股股东为中航材有限	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中航材集团，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-航空运输业-航空运输辅助活动-其他航空运输辅助活动		
主要产品与服务项目	公司的主营业务是面向以航空公司为主的民航运业客户，提供航材资源优化服务和民航机务IT解决方案咨询及开发服务		
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	航材科技	证券代码	872904
挂牌时间	2025年6月3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）	111,111,111
主办券商（报告期内）	中金公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗雅方	联系地址	云南省昆明市关上中路167号宏兴大厦C区904号
电话	010-69458367	电子邮箱	ir@bireturn.com
传真	010-80470160		
公司办公地址	云南省昆明市关上中路167号宏兴大厦C区904号	邮政编码	650200
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530100781675835N		
注册地址	云南省昆明市关上中路167号宏兴大厦C区904号		
注册资本（元）	111,111,111	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

公司是民航机务领域的数字化领导者，自成立以来，始终专注民航机务领域，致力于为民航客户打造安全、高效、可靠的民航机务 IT 应用，迅速及时解决航材紧缺的问题，优化航材资源的管理和调配。公司的主营业务是面向以航空公司为主的民航运业客户，提供航材资源优化服务（下称“航材业务”）和民航机务 IT 解决方案咨询及开发服务（下称“IT 业务”）。

公司航材业务可按保障紧急程度进一步划分为应急保障业务（下称“AOG 业务”）和迅速保障业务（下称“EXPT 业务”）：①AOG 业务，即服务于航材应急求援场景，通过利用自有航材资源或协调各家航空公司、航材供应商资源等方式提供航材应急保障，在收到航空公司应急求援需求时，公司利用应急保障平台快速搜寻到对应资源并进行匹配，若自有件能够满足需求则直接向需求方出售或出租，若需要外部件进行需求保障，则向外部供方租入或购入，再出租或出售给航材需求方，上述交易流程通常在 24 小时内完成。对于自有件，公司的盈利空间主要来自购入成本或折旧金额与向需方出售或出租的价格差。对于外部件，公司的盈利空间主要来自公司向供方购入或租入航材、向需方出售或出租航材之间的差价；②EXPT 业务，即服务于 AOG 保障以外的非日常非计划性航材调配场景，即系公司将二手飞机拆解获得的航材及自有库存航材中在应急保障场景中应用频率较低的部分，面向 EXPT 保障领域提供保障，盈利空间即为相关器材的销售所得与购入/拆解获取相关器材的成本费用之间的差额。2025 年 4 月，公司对 EXPT 业务价值进行了再评估，经综合考虑，决定即日起至 2026 年 12 月 31 日不再新增以 EXPT 业务为目的的采购并将现有 EXPT 业务库存消化完毕，自 2026 年 12 月 31 日起终止 EXPT 业务。

公司 IT 业务主要系向国内民航客户提供基于 SAP 平台结合自研的 JAVA 架构平台的机务 IT 系统开发和实施服务，此外也针对客户的有机务 IT 系统提供升级优化服务、系统常规运维服务。公司将依据不同的系统方案、市场信息收集，基于硬件成本（如有）+项目组人数\*项目执行天数\*每人每天费用等成本估值确定销售价格，并通过客户招标采购平台参与项目投标。中标后开展项目实施并完成交付，实现收入；项目结束后公司通常继续承担相关系统运维，收取运维服务费。公司 IT 业务的盈利空间主要来自相关 IT 项目所形成的收入与成本之间的差额。

公司具体的研发模式、采购及生产模式、销售模式情况如下：

#### (一) 研发模式

公司的研发组织模式为矩阵式管理，根据涉及的业务场景灵活抽调业务团队人力资源及数据与技术中心团队专业 IT 技术人员组成专项研发小组进行系统设计及开发。公司研发所涉及的业务场景，主要包括机务 IT 系统新功能、模块等的研发，以及航材互援平台功能、接口等的研发。

公司研发主要分为立项阶段、需求阶段、设计阶段、开发阶段、测试阶段和验收阶段。根据公司总体战略发展规划的落地要求，业务部门结合部门业务发展及管理增强需要，通过各类讨论会、工作会议等会议落实研发方向，每年提交研发项目的立项申请，经总经理办公会审议通过后推进立项，并开展研发活动，经过需求定义、原型或概要设计后正式进入开发，后续经过开发自测、业务测试、集成测试等具体测试流程后形成研发成果，通过验收评审后，研发项目正式完成并结项。公司在日常业务中也会持续对研发成果进行验证，并汇集业务中产生的迭代优化需求，形成新的研发项目方向。

#### (二) 采购模式

##### 1、航材业务

对外采购的内容包括在应急保障交易中购入或租入的航材（主要为各类机型周转件、消耗件、标准件等，器材种类包括新件、二手件、拆机件、库存富余器材）以及二手飞机。采购模式主要有两种，

分别是预期采购和即时采购。

预期采购是公司建立自有航材储备的采购方式，公司会根据数据挖掘结果，预测市场供应缺口，有针对性确定需采购器材的种类、件号和数量，之后向供应商（主要为航材原制造厂家、OEM 厂商以及航材分销商等）进行采购，或通过采购二手飞机并委托外部拆机公司进行拆解以获取航材，采购周期从 1 个月到 1.5 年不等。在具体流程上，公司采购部门依据数据挖掘结果，通盘考虑产品属性、工程标准、器材生命周期等因素，综合确定采购计划，随后将采购计划报公司批准后进入采购流程，采购人员将向公司质量部门批准的符合中国民航维修协会标准的供应商进行询价，待经过对证书、改装文件、工程通告、修理证书、器材履历、器材使用小时和循环等相关信息审核和器材比价后，公司将确定最终供应商并签署采购合同，后续再完成对采购器材的交割入库和结算。公司与主要供应商均已建立了长期稳定合作关系，内部已建立供应商评估和管理制度，以确保获得质量可靠的航空器材。

即时采购是公司在紧急求援场景下向外部方紧急协调航材的采购方式，公司会与航空公司签署应急航材保障框架协议，在协议中明确交易规则、价格确认框架及各方责任，具体合同/订单参照协议规则执行。在公司收到潜在客户提出的应急保障求援需求而自有航材储备不足以提供保障时，公司会即时向有对应航材资源的航空公司、航材分销商发起航材采购或租赁需求，这一采购模式的发生频率相对较高，周期较短，从需求到确定交易的时间一般为十几分钟到 1 天之间。在具体流程上，公司在收到客户求援需求后，业务人员将先行通过公司应急保障航材互援平台查询公司备件情况，如自有备件不足以支持求援需求，将利用应急保障航材互援平台查询并联系询问该航材的供应商的即时库存情况，并完成器材相关资料审核，反馈需方，如需方确认器材符合要求，则公司将与相关供应商形成采购订单，后续完成航材交接及运输。

## 2、IT 业务

IT 业务的采购内容主要为开发及实施 IT 系统方案所必需的软硬件及技术服务，特别地，公司面向机场客户提供的服务包括了系统集成，实际业务开展中，公司主要负责软件开发、系统集成及项目整体管理等核心工作，对于其中涉及硬件设备（如显示屏、广播器等）的采购及设备安装调试等辅助性、基础性工作会进行分包。公司主要根据在手项目制定采购计划。为保障采购产品的质量，公司实行合格供应商名单管理制度，由市场销售中心根据候选供应商信息编制《合格供方名录》，经审批后作为选择供应商和采购的依据。通过建立合格供应商档案、每年对合格供应商供货质量等情况进行评价，确保采购产品符合项目技术要求。

### （三）销售模式

#### 1、航材业务

（1）AOG 业务：公司通过竞争性谈判等方式与客户签订应急保障框架协议，成为航空公司应急保障供应商，目前行业内主要的航司客户均已与公司建立合作关系。建立合作关系后，当客户发生求援需要时，可以通过电话、邮件、微信、QQ 等线下方式联系公司，也可以直接通过平台发起求援，公司通过应急保障平台系统完成航材资源匹配，将自有航材或第三方航材销售或出租给客户以满足客户需求，基于 AOG 需求的紧迫性，通常而言公司会形成销售订单，先为客户提供保障，并依据协议与客户在系统暂估价格，后续结合求援单、价格依据、运输凭证、签收单等与客户完成订单价格、租赁周期、异常处理结果等要素确认以及结算收款。

交易价格方面，公司向上下游支付及收取的价拨或租赁费用，系基于对应航材的基准价乘以费率的方式制定，其中基准价主要参考范围包括原厂商目录价格、原厂商询报价、历史价格、市场价、供给方财务系统器材原值，费率则是结合公司面向对应航空公司的议价能力确定。

公司产品采取多种方式交付，大多数客户选择委托公司运输，运输方式包括陆运、空运、行李、机组携带等方式；少数客户选择自提。

#### （2）EXPT 业务

对二手飞机拆解获得的航材及自有库存航材中不适宜应急求援业务使用的部分，公司会进行优化调配，对外销售，潜在客户主要包括航空公司、航材制造商、MRO 企业等。

## 2、IT 业务

IT 业务销售主要通过独家、竞争性谈判及公开招标等方式开展。依据不同的系统方案、市场信息收集、成本估值确定销售报价。中标或确定合作后，由公司 IT 市场销售中心主导完成合同签署工作，通过项目管理部将合同转发至技术团队进行实施。在项目实施完成后，按合同约定和客户需求将系统部署至客户指定地点，经过客户验收后，根据合同条款与客户进行结算，公司通常会承担后续一定时间范围内的运维服务。IT 销售部门目前采用“客户型组织模式”，即按照不同客户的特点有针对性地组建销售队伍进行服务。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用  不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)文件，2012年7月18日公司首次通过“高新技术企业”认定，证书编号:GR201253000056，有效期三年；2015年7月31日复审通过高新技术企业认定，证书编号:CF201553000029，有效期三年；2018年11月14日复审通过高新技术企业认定，证书编号:GR201853000140，有效期三年；2021年12月3日复审通过高新技术企业认定，证书编号:GR202153000103，有效期三年；2024年11月1日复审通过高新技术企业认定，证书编号:GR202453000694，有效期三年。</p> <p>依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》(工信部企业〔2022〕63号)文件，2022年2月1日公司通过云南省省级专精特新“小巨人”企业认定，有效期3年；根据《云南省工业和信息化厅关于组织开展创新型中小企业、专精特新中小企业申报和复核工作的通知》，公司于2025年4月30日向昆明市工信部提交复审材料，正在复审过程中。根据现行政策，省级专精特新“小巨人”企业已统一更名为专精特新中小企业。</p>

## 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	81,080,691.09	103,738,919.22	-21.84%
毛利率%	70.18%	71.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,791,008.96	26,177,534.86	6.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,531,994.49	25,002,002.02	-13.88%
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）	7.25%	8.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.62%	8.43%	-
基本每股收益	0.25	0.24	6.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	934,429,832.52	805,021,146.11	16.08%
负债总计	537,093,377.99	435,475,700.54	23.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	397,336,454.53	369,545,445.57	7.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.33	7.52%
资产负债率% (母公司)	58.73%	54.73%	-
资产负债率% (合并)	57.48%	54.09%	-
流动比率	1.53	1.59	-
利息保障倍数	17.35	11.58	-
营运情况		本期	上年同期
经营活动产生的现金流量净额	-37,338,184.71	-111,165,172.84	66.41%
应收账款周转率	0.72	0.76	-
存货周转率	0.25	1.29	-
成长情况		本期	上年同期
总资产增长率%	16%	12%	-
营业收入增长率%	-22%	不适用	-
净利润增长率%	6%	不适用	-

### 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	82,469,769.29	8.82%	117,833,692.41	14.64%	-30.01%
应收票据					
应收账款	259,332,279.44	27.75%	189,305,876.10	23.52%	36.99%
预付款项	140,765,171.05	15.06%	4,654,749.13	0.58%	2,924.12%
其他应收款	1,861,365.61	0.20%	1,460,372.53	0.18%	27.46%
存货	191,716,964.86	20.51%	188,691,652.07	23.44%	1.60%
合同资产	113,231,447.81	12.12%	145,968,114.91	18.13%	-22.43%
其他流动资产	16,551,572.19	1.77%	14,679,568.46	1.82%	12.75%
固定资产	69,521,580.57	7.44%	68,802,734.21	8.55%	1.04%
使用权资产	2,803,302.93	0.30%	3,803,147.85	0.47%	-26.29%
无形资产	1,116,293.70	0.12%	2,256,470.73	0.28%	-50.53%
递延所得税资产	13,041,392.27	1.40%	12,196,828.83	1.52%	6.92%
短期借款	148,201,903.69	15.86%	139,125,751.39	17.28%	6.52%
应付账款	302,063,168.39	32.32%	227,485,270.00	28.26%	32.78%
预收款项	3,159,842.57	0.34%	694,843.27	0.09%	354.76%
合同负债	12,249,961.32	1.31%	12,279,835.57	1.53%	-0.24%
应付职工薪酬	5,473,802.76	0.59%	932,972.90	0.12%	486.71%

应交税费	15,250,003.44	1.63%	12,675,939.11	1.57%	20.31%
其他应付款	1,151,604.36	0.12%	2,411,107.46	0.30%	-52.24%
其他流动负债	37,408,624.07	4.00%	26,797,819.51	3.33%	39.60%
租赁负债	1,148,196.59	0.12%	2,168,909.39	0.27%	-47.06%

### 项目重大变动原因

- 货币资金:** 本期末, 货币资金余额较上期末下降 30.01%。主要因为公司本期支付采购航材款增加。
- 应收账款:** 本期末, 应收账款余额较上期末增长 36.99%。主要原因如下: 一方面, 随业务的发生应收账款相应增加; 另一方面, 前期确认的合同资产随着确认收款条件的达成转为应收账款核算。以上使得本期应收账款规模增加。
- 预付款项:** 本期末预付账款余额较上期末增长较大, 主要因为本期公司预付多笔飞机采购、拆机采购费, 由于拆机业务需耗时多月, 截至 6 月末相关业务还未完成。
- 无形资产:** 本期末无形资产余额较上期末下降 50.53%。主要系无形资产的按期摊销。
- 应付账款:** 本期末应付账款余额较上期末增长 32.78%。主要系本期自有器材采购增加。
- 预收账款:** 本期末预收账款较上期末增长 354.76%, 主要为公司在航材业务方面拓展的部分客户采取了预收款方式, 使得航材业务预收款增加。
- 应付职工薪酬:** 由于 2025 年 6 月末工资已计提尚未发放, 使得期末余额大幅增加。
- 其他应付款:** 本期末其他应付款余额较上年期末下降 52.24%。系本期支付了期初预提的中介机构服务费、保证金等款项。
- 其他流动负债:** 其他流动负债核算航材业务中已确认尚未开票的待转销项税额, 本期末随着收入的增加而增加。
- 租赁负债:** 租赁负债较上年期末下降 47.06%, 系本期支付 2025 年 1-6 月办公区房租。

### (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	81,080,691.09	—	103,738,919.22	—	-21.84%
营业成本	24,177,723.24	29.82%	29,543,284.49	28.48%	-18.16%
毛利率	70%	—	72%	—	—
税金及附加	573,627.48	0.71%	499,974.10	0.48%	14.73%
销售费用	3,830,907.39	4.72%	3,855,985.56	3.72%	-0.65%
管理费用	14,128,297.41	17.42%	10,918,688.41	10.53%	29.40%
研发费用	7,736,075.30	9.54%	7,323,394.91	7.06%	5.64%
财务费用	268,403.70	0.33%	2,096,343.24	2.02%	-87.20%

其他收益	152,903.64	0.19%	46,859.05	0.05%	226.31%
信用减值损失	2,843,828.69	3.51%	-16,114,660.44	-15.53%	117.65%
资产减值损失	-9,486,586.44	-11.70%	-4,961,403.59	-4.78%	-91.21%
资产处置收益	213,113.45	0.26%	1,381,909.35	1.33%	-84.58%
营业外收入	7,050,432.99	8.70%	1,071.06	0.001%	658,166.86%
所得税费用	3,300,734.26	4.07%	3,677,488.48	3.54%	-10.24%
净利润	27,791,008.96	34.28%	26,177,534.86	25.23%	6.16%
经营活动产生的现金流量净额	-37,338,184.71	-	-111,165,172.84	-	66.41%
投资活动产生的现金流量净额	-5,307,310.03	-	-10,903,783.21	-	51.33%
筹资活动产生的现金流量净额	7,281,571.62	-	27,203,170.68	-	-73.23%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入: 2025 年公司减少 EXPT 业务, EXPT 业务仅取得收入 222.58 万元, 较上年同期的 2,505.82 万元显著降低。使得总体收入规模小幅下降。
- 2、营业成本: 2025 年公司减少 EXPT 业务, EXPT 业务对应成本随收入同比例下降, 使得总成本规模亦小幅下降。
- 3、管理费用: 2025 年上半年, 公司成功挂牌新三板, 支付中介机构相关服务费用, 使得管理费用较去年同期呈现一定比例的增长。公司其他日常经营费用无异常波动。
- 4、财务费用: 2025 年公司归还部分银行贷款, 本金规模的减少使得利息支出同时减少。
- 5、信用减值损失: 本期应收账款虽增加, 但长账龄应收账款回款情况较好, 按照账龄计提的坏账准备总体规模减少。
- 6、营业外收入: 2025 年因客户自身原因无法履行合同, 按照合同约定其支付的预付款项属于合同违约金无需退回。
- 7、经营活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加 66.41%, 主要原因为本期加强客户信用管理, 销售回款率提升;
- 8、投资活动产生的现金流量净额: 本期较上期增加 51.33%, 系本期购置的固定资产支付的现金下降;
- 9、筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上期下降 73.23%, 系本期根据公司资金使用情况合理安排的融资规模下降。

## 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
北京利顿	子公司	航材资源优化服务、民航机务IT解决方案咨询及开发服务	4,800,000.00	26,333,032.16	11,761,287.29	15,172,018.74	2,788,684.08
天津利顿十一号	子公司	飞机项目运作	10,000.00	41,000,000.00	10,000.00	-	-

天津利顿十一号成立于 2025 年 6 月 9 日，截至本报告期末仅成立 20 自然日，仅支付购机预付款，未产生收入及利润。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二）理财产品投资情况

适用 不适用

#### （三）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
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 25,933.22 万元，占流动资产的比利为 32.17%。若主要欠款客户的经营发生不利变化导致款项不能及时收回，公司财务状况将受到不利影响。
存货减值风险	报告期末，公司存货账面价值为 19,171.70 万元。若未来市场发生不利变化，出现航材需求及价格大幅下滑、客户无法履行订单等情况，公司存货将可能大幅计提存货跌价损失，从而对公司的盈利水平产生较大不利影响。
固定资产减值风险	报告期末，公司固定资产账面价值为 6,952.16 万元。公司日常经营需持有较大价值的航材周转件用于租赁，因航材需符合适航管理要求，因此对维护管理有较高要求，如管理不当，可能导致资产贬损，此外，航材资产的市场需求存在波动，可能导致航材资产租赁收入发生变化，对公司的经营及财务状况产生较大不利影响。
同业竞争风险	公司控股股东中航材有限及其部分下属企业与公司主营业务存在相同或相似之

	处,为避免公司与上述关联方未来产生实质性同业竞争,公司控股股东及实际控制人已出具避免同业竞争的承诺。若避免同业竞争的承诺中约定的措施得不到实际履行,将可能给公司的经营活动带来不利影响。
关联交易风险	报告期内,公司关联交易主要为关联采购及关联销售。2025年1-6月,公司关联采购的金额为91.77万元,占采购总额的比例分别为5.77%;关联销售的金额为2,267.77万元,占营业收入的比例为27.97%。尽管在公司章程及相关制度中对关联交易的决策程序等进行了规定,但公司仍可能存在关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。
税收优惠政策变化的风险	报告期内,公司高新技术企业证书在有效期内,享受15%的所得税优惠税率。若未来公司在高新技术企业资质的复审或重新认定中未能通过,则不能继续享受15%的所得税优惠税率,从而给公司的经营业绩造成不利影响。如果高新技术认定机关或其他有权机关在作出认定后发现公司存在不符合高新技术企业认定标准的情况,则存在税务机关要求公司补缴不符合高新技术企业认定标准期间享受的所得税优惠的风险。
经营场所租赁的风险	公司及控股子公司的主要经营场所为租赁场地,未来若出现公司的租赁合同到期不能续约或出租方提前终止合同,或其他不可抗力等极端因素,公司存在生产经营场地无法继续使用的风险,将对公司短期内正常生产经营造成一定影响。
与行业相关的风险	民用航空业的发展与宏观经济存在密切联系,报告期内,公司客户集中于航空运输业,近年来,国内航空公司面临一定的经营挑战及现金流压力,其在机务IT系统的投入以及航材的资金调配等方面或将受到一定限制,进而对申请挂牌公司IT业务经营及航材业务回款形成一定风险。
EXPT业务终止运营风险	2025年4月,公司对EXPT业务价值进行了再评估,综合考虑EXPT业务在公司整体业务体系中的补充性地位、拆机件销售红利期是否长期持续的较大不确定性以及该业务继续发展可能带来的潜在同业竞争,经召开股东专项沟通会取得全体股东认可,公司决定即日起至2026年12月31日不再新增以EXPT业务为目的的采购并将现有EXPT业务库存消化完毕,自2026年12月31日起终止EXPT业务。财务数据显示,2025年1-6月,公司EXPT业务实现收入222.58万元,占当期营业收入的2.75%;EXPT业务实现毛利109.43万元,占当期毛利的1.99%。EXPT业务终止运营后,公司业绩可能受到一定不利影响。
资质无法延续产生的风险	公司所经营的业务,要求公司取得相应的资质认证,例如航材分销商证书、海关进出口货物收发货人备案等,同时公司目前拥有高新技术企业证书,相关资质认证或证书存在有效期要求。报告期内,公司持续拥有相应的资质认证,但如果公司到期无法延续或被相应的部门撤销、注销、撤回或吊销,则将对公司的持续经营产生重大不利影响。
客户及供应商集中的风险	因民航业市场集中度较高,且航材存在天然互援保障的属性,公司作为行业内主要提供航材应急保障服务的供应商,客户和供应商存在较高的重叠度,同时客户和供应商较为集中。报告期内,公司客户及供应商集中于航空运输业,主要包括中国国航、东航集团、南航集团、海航集团等国内航空公司。报告期内,公司的主要客户、供应商集中度较高,主要是受上下游行业集中度较高的影响所致。虽然公司与主要客户、供应商建立了长期稳定的合作关系,但由于主要客户、供应商相对集中,一旦该等客户、供应商发生重大经营问题导致其对公司产品或服务需求下降或降低对公司采购需求的供应,公司在短期内又无法找到替代,则可能对公司的经营产生不利影响。
市场需求变化的风险	公司所经营的业务涉及航材资源优化服务及民航机务IT解决方案咨询及开发服务等市场,相关市场需求变化可能会对公司业务经营产生影响,进而对公司业务持续

	发展形成一定风险。AOG 业务所面临的市场需求变化可能导致公司自有航材及能够调配的外部航材供给资源与 AOG 需求匹配性降低；EXPT 业务所面临的市场需求变化可能导致公司自有航材销售价格波动；IT 业务可能面临技术发展、政策变化或市场需求变化等引发的底层软件系统变更或替代，导致公司 IT 系统开发服务业务需求波动或需进行更多技术研发投入。
核心技术人员流失的风险	公司作为始终专注民航机务领域的高新技术企业，拥有航材资源优化与信息技术紧密融合的创新业务模式，长期致力于模式创新、技术创新，高素质的研发团队及核心研发成果对公司的持续发展至关重要。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。经过多年发展，公司已建立了核心的技术研发团队，保持了较高的稳定性和凝聚力。未来如果公司不能保持有效的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员和业务人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心技术人员及业务人员的流失。如果未来公司出现核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在对外提供借款	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

###### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	52,926,099.52	13.31%
作为被告/被申请人	1,307,955.52	0.33%
作为第三人	0	0%
合计	54,234,055.04	13.64%

###### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公开转让说明书	原告/申请人	公司作为原告，对幸福航空有限责任公司针对	否	51,618,144.00	否	昆明市官渡区人民法院于2025年3月7日已受理此诉讼，立案金额51,618,144.00元，目前

		其拖欠的航材业务发生的应收账款、违约金提起诉讼				等待法院排期开庭。另，经公司向法院申请诉讼保全，法院已于 2025 年 5 月 16 日对幸福航空 46 套房屋采取了查封措施。
--	--	-------------------------	--	--	--	--

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系公司依法维护自身合法权益的正常举措，已采取充分的风险防控措施，预计不会对公司财务状况、经营稳定性及市场形象产生重大不利影响。

#### （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	0	917,654.98
销售产品、商品, 提供劳务	0	22,677,731.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	72,354.23
房屋租赁	0	1,093,067.04
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

重大关联方是公司的保障客户和供应商，交易参照双方协议或合同，价格公允，不存在其他未列明的费用，有助于公司经营发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

2025 年 8 月 25 日，公司召开董事会审议通过《关于补充确认公司 2025 年 1 月至 6 月日常性关联交易及预计 2025 年度日常性关联交易的议案》对公司 2025 年 1 月至 6 月日常性关联交易公司进行补充确认，同时做出 2025 年度日常性关联交易的预计。对公司日常性关联交易公允性和必要性进行说明。具体补充确认和预计的内容见《关于补充确认日常性关联交易的公告》《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》。

#### （四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

截至 2025 年 6 月 30 日，共有 6 名员工持股平台合伙人因个人原因离职，拟将从持股平台退伙，待新激励对象遴选确定后，持股平台将尽快组织退伙人员及新授人员办理相关工商变更手续。

#### （五）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	减少或规范关联交易的承诺	2024 年 12 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2024 年 12 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2025 年 4 月 10 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2024 年 12 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2024 年 12 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	2025 年 1 月 7 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	2025 年 1 月 7 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	2025 年 1 月 7 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	2025 年 1 月 7 日		正在履行中
公开转让说明书	核心技术人员（业务）人员	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	2025 年 1 月 7 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

—

## 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	73,549,999	66.19%	0	73,549,999	66.19%
	其中：控股股东、实际控制人	18,555,555	16.70%	0	18,555,555	16.70%
	董事、监事、高管	150,000	0.14%	0	150,000	0.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,561,112	33.81%	0	37,561,112	33.81%
	其中：控股股东、实际控制人	37,111,112	33.40%	0	37,111,112	33.40%
	董事、监事、高管	450,000	0.41%	0	450,000	0.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		111,111,111	-	0	111,111,111	-
普通股股东人数		7				

#### 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%	期末持有的限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	中航材有限	50,000,000	0	50,000,000	45.00%	33,333,334	16,666,666	0	0
2	昆明利顿咨询	39,830,111	0	39,830,111	35.85%	0	39,830,111	0	0
3	中航材集团	5,666,667	0	5,666,667	5.10%	3,777,778	1,888,889	0	0
4	混改基金	5,444,444	0	5,444,444	4.90%	0	5,444,444	0	0
5	嘉兴瑞鸿	4,852,222	0	4,852,222	4.37%	0	4,852,222	0	0
6	共青城	4,717,667	0	4,717,667	4.25%	0	4,717,667	0	0

	利顿								
7	孙宇平	600,000	0	600,000	0.54%	450,000	150,000	0	0
	合计	111,111,111	-	111,111,111	100%	37,561,112	73,549,999	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

中航材集团直接持有中航材有限 36.38%股权，系中航材有限的控股股东，中航材有限为中航材集团实际控制的企业。

孙宇平为昆明利顿咨询的执行事务合伙人且持有其 90.41%合伙份额，昆明利顿咨询为孙宇平实际控制的企业。

### 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				
马中威	董事长	男	1975年1月	2024年11月8日	2026年3月24日	0	0	0	0%
周复宗	董事	男	1981年12月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
冯军	董事	男	1970年6月	2024年6月24日	2026年3月24日	0	0	0	0%
孙宇平	董事、总经理	男	1963年3月	2023年3月25日	2026年3月24日	36,611,837	0	36,611,837	32.41%
马赛鹏	董事、副总经理	男	1977年3月	2023年3月25日	2026年3月24日	2,629,204	0	2,629,204	2.37%
祁丰雷	董事	男	1984年10月	2024年11月8日	2026年3月24日	0	0	0	0%
郑洪涛	独立董事	男	1966年10月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
马正	独立董事	男	1958年5月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
桓彩虹	独立董事	女	1967年1月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
杨静	监事会主席	女	1974年4月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
张欣	监事	男	1979年1月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
沈鹏飞	职工监事	男	1990年1月	2023年3月25日	2026年3月24日	0	0	0	0%
罗雅方	董事会秘书	女	1987年11月	2023年3月25日	2026年3月24日	213,710	0	213,710	0.19%
刘曼华	副总经理	女	1973年6月	2023年3月25日	2026年3月24日	267,138	0	267,138	0.24%
司友春	副总经理	男	1975年3月	2023年3月25日	2026年3月24日	80,144	0	80,144	0.07%
张文平	财务总监	男	1968年6月	2024年11月8日	2026年3月24日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董监高中，孙宇平直接持有公司股份，为公司股东。

孙宇平、马赛鹏分别持有昆明利顿咨询 90.41%、5.60%的股份。马赛鹏、刘曼华、罗雅方、司友春分别持有共青城利顿（员工持股平台）8.49%、5.66%、4.53%、1.70%的股份。

周复宗在公司实际控制人中航材集团任战略发展部负责人，在公司控股股东中航材有限任董事。冯军在中航材集团任专职董事。

孙宇平在昆明利顿咨询任执行事务合伙人。

祁丰雷在混改基金的受托管理人诚通混改私募基金管理有限公司任投资三部副总经理。

杨静在公司实际控制人中航材集团任审计部负责人。张欣在公司控股股东中航材有限子公司任负责人。

## （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

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
马赛鹏	副总经理、董事	限制性股票	0	400,708	—	—	—	—
刘曼华	副总经理	限制性股票	0	267,138	—	—	—	—
司友春	副总经理	限制性股票	0	80,144	—	—	—	—
罗雅方	董秘	限制性股票	0	213,710	—	—	—	—
合计	—	—	0	961,700	—	—	—	—

## 二、员工情况

### （一）在职工员工（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
研发人员	42	44
销售人员	10	9
管理人员及其他	115	137
员工总计	167	190

(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	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	82,469,769.29	117,833,692.41
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	(二)	259,332,279.44	189,305,876.10
应收款项融资	(三)	125,000.00	13,489,427.64
预付款项	(四)	140,765,171.05	4,654,749.13
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)	1,861,365.61	1,460,372.53
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	191,716,964.86	188,691,652.07
其中: 数据资源			
合同资产	(七)	113,231,447.81	145,968,114.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	16,551,572.19	14,679,568.46
流动资产合计		<b>806,053,570.25</b>	<b>676,083,453.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

<b>投资性房地产</b>			
固定资产	(九)	69,521,580.57	68,802,734.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	2,803,302.93	3,803,147.85
无形资产	(十一)	1,116,293.70	2,256,470.73
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十二)	41,878,511.24	41,878,511.24
长期待摊费用		15,181.56	
递延所得税资产	(十三)	13,041,392.27	12,196,828.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,376,262.27</b>	<b>128,937,692.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>934,429,832.52</b>	<b>805,021,146.11</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十四)	148,201,903.69	139,125,751.39
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	(十五)	302,063,168.39	227,485,270.00
预收款项	(十六)	3,159,842.57	694,843.27
合同负债	(十七)	12,249,961.32	12,279,835.57
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	(十八)	5,473,802.76	932,972.90
应交税费	(十九)	15,250,003.44	12,675,939.11
其他应付款	(二十)	1,151,604.36	2,411,107.46
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	(二十一)	2,059,589.71	2,059,589.72
其他流动负债	(二十二)	37,408,624.07	26,797,819.51
<b>流动负债合计</b>		<b>527,018,500.31</b>	<b>424,463,128.93</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十三)	1,148,196.59	2,168,909.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十四)	1,064,774.77	981,755.90
递延收益			
递延所得税负债	(十三)	7,861,906.32	7,861,906.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,074,877.68</b>	<b>11,012,571.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>537,093,377.99</b>	<b>435,475,700.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十五)	111,111,111.00	111,111,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	96,953,688.05	96,953,688.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	14,885,627.35	14,885,627.35
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	174,386,028.13	146,595,019.17
归属于母公司所有者权益合计		397,336,454.53	369,545,445.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>397,336,454.53</b>	<b>369,545,445.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>934,429,832.52</b>	<b>805,021,146.11</b>

法定代表人：马中威主管会计工作负责人：张文平会计机构负责人：刘云芬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		80,201,072.45	116,049,722.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	259,332,279.44	189,305,876.10
应收款项融资		125,000.00	13,489,427.64

预付款项		100,765,171.05	4,654,749.13
其他应收款	(二)	53,656,607.60	1,611,523.27
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		193,867,797.11	189,762,450.30
其中: 数据资源			
合同资产		113,231,447.81	145,968,114.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,551,572.19	14,679,568.46
<b>流动资产合计</b>		<b>817,730,947.65</b>	<b>675,521,432.37</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,810,000.00	4,800,000.00
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		69,521,580.57	68,802,734.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,803,302.93	3,803,147.85
无形资产		1,116,293.70	2,256,470.73
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉		41,878,511.24	41,878,511.24
长期待摊费用		15,181.56	-
递延所得税资产		12,840,246.91	11,995,683.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,985,116.91</b>	<b>133,536,547.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>950,716,064.56</b>	<b>809,057,979.87</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		148,201,903.69	139,125,751.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		326,086,978.08	235,626,432.33
预收款项		3,159,842.57	694,843.27
合同负债		12,249,961.32	12,279,835.57

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,135,965.70	618,801.53
应交税费		14,818,865.65	12,156,557.11
其他应付款		1,154,076.33	2,402,756.97
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		2,059,589.71	2,059,589.72
其他流动负债		37,408,624.07	26,797,819.51
流动负债合计		<b>548,275,807.12</b>	<b>431,762,387.40</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,148,196.59	2,168,909.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,064,774.77	981,755.90
递延收益			
递延所得税负债		7,861,906.32	7,861,906.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		<b>10,074,877.68</b>	<b>11,012,571.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>558,350,684.80</b>	<b>442,774,959.01</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		111,111,111.00	111,111,111.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		96,953,688.05	96,953,688.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,885,627.35	14,885,627.35
一般风险准备			
未分配利润		169,414,953.36	143,332,594.46
所有者权益合计		<b>392,365,379.76</b>	<b>366,283,020.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>950,716,064.56</b>	<b>809,057,979.87</b>

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>81,080,691.09</b>	<b>103,738,919.22</b>
其中: 营业收入	(二十九)	81,080,691.09	103,738,919.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>50,715,034.52</b>	<b>54,237,670.71</b>
其中: 营业成本	(二十九)	24,177,723.24	29,543,284.49
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	(三十)	573,627.48	499,974.10
销售费用	(三十一)	3,830,907.39	3,855,985.56
管理费用	(三十二)	14,128,297.41	10,918,688.41
研发费用	(三十三)	7,736,075.30	7,323,394.91
财务费用	(三十四)	268,403.70	2,096,343.24
其中: 利息费用		1,601,792.15	2,260,993.48
利息收入		1,067,126.05	302,446.35
加: 其他收益	(三十五)	152,903.64	46,859.05
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	2,843,828.69	-16,114,660.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)	-9,486,586.44	-4,961,403.59
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	213,113.45	1,381,909.35
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>24,088,915.91</b>	<b>29,853,952.88</b>
加: 营业外收入	(三十九)	7,050,432.99	1,071.06
减: 营业外支出	(四十)	47,605.68	0.60
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>31,091,743.22</b>	<b>29,855,023.34</b>
减: 所得税费用	(四十一)	3,300,734.26	3,677,488.48
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>27,791,008.96</b>	<b>26,177,534.86</b>
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)		27,791,008.96	26,177,534.86
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		27,791,008.96	26,177,534.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>27,791,008.96</b>	<b>26,177,534.86</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,791,008.96	26,177,534.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.24

法定代表人: 马中威主管会计工作负责人: 张文平会计机构负责人: 刘云芬

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	(四)	81,080,691.09	103,738,919.22
减: 营业成本	(四)	24,567,904.25	29,948,683.24

税金及附加		533,178.88	453,240.32
销售费用		3,954,932.26	3,934,581.63
管理费用		14,136,352.28	11,064,774.02
研发费用		9,003,532.89	7,106,690.61
财务费用		268,302.88	2,097,310.89
其中：利息费用		1,601,792.15	2,260,993.48
利息收入		1,067,126.05	302,446.35
加：其他收益		42,000.44	35,199.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,843,828.69	-16,114,660.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,486,586.44	-4,961,403.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		213,113.45	1,381,909.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,228,843.79</b>	<b>29,474,683.52</b>
加：营业外收入		7,050,432.99	1,071.06
减：营业外支出		47,605.68	0.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,231,671.10</b>	<b>29,475,753.99</b>
减：所得税费用		3,149,312.20	3,668,132.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,082,358.90</b>	<b>25,807,621.74</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,082,358.90	25,807,621.74
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>26,082,358.90</b>	<b>25,807,621.74</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.23

### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,189,993.40	157,237,502.48
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		56,076.62	181,933.92
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	2,124,071.67	2,087,181.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>255,370,141.69</b>	<b>159,506,618.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,608,802.54	222,755,791.78
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		27,984,620.15	28,044,621.17
支付的各项税费		15,558,415.00	8,884,194.01
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	12,556,488.71	10,987,184.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>292,708,326.40</b>	<b>270,671,790.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,338,184.71</b>	<b>-111,165,172.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,307,310.03	10,903,783.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,307,310.03</b>	<b>10,903,783.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,307,310.03</b>	<b>-10,903,783.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,130,499.25	89,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,130,499.25</b>	<b>89,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		89,050,000.00	59,735,405.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,798,927.63	2,111,424.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>90,848,927.63</b>	<b>61,846,829.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,281,571.62</b>	<b>27,203,170.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,363,923.12</b>	<b>-94,865,785.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		117,833,692.41	161,603,953.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>82,469,769.29</b>	<b>66,738,168.27</b>

法定代表人：马中威主管会计工作负责人：张文平会计机构负责人：刘云芬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,189,993.40	157,237,502.48
收到的税费返还		44,519.23	169,575.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,327,004.36	4,465,614.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>255,561,516.99</b>	<b>161,872,691.82</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		210,608,802.54	231,638,676.73
支付给职工以及为职工支付的现金		17,618,112.03	19,501,765.31
支付的各项税费		15,056,903.85	7,841,666.47
支付其他与经营活动有关的现金		50,100,610.27	14,203,241.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>293,384,428.69</b>	<b>273,185,349.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,822,911.70</b>	<b>-111,312,657.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,307,310.03	10,903,783.21
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,307,310.03</b>	<b>10,903,783.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,307,310.03</b>	<b>-10,903,783.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,130,499.25	89,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,130,499.25</b>	<b>89,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		89,050,000.00	59,735,405.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,798,927.63	2,111,424.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>90,848,927.63</b>	<b>61,846,829.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,281,571.62</b>	<b>27,203,170.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,848,650.11</b>	<b>-95,013,270.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		116,049,722.56	161,390,296.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>80,201,072.45</b>	<b>66,377,026.51</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十四)

#### 附注事项索引说明

—

#### (二) 财务报表项目附注

## 中航材利顿航空科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

中航材利顿航空科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),原名昆明利顿人通信息服务有限公司,系由昆明利顿信息服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司和自然人王晓青共同出资于2005年12月1日在昆明市工商行政管理局设立的有限责任公司。公司统一社会信用代码为91530100781675835N。注册地址为云南省昆明市关上中路167号宏兴大厦C区904号。法人代表人为马中威。注册资本为11,111.1111万元。

2005年11月30日,昆明利顿信息服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司和自然人王晓青

以货币资金分别出资 102 万元、38 万元和 60 万元设立本公司。本次出资由昆明精诚会计师事务所有限责任公司审验并出具了精会事验字（2005）第 385 号的验资报告。

2009 年 7 月 20 日，经全体股东决议，昆明利顿信息服务有限公司将其在本公司的全部股权 102 万元转让给昆明利顿租赁服务有限公司。本次股权转让完成后，昆明利顿租赁服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司、王晓青分别持有本公司注册资本的 51%、19%、30%。

2009 年 8 月 17 日，经全体股东决议，公司注册资本由 200 万元增加至 1,000 万元，本次增加的注册资本由原股东昆明利顿租赁服务有限公司以货币资金出资，增资完成后昆明利顿租赁服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司和自然人王晓青分别持有本公司注册资本的 90.2%、3.8% 和 6%。本次增资由云南天鉴会计师事务所有限公司审验并出具了天鉴验字（2009）第 064 号验资报告。

2013 年 10 月 7 日，经全体股东决议，王晓青将其在本公司的 48 万元股权转让给昆明利顿租赁服务有限公司，12 万元股权转让给自然人孙宇平。此次股权转让完成后，昆明利顿租赁服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司和自然人孙宇平分别持有公司注册资本的 95%、3.8% 和 1.2%。

2015 年 10 月 12 日，经全体股东决议，本公司注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，本次增加的注册资本由中国航空器材进出口有限责任公司以货币资金出资。本次增资完成后，中国航空器材进出口有限公司、昆明利顿租赁服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司和自然人孙宇平分别持有公司注册资本的 50%、47.5%、1.9% 和 0.6%。

2015 年 12 月 30 日，经全体股东决议，本公司以资本公积转增资本，注册资本由 2,000 万元增加至 10,000 万元。此次增资完成后原股东持股比例不变。

2016 年 11 月 29 日，原股东中国航空器材进出口有限责任公司更名为中国航空器材有限责任公司。

2019 年 5 月 7 日，公司更名为中航材利顿航空科技有限公司。

2022 年 9 月 22 日，经全体股东决议，公司注册资本由 10,000 万元增加至 11,111.1111 万元，新增的注册资本 1,111.1111 万元由新股东中国国有企业混合所有制改革基金有限公司和中国航空器材集团有限公司分别以货币资金出资认购。本次增资完成后，中国航空器材有限责任公司、昆明利顿租赁服务有限公司、昆明博飞经济信息咨询有限公司、自然人孙宇平、中国航空器材集团有限公司和中国国有企业混合所有制改革基金有限公司分别持有本公司注册资本的比例为 45%、42.5%、1.71%、0.54%、5.1% 和 4.9%。

2023 年 1 月和 2 月，原股东昆明利顿租赁服务有限公司将其在本公司的 4,750 万元出资转让给共青城利顿投资合伙企业（有限合伙），昆明博飞经济信息咨询有限公司将其在本公司的 190.00 万元出资转让给昆明利顿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；昆明利顿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）将其在本公司的 485.2222 万元出资转让给嘉兴瑞鸿股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后，中国航空器材有限责任公司、昆明利顿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、嘉兴瑞鸿股权投资合伙企业（有限合伙）、自然人孙宇平、中国航空器材集团有限公司、中国国有企业混合所有制改革基金有限公司和共青城利顿投资合伙企业（有限合伙）分别持有本公司注册资本的比例为 45%、35.843%、4.367%、0.54%、5.1%、4.9% 和 4.25%。

2023 年 3 月 25 日，公司创立大会决议通过公司整体变更设立为股份有限公司，名称变更为中航材

利顿航空科技股份有限公司，注册资本为人民币 111,111,111.00 元。股东以其持有的公司截止 2022 年 9 月 30 日经审计的净资产，扣除 2023 年 3 月 1 日股东会决议以 2022 年 9 月 30 日为分红基准日分配的 40,000,000.00 元后的净资产为基础，按原出资比例认购股份公司股份，净资产超过股本的计入资本公积。本次股改出资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2023]第 ZK20200 号验资报告。

经营业务范围：IT 网络平台设计、开发、安装、调试及应用；航空器材销售；航空器材租赁（除飞机、飞机发动机、起落架外）；航空器维修与制造；航空人员及技术的培训；航空器材支援；航空互联网信息技术服务；企业管理咨询；企业信息化咨询及实施；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备；软、硬件运营维护；设计、制作、代理、发布国内各类广告；对外贸易经营（货物进出口或技术进出口）；第三方物流服务，物流代理服务。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1-6 月、2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(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**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2. 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

## 6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,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。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。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(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,

在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	按照账龄划分
应收账款	其他组合	按照向客户收款先于给相关供应商付款划分
应收票据	低风险组合	按是否到付款时点
其他应收款	备用金组合	按款项性质划分

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、低值易耗品、合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净

值以一般销售价格为基础计算。

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。

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。

## **(十一) 合同资产**

### **1. 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2. 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### **(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十三) 固定资产**

#### **1. 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### **2. 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
航材周转件	年限平均法	10	5	9.50

#### **3. 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### **(十四) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
客户关系	10 年	直线法

## 3. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与 研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。研发活动的相关折旧摊销费用包括用于研究开发活动的办公场所的折旧摊销费。

## 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入

的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 合同负债**

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

## **(十八) 职工薪酬**

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益

计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(十九) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **(二十) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) AOG 业务

公司 AOG 业务，即航材应急保障业务，包括航材价拨业务和航材租赁业务。航材价拨业务在航材送达客户签收后确认收入，其中在外部件航材价拨业务中，本公司为代理人，按照预期有权收取的购销价差金额确认收入。航材租赁业务分为自有件航材租赁业务和外部件航材租赁业务。自有件航材租赁业务适用租赁准则确认租赁收入，外部件航材租赁业务中，本公司为代理人，以已租时间作为履约进度，按照预期有权收取的租金价差确认收入。

### (2) IT 解决方案咨询及开发服务

公司 IT 解决方案咨询及开发服务包括软件开发和软件运维服务。对于产软件产品的开发，在产品

移交验收后确认收入。对于软件运维服务，公司按照履约进度在服务期内分期确认收入。

### (3) EXPT 业务

公司从多种渠道，包括二手飞机拆解和购买航材，保障飞机的航材需求，在航材送达客户签收后确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (二十三) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建 或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款

额。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(XX) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十一) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十五) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

## (二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	金额大于 50 万元

坏账准备收回或转回金额重要的应收账款	金额大于 50 万元
重要的应收账款核销情况	金额大于 50 万元
坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款	金额大于 50 万元
重要的按单项计提减值准备的合同资产	金额大于 50 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	金额大于 300 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于 50 万元
账龄超过一年的重要合同负债	金额大于 50 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	金额大于 50 万元

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司报告期内无重大会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中航材利顿（北京）航空科技有限公司	20%

注：中航材利顿（北京）航空科技有限公司为小微企业，实际所得税税率根据年度应纳税所得额确定。

### (二) 税收优惠

本公司属于高新技术企业，于 2024 年 11 月 1 日收到云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局颁发的证书编号为 GR202453000694 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2024 至 2026 期间按 15% 的税率征收企业所得税。

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）的规定，小型微利企业年度应纳税所得额超过 100 万元，不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按照 20% 税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	2025.6.30	2024.12.31
银行存款	82,469,769.29	117,833,692.41
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>82,469,769.29</b>	<b>117,833,692.41</b>

## (二) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	198,241,842.18	137,477,173.59
1 至 2 年	47,602,987.11	68,927,790.63
2 至 3 年	33,875,101.42	10,453,093.69
3 至 4 年	24,666,738.39	17,600,711.04
4 至 5 年	3,025,829.86	3,000,584.94
5 年以上	2,516,566.12	5,301,571.19
<b>小计</b>	<b>309,929,065.08</b>	<b>242,760,925.08</b>
减：坏账准备	50,596,785.64	53,455,048.98
<b>合计</b>	<b>259,332,279.44</b>	<b>189,305,876.10</b>

### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	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	65,088,552.81	21.00	32,544,276.41	50.00	32,544,276.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,840,512.27	79.00	18,052,509.23	7.37	226,788,003.04
其中：					
账龄组合	220,467,749.20	71.13	16,049,684.07	7.28	204,418,065.13
其他组合	24,372,763.07	7.86	2,002,825.16	8.22	22,369,937.91
<b>合计</b>	<b>309,929,065.08</b>	<b>100.00</b>	<b>50,596,785.64</b>		<b>259,332,279.44</b>

2024 年 12 月 31 日

类别	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	80,827,873.08	33.30	40,658,085.81	50.30	40,169,787.27
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,933,052.00	66.70	12,796,963.17	7.90	149,136,088.83
其中：					
账龄组合	143,243,500.18	59.00	10,855,116.86	7.58	132,388,383.32
其他组合	18,689,551.82	7.70	1,941,846.31	10.39	16,747,705.51
<b>合计</b>	<b>242,760,925.08</b>	<b>100.00</b>	<b>53,455,048.98</b>		<b>189,305,876.10</b>

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
幸福航空有限责任公司	38,062,661.11	19,031,330.56	50.00	预期无法全额收回
奥凯航空有限公司天津分公司	6,398,172.90	3,199,086.45	50.00	预期无法全额收回
龙江航空有限公司	20,627,718.80	10,313,859.40	50.00	预期无法全额收回
<b>合计</b>	<b>65,088,552.81</b>	<b>32,544,276.41</b>		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
幸福航空有限责任公司	44,622,318.14	22,311,159.07	50.00	预期无法全额收回
奥凯航空有限公司天津分公司	10,217,610.94	5,108,805.47	50.00	预期无法全额收回
龙江航空有限公司	25,499,645.46	12,749,822.73	50.00	预期无法全额收回
<b>合计</b>	<b>80,339,574.54</b>	<b>40,169,787.27</b>		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	181,034,137.02	9,051,706.85	5.00
1至2年	30,393,915.34	3,039,391.53	10.00
2至3年	5,050,675.52	1,010,135.10	20.00
3至4年	1,977,849.89	988,924.95	50.00
4至5年	258,228.96	206,583.17	80.00
5年以上	1,752,942.47	1,752,942.47	100.00
<b>合计</b>	<b>220,467,749.20</b>	<b>16,049,684.07</b>	

名称	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	109,814,951.00	5,490,747.56	5.00
1至2年	28,715,415.54	2,871,541.56	10.00
2至3年	2,344,070.31	468,814.06	20.00
3至4年	255,598.35	127,799.18	50.00
4至5年	1,086,252.42	869,001.94	80.00
5年以上	1,027,212.56	1,027,212.56	100.00
<b>合计</b>	<b>143,243,500.18</b>	<b>10,855,116.86</b>	

其他组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	24,372,763.07	2,002,825.16	8.22
<b>合计</b>	<b>24,372,763.07</b>	<b>2,002,825.16</b>	

名称	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	18,689,551.82	1,941,846.31	10.39
合计	<b>18,689,551.82</b>	<b>1,941,846.31</b>	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40,658,085.81		8,113,809.40			32,544,276.41
账龄组合	10,855,116.86	5,194,567.21				16,049,684.07
其他组合	1,941,846.31	60,978.85				2,002,825.16
合计	<b>53,455,048.98</b>	<b>5,255,546.06</b>	<b>8,113,809.40</b>	-	-	<b>50,596,785.64</b>

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025年1-6月	2024年度
实际核销的应收账款		32,619.06

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	2025.6.30		
	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
期末余额前五名的汇总金额	<b>176,894,658.61</b>	<b>40.00</b>	<b>49,589,672.67</b>

	2024.12.31		
	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
期末余额前五名的汇总金额	<b>200,104,874.61</b>	<b>49.72</b>	<b>48,826,434.39</b>

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
应收票据	125,000.00	13,489,427.64
合计	<b>125,000.00</b>	<b>13,489,427.64</b>

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	140,765,171.05	100.00	4,654,749.13	100.00
合计	<b>140,765,171.05</b>	<b>100.00</b>	<b>4,654,749.13</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.6.30		2024.12.31	
	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名的汇总金额	94,131,945.68	93.00	3,936,851.22	84.58

### (五) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,861,365.61	1,460,372.53
合计	1,861,365.61	1,460,372.53

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1年以内	672,888.61	513,287.17
1至2年	990,826.28	735,000.00
2至3年	220,000.00	220,000.00
3至4年		1,000.00
4至5年	501,000.00	500,000.00
5年以上	39,500.00	39,500.00
小计	2,424,214.89	2,008,787.17
减：坏账准备	562,849.28	548,414.64
合计	1,861,365.61	1,460,372.53

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,424,214.89	100.00	562,849.28	23.22	1,861,365.61
其中：					
账龄组合	1,598,192.78		562,849.28	35.22	1,035,343.50
备用金组合	826,022.11				826,022.11
合计	2,424,214.89	100.00	562,849.28		1,861,365.61

2024 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,008,787.17	100.00	548,414.64	27.30	1,460,372.53
其中：					
账龄组合	1,532,792.78	76.30	548,414.64	35.78	984,378.14
备用金组合	475,994.39	23.70			475,994.39
合计	2,008,787.17	100.00	548,414.64		1,460,372.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,400.00	4,520.00	5.00	248,292.78	12,414.64	5.00
1-2 年	748,292.78	74,829.28	10.00	525,000.00	52,500.00	10.00
2-3 年	220,000.00	44,000.00	20.00	220,000.00	44,000.00	20.00
3-4 年			50.00			50.00
4-5 年	500,000.00	400,000.00	80.00	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上	39,500.00	39,500.00	100.00	39,500.00	39,500.00	100.00
合计	1,598,192.78	562,849.28		1,532,792.78	548,414.64	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	815,462.00			815,462.00
2023.12.31 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				
本期转回	267,047.36			267,047.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	548,414.64			548,414.64

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额	548,414.64			548,414.64

2024.12.31 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	14,434.64				14,434.64
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动					
<b>2025.6.30 余额</b>	<b>562,849.28</b>				<b>562,849.28</b>

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	548,414.64	14,434.64				562,849.28
<b>合计</b>	<b>548,414.64</b>	<b>14,434.64</b>				<b>562,849.28</b>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2025.6.30	2024.12.31
押金、保证金	1,598,192.78	1,532,792.78
员工备用金	826,022.11	331,903.14
其他		144,091.25
<b>合计</b>	<b>2,424,214.89</b>	<b>2,008,787.17</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	20.63	50,000.00
东方航空技术有限公司	押金保证金	500,000.00	4-5 年	20.63	400,000.00
孙宇光	押金保证金	248,292.78	1-2 年	10.24	24,829.28
江西国际货运航空有限公司	投标保证金	220,000.00	2-3 年	9.08	44,000.00
上海东航招标咨询有限公司	押金保证金	45,100.00	1 年以内	1.86	2,255.00
<b>合计</b>		<b>1,513,392.78</b>		<b>62.43</b>	<b>521,084.28</b>

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	24.89	50,000.00
东方航空技术有限公司	押金保证金	500,000.00	4-5 年	24.89	400,000.00
孙宇光	房租押金	248,292.78	1 年以内	12.36	12,414.64
江西国际货运航空有限公司	投标保证金	220,000.00	2-3 年	10.95	44,000.00
中国民航大学	押金保证金	29,500.00	5 年以上	1.47	29,500.00
<b>合计</b>		<b>1,497,792.78</b>		<b>74.56</b>	<b>535,914.64</b>

## (六) 存货

### 1、存货分类

类别	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	174,235,457.59	2,671,996.98	171,563,460.61	179,626,701.95	2,671,996.98	176,954,704.97
合同履约成本	20,972,779.03	819,274.78	20,153,504.25	12,542,221.88	819,274.78	11,722,947.10
发出商品				14,000.00		14,000.00
合计	195,208,236.62	3,491,271.76	191,716,964.86	192,182,923.83	3,491,271.76	188,691,652.07

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,671,996.98					2,671,996.98
合同履约成本	819,274.78					819,274.78
合计	3,491,271.76					3,491,271.76

## (七) 合同资产

### 1、合同资产情况

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
AOG 业务	124,561,900.64	22,719,811.82	101,842,088.82	143,164,348.15	13,050,008.79	130,114,339.36
IT 业务	11,876,318.07	486,959.08	11,389,358.99	16,523,951.22	670,175.67	15,853,775.55
合计	136,438,218.71	23,206,770.90	113,231,447.81	159,688,299.37	13,720,184.46	145,968,114.91

### 2、合同资产按减值计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	31,959,083.30	23.42	15,979,541.65	50.00	15,979,541.65
按信用风险特征组合计提减值准备	104,479,135.41	76.58	7,227,229.25	6.92	97,251,906.16
其中：					
账龄组合	103,284,885.41	75.70	7,207,229.25	6.98	96,077,656.16
其他组合	1,194,250.00	0.88	20,000.00	1.67	1,174,250.00
合计	136,438,218.71	100.00	23,206,770.90		113,231,447.81

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	12,487,575.13	7.82	6,243,787.57	50.00	6,243,787.56
按信用风险特征组合计提减值准备	147,200,724.24	92.18	7,476,396.89	5.08	139,724,327.35
其中：					

账龄组合	140,035,224.24	87.69	7,356,396.89	5.25	132,678,827.35
其他组合	7,165,500.00	4.49	120,000.00	1.67	7,045,500.00
合计	<b>159,688,299.37</b>	<b>100.00</b>	<b>13,720,184.46</b>		<b>145,968,114.91</b>

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	2025.6.30			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
幸福航空有限责任公司	18,689,119.74	9,344,559.87	50.00	预期无法全额收回
龙江航空有限公司	10,128,401.30	5,064,200.65	50.00	预期无法全额收回
奥凯航空有限公司天津分公司	3,141,562.26	1,570,781.13	50.00	预期无法全额收回
合计	<b>31,959,083.30</b>	<b>15,979,541.65</b>		

名称	2024.12.31			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
幸福航空有限责任公司	10,291,865.22	5,145,932.61	50.00	预期无法全额收回
龙江航空有限公司	2,195,709.91	1,097,854.96	50.00	预期无法全额收回
合计	<b>12,487,575.13</b>		<b>6,243,787.57</b>	

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	103,284,885.41	7,207,229.25	6.98	140,035,224.24	7,356,396.89	5.25
其他组合	1,194,250.00	20,000.00	1.67	7,165,500.00	120,000.00	1.67
合计	<b>104,479,135.41</b>	<b>7,227,229.25</b>		<b>147,200,724.24</b>	<b>7,476,396.89</b>	

### 3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2024.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2025.6.30
单项计提	6,243,787.57	9,735,754.08			<b>15,979,541.65</b>
账龄组合	7,356,396.89		149,167.64		<b>7,207,229.25</b>
其他组合	120,000.00		100,000.00		<b>20,000.00</b>
合计	<b>13,720,184.46</b>	<b>9,735,754.0</b>	<b>249,167.64</b>		<b>23,206,770.90</b>

### (八) 其他流动资产

项目	2025.6.30	2024.12.31
待抵扣进项税	16,551,572.19	14,679,568.46
合计	<b>16,551,572.19</b>	<b>14,679,568.46</b>

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	69,521,580.57	68,802,734.21
合计	<b>69,521,580.57</b>	<b>68,802,734.21</b>

#### 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	航空周转件	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,690,558.03	88,027,683.63	3,728,539.82	2,693,126.68	99,139,908.16
(2) 本期增加金额		5,287,461.91		19,848.12	5,307,310.03
—购置		5,287,461.91		19,848.12	5,307,310.03
(3) 本期减少金额				116,433.03	116,433.03
—处置或报废				116,433.03	116,433.03
(4) 期末余额	4,690,558.03	93,315,145.54	3,728,539.82	2,596,541.77	104,330,785.16
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	74,267.17	24,735,685.40	3,542,112.83	1,985,108.55	30,337,173.95
(2) 本期增加金额	111,400.75	4,382,055.65	-	89,467.67	4,582,924.07
—计提	111,400.75	4,382,055.65	-	89,467.67	4,582,924.07
(3) 本期减少金额				110,893.43	110,893.43
—处置或报废				110,893.43	110,893.43
(4) 期末余额	185,667.92	29,117,741.05	3,542,112.83	1,963,682.79	34,809,204.59
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,504,890.11	64,197,404.49	186,426.99	632,858.98	69,521,580.57
(2) 上年年末账面价值	4,616,290.86	63,291,998.23	186,426.99	708,018.13	68,802,734.21

### 3、通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司航空周转件用于对外租赁，租赁期间1-3个月不等。

#### (十) 使用权资产

##### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,769,685.43	10,769,685.43
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	10,769,685.43	10,769,685.43
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	6,966,537.58	6,966,537.58
(2) 本期增加金额	999,844.92	999,844.92
—计提	999,844.92	999,844.92
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,966,382.50	7,966,382.50
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	2,803,302.93		2,803,302.93
(2) 上年年末账面价值	3,803,147.85		3,803,147.85

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	客户关系	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	13,709,040.72	11,200,000.00	24,909,040.72
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,709,040.72	11,200,000.00	24,909,040.72
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	12,759,236.65	9,893,333.34	22,652,569.99
(2) 本期增加金额			
一计提	580,177.03	560,000.00	1,140,177.03
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	13,339,413.68	10,453,333.34	23,792,747.02
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	369,627.04	746,666.66	1,116,293.70
(2) 上年年末账面价值	949,804.07	1,306,666.66	2,256,470.73

## (十二) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025.6.30	本期增加	本期减少	2024.12.31
账面原值				
收购汉端科技	15,124,225.15			15,124,225.15
收购昆明利顿企管	41,878,511.24			41,878,511.24
小计	57,002,736.39			57,002,736.39
减值准备				
收购汉端科技	15,124,225.15			15,124,225.15
收购昆明利顿企管				
小计	15,124,225.15			15,124,225.15
账面价值	41,878,511.24			41,878,511.24

### 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成

商誉所属的资产组或资产组组合为于 2025 年 6 月 30 日的与该商誉相关的组成资产组的各项资产和负债。

### 3、 可收回金额的具体确定方法

资产组和资产组组合的可收回金额是采用未来现金流量的现值模型计算的。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率。本公司采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	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
资产减值准备	74,366,405.82	11,154,960.87	71,214,919.84	10,682,237.98
存货跌价	3,491,271.76	523,690.76		
租赁负债	3,135,432.07	470,314.81	4,228,934.22	634,340.14
预计负债	1,064,774.77	159,716.22	981,755.90	147,263.39
无形资产	6,607,999.60	991,199.94	7,348,760.93	1,102,314.14
未实现内部利润	1,080,034.02	162,005.10	1,070,798.20	160,619.73
可抵扣亏损			810,512.60	40,525.63
合计	89,745,918.04	13,461,887.70	85,655,681.69	12,767,301.01

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	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	2,803,302.93	420,495.43	3,803,147.85	570,472.18
一次性折旧的固定资产折旧	52,412,708.82	7,861,906.32	52,412,708.82	7,861,906.32
合计	55,216,011.75	8,282,401.75	56,215,856.67	8,432,378.50

#### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	420,495.43	13,041,392.27	570,472.18	12,196,828.83
递延所得税负债	420,495.43	7,861,906.32	570,472.18	7,861,906.32

### (十四) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	2025.6.30	2024.12.31
信用借款	148,201,903.69	139,125,751.39
合计	148,201,903.69	139,125,751.39

### (十五) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
1年以内	216,876,445.16	156,115,113.95
1至2年	35,365,767.89	28,346,358.05
2至3年	8,166,932.16	9,578,480.05
3年以上	41,654,023.18	33,445,317.95
合计	302,063,168.39	227,485,270.00

## 2、账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2025.6.30	未偿还或结转的原因
中国国际航空股份有限公司	10,309,877.86	未结算
东方航空技术有限公司	13,915,997.82	未结算
深圳市空管通信技术发展有限公司	1,701,152.35	未结算
中原龙浩航空有限公司	1,448,296.05	未结算
海南航空控股股份有限公司	1,226,773.47	未结算
北京飞机维修工程有限公司杭州分公司	1,175,382.21	未结算
<b>合计</b>	<b>29,777,479.76</b>	
项目	2024.12.31	未偿还或结转的原因
中国国际航空股份有限公司	20,398,886.93	未结算
深圳市空管通信技术发展有限公司	13,915,997.82	未结算
东方航空技术有限公司	8,314,321.68	未结算
浙江长龙航空有限公司	3,998,378.46	未结算
海南航空控股股份有限公司	2,716,966.14	未结算
成都航空有限公司	2,101,535.88	未结算
<b>合计</b>	<b>51,446,086.91</b>	

## (十六) 预收款项

### 1、预收款项列示

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1年以内（含1年）	3,060,441.78	473,632.60
1-2年		221,210.67
2年以上	99,400.79	
<b>合计</b>	<b>3,159,842.57</b>	<b>694,843.27</b>

### 2、无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十七) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	2025.6.30	2024.12.31
预收IT项目款	12,249,961.32	12,279,835.57
预收航材价拨款		
<b>合计</b>	<b>12,249,961.32</b>	<b>12,279,835.57</b>

### 2、无账龄超过一年的重要合同负债。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	388,489.27	28,185,919.89	23,890,121.01	4,684,288.15
离职后福利-设定提存计划	544,483.63	3,171,441.89	2,926,410.91	789,514.61
辞退福利		145,890.00	145,890.00	
<b>合计</b>	<b>932,972.90</b>	<b>31,503,251.78</b>	<b>26,962,421.92</b>	<b>5,473,802.76</b>

### 2、短期薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	168,411.59	23,508,954.98	19,909,510.79	3,767,855.78
(2) 职工福利费	345.08	95,851.82	96,196.90	
(3) 社会保险费	160,948.03	1,891,545.42	1,741,654.64	310,838.81
其中：医疗保险费	99,535.81	1,829,272.90	1,678,382.16	250,426.55
工伤保险费	6,990.82	61,341.48	59,022.12	9,310.18
生育保险费	54,421.40	330.00	3,649.32	51,102.08
其他保险		601.04	601.04	
(4) 住房公积金		2,214,396.87	1,930,642.64	283,754.23
(5) 工会经费和职工教育经费	58,784.57	475,170.80	212,116.04	321,839.33
合计	<b>388,489.27</b>	<b>28,185,919.89</b>	<b>23,890,121.01</b>	<b>4,684,288.15</b>

### 3、设定提存计划列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
基本养老保险	528,650.01	3,070,850.57	2,833,067.84	766,432.74
失业保险费	15,833.62	100,591.32	93,343.07	23,081.87
合计	<b>544,483.63</b>	<b>3,171,441.89</b>	<b>2,926,410.91</b>	<b>789,514.61</b>

### (十九) 应交税费

税费项目	2025.6.30	2024.12.31
企业所得税	11,101,246.35	10,376,749.33
增值税	3,494,023.17	793,200.26
个人所得税	219,221.07	1,241,419.30
城市维护建设税	193,149.47	33,179.25
教育费附加	137,963.90	46,450.98
印花税	83,856.63	184,939.99
房产税	19,781.80	
城镇土地使用税	761.05	
合计	<b>15,250,003.44</b>	<b>12,675,939.11</b>

### (二十) 其他应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31
应付利息	247,155.83	
应付股利		
其他应付款项	904,448.53	2,411,107.46
合计	<b>1,151,604.36</b>	<b>2,411,107.46</b>

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
保证金	236,429.77	1,131,943.48
外部款项往来	898,552.48	1,151,982.90
待报销费用		127,181.08
员工个人工会会费	16,622.11	
合计	<b>1,151,604.36</b>	<b>2,411,107.46</b>

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
一年内到期的租赁负债	2,059,589.71	2,059,589.72
合计	<b>2,059,589.71</b>	<b>2,059,589.72</b>

(二十二) 其他流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
待转销项税	37,408,624.07	26,797,819.51
合计	<b>37,408,624.07</b>	<b>26,797,819.51</b>

(二十三) 租赁负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
租赁付款额	3,277,110.16	4,370,177.20
减： 未确认融资费用	69,323.86	141,678.10
重分类至一年内到期的非流动负债	2,059,589.71	2,059,589.71
合计	<b>1,148,196.59</b>	<b>2,168,909.39</b>

(二十四) 预计负债

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30	形成原因
产品质量保证	981,755.90	83,018.87		1,064,774.77	
合计	<b>981,755.90</b>	<b>83,018.87</b>		<b>1,064,774.77</b>	

(二十五) 股本

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	<b>111,111,111.00</b>						<b>111,111,111.00</b>

(二十六) 资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
资本溢价（股本溢价）	96,953,688.05			96,953,688.05
合计	<b>96,953,688.05</b>			<b>96,953,688.05</b>

(二十七) 盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	14,885,627.35			14,885,627.35
合计	<b>14,885,627.35</b>			<b>14,885,627.35</b>

(二十八) 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度
年初未分配利润	146,595,019.17	69,389,458.78
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	27,791,008.96	93,174,297.15
减： 提取法定盈余公积		8,968,736.76

应付普通股股利		7,000,000.00
股改转为资本公积		
<b>期末未分配利润</b>	<b>174,386,028.13</b>	<b>146,595,019.17</b>

### (二十九) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,080,691.09	24,177,723.24	103,155,332.57	29,366,399.29
其他业务			583,586.65	176,885.20
<b>合计</b>	<b>81,080,691.09</b>	<b>24,177,723.24</b>	<b>103,738,919.22</b>	<b>29,543,284.49</b>

营业收入明细:

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
AOG 业务	63,127,855.58	57,313,622.23
EXPT 业务	2,225,811.19	25,058,227.04
IT 业务	15,727,024.33	20,783,483.30
其他业务		583,586.65
<b>合计</b>	<b>81,080,691.09</b>	<b>103,738,919.22</b>

#### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
AOG 业务	63,127,855.58	12,519,067.93	57,313,622.23	8,596,890.89
EXPT 业务	2,225,811.19	1,131,524.46	25,058,227.04	10,527,368.79
IT 业务	15,727,024.32	10,527,130.85	20,783,483.30	10,242,139.61
其他业务			583,586.65	176,885.20
<b>合计</b>	<b>81,080,691.09</b>	<b>24,177,723.24</b>	<b>103,738,919.22</b>	<b>29,543,284.49</b>
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	24,556,449.12	11,054,175.46	48,125,009.26	17,989,193.98
在某一时段内确认	56,524,241.97	13,123,547.78	55,613,909.96	11,554,090.51
<b>合计</b>	<b>81,080,691.09</b>	<b>24,177,723.24</b>	<b>103,738,919.22</b>	<b>29,543,284.49</b>

### (三十) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	200,317.09	196,881.50
教育费附加	85,850.18	84,377.78
地方教育费附加	57,233.45	56,251.84
印花税	195,734.99	162,462.98
房产税	32,969.67	
城镇土地使用税	1,522.10	
<b>合计</b>	<b>573,627.48</b>	<b>499,974.10</b>

### (三十一) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	1,699,901.92	1,797,964.45
业务招待费	1,389,330.94	1,298,407.25
无形资产摊销	560,000.00	557,776.22
技术服务费	971.70	32,947.92
差旅费	160,607.76	148,785.23
办公费	850.60	10,914.18
交通费	10,333.58	9,190.31
会议费	8,910.89	
合计	3,830,907.39	3,855,985.56

### (三十二) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	6,639,331.11	6,147,691.03
仓储管理费	203,447.95	260,888.60
商业保险	320,090.49	2,125.94
使用权资产摊销	724,884.28	999,844.90
无形资产摊销	210,549.99	687,675.83
咨询服务费	1,086,220.91	426,322.79
业务招待费	121,073.30	268,755.44
董事会费	122,325.00	237,083.08
差旅费	290,553.50	232,105.50
办公费	225,110.05	315,512.77
中介机构服务费	2,698,113.20	132,075.46
折旧费	174,669.50	62,891.00
交通费	30,432.37	44,796.14
会议费	102,899.02	18,513.39
房租及杂费		19,614.37
低值易耗品		18,000.00
工会经费	475,170.80	410,036.92
党组织工作经费	236,429.77	
其他	466,996.17	634,755.26
合计	14,128,297.41	10,918,688.41

### (三十三) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	7,032,480.42	6,773,438.96
咨询费	99,600.00	202,018.87
差旅费	95,039.30	299,666.93
折旧与摊销	26,198.92	4,566.25
办公费	141,903.15	9,849.34
车辆费用	29,123.68	29,719.68
交通费	2,797.77	4,134.88
房租及杂费	308,932.06	
合计	7,736,075.30	7,323,394.91

#### (三十四) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利息费用	1,601,792.15	2,260,993.48
其中：租赁负债利息费用	72,354.23	120,429.63
减：利息收入	1,067,126.05	302,446.35
汇兑损益	-267,001.25	
其他	738.85	137,796.11
<b>合计</b>	<b>268,403.70</b>	<b>2,096,343.24</b>

#### (三十五) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助	100,000.00	
代扣个人所得税手续费	52,903.64	46,859.05
<b>合计</b>	<b>152,903.64</b>	<b>46,859.05</b>

#### (三十六) 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
应收账款坏账损失	-2,858,263.34	15,689,790.14
其他应收款坏账损失	14,434.65	424,870.30
<b>合计</b>	<b>-2,843,828.69</b>	<b>16,114,660.44</b>

#### (三十七) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		189,580.02
合同资产减值损失	9,486,586.44	4,771,823.57
<b>合计</b>	<b>9,486,586.44</b>	<b>4,961,403.59</b>

#### (三十八) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2025年1-6月	2024年1-6月	2025年1-6月	2024年1-6月
固定资产处置收益	213,113.45	1,381,909.35	213,113.45	1,381,909.35
<b>合计</b>	<b>213,113.45</b>	<b>1,381,909.35</b>	<b>213,113.45</b>	<b>1,381,909.35</b>

#### (三十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2025年1-6月	2024年1-6月	2025年1-6月	2024年1-6月
预收款转销	7,049,888.03		7,049,888.03	
其他	544.96	1,071.06	544.96	1,071.06
<b>合计</b>	<b>7,050,432.99</b>	<b>1,071.06</b>	<b>7,050,432.99</b>	<b>1,071.06</b>

#### (四十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2025年1-6月	2024年1-6月	2025年1-6月	2024年1-6月
非流动资产毁损报废损失	5,423.10			

罚款滞纳金支出	41,492.34				
其他	690.24	0.60	0.01	0.60	
<b>合计</b>	<b>47,605.68</b>	<b>0.60</b>	<b>0.01</b>	<b>0.60</b>	

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用	4,145,297.70	6,838,025.95
递延所得税费用	-844,563.44	-3,160,537.47
<b>合计</b>	<b>3,300,734.26</b>	<b>3,677,488.48</b>

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利润总额	31,091,743.22	29,855,023.34
按法定税率计算的所得税费用	4,663,761.48	4,478,253.50
子公司适用不同税率的影响	-294,010.61	-78,954.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发加计扣除事项	-1,069,016.61	-721,810.25
<b>所得税费用</b>	<b>3,300,734.26</b>	<b>3,677,488.48</b>

#### (四十二) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	27,862,281.05	26,291,488.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	111,111,111.00	111,111,111.00
基本每股收益	0.25	0.24
其中：持续经营基本每股收益	0.25	0.24
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,862,281.05	26,291,488.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	111,111,111.00	111,111,111.00
稀释每股收益	0.25	0.24
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	0.24
终止经营稀释每股收益		

#### (四十三) 现金流量表项目

##### 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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
保证金	54,900.00	1,229,063.88
利息收入	1,066,974.23	151.67
其他收益	355,142.76	302,294.68
其他往来	647,054.68	555,671.50
合计	<b>2,124,071.67</b>	<b>2,087,181.73</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
管理费用	10,391,179.09	6,718,410.28
销售费用	1,890,948.36	2,102,228.24
研发费用		88,498.00
其他往来等	274,361.26	2,078,047.49
合计	<b>12,556,488.71</b>	<b>10,987,184.01</b>

## (四十四) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,791,008.96	26,177,534.86
加：信用减值损失	-2,843,828.69	16,114,660.44
资产减值准备	9,486,586.44	4,961,403.59
固定资产折旧	4,472,030.64	4,472,030.64
使用权资产折旧	999,844.92	999,844.92
无形资产摊销	1,140,177.03	1,140,177.03
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）	-213,113.45	-1,381,909.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	268,403.70	2,096,343.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-844,563.44	-3,160,537.47
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）	-3,025,312.79	-5,033,464.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,436,723.60	-297,167,791.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,867,305.57	139,616,535.49
经营活动产生的现金流量净额	-37,338,184.71	-111,165,172.84
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	82,469,769.29	66,738,168.27
减：现金的期初余额	117,833,692.41	161,603,953.64
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	-35,363,923.12	-94,865,785.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2025.6.30	2024.12.31
一、现金	82,469,769.29	117,833,692.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	82,469,769.29	117,833,692.41
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	82,469,769.29	117,833,692.41
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十五) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

2025 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,802,466.60	7.1884	56,087,250.91

## (四十六) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
租赁负债的利息费用	72,354.23	120,429.63

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,032,480.42	6,773,438.96
咨询费	99,600.00	202,018.87
差旅费	95,039.30	299,666.93
折旧与摊销	335,130.98	4,566.25
办公费	141,903.15	9,849.34
车辆费用	29,123.68	29,719.68
交通费	2,797.77	4,134.88
合计	7,736,075.30	7,323,394.91
其中：费用化研发支出	7,736,075.30	7,323,394.91
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

2025 年 6 月，本公司投资设立全资子公司天津利顿十一号租赁有限责任公司，纳入合并范围，除此之外，本报告期合并范围未发生其他变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2025.6.30		取得方式	
					持股比例 (%)			
					直接	间接		
中航材利顿（北京）航空科技有限公司	480 万元	北京市	北京市	科技推广与应用服务	100.00		投资设立	
天津利顿十一号租赁有限责任公司	1 万元	天津市	天津市	机械设备租赁	100.00		投资设立	

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
民航专项经费资助	620,000.00		620,000.00
技术合同认定登记奖补	300,000.00		300,000.00
高薪技办企业筑基扩容补贴	100,000.00	100,000.00	
稳岗补贴	26,193.62		26,193.62
促进就业补贴	2,000.00		2,000.00
合计	1,048,193.62	100,000.00	948,193.62

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		152,527,661.17				152,527,661.17	148,201,903.69
应付账款		302,063,168.39				302,063,168.39	302,063,168.39
其他应付款		1,151,604.36				1,151,604.36	1,151,604.36
租赁负债(含一年内到期)		2,179,373.53	1,230,636.30			3,410,009.83	3,247,628.41
合计		<b>457,921,807.45</b>	<b>1,230,636.30</b>			<b>459,152,443.75</b>	<b>454,664,304.85</b>

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		143,186,591.67				143,186,591.67	139,125,751.39
应付账款		227,485,270.00				227,485,270.00	227,485,270.00
其他应付款		2,411,107.46				2,411,107.46	2,411,107.46
租赁负债(含一年内到期)		2,179,373.53	2,190,803.67			4,370,177.20	4,228,499.11
合计		<b>375,262,342.66</b>	<b>2,190,803.67</b>			<b>377,453,146.33</b>	<b>373,250,627.96</b>

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2025 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,431,865.92 元（2024 年 12 月 31 日：1,156,941.39 元）。

### （2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十二、关联方

### 及关联交易

#### （一）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	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(%)
中国航空器材有限责任公司	北京市	民用航空材料及航空运输设备销售	200,000 万元	45.00	45.00

中国航空器材集团有限公司直接持有本公司 5.10% 股权，通过其子公司中国航空器材有限责任公司间接控制本公司 45.00% 股权，合计控制本公司 50.10% 股份，为本公司实际控制人。

#### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
爱尔兰奇龙航空租赁有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
中国航空器材西南有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业

中国航空器材集团西北有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业
中航材（北京）融资租赁有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的企业
北京凯兰航空技术有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
中航材导航技术（北京）有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
昆明利顿租赁服务有限公司	公司股东、董事、总经理孙宇平控制的企业
广州飞机维修工程有限公司	中航材有限董事李欣担任董事的企业
东方航空技术有限公司	中航材有限董事谢富荣担任董事、高级管理人员的企业
北京飞机维修工程有限公司	中航材有限董事王涛担任高级管理人员的企业
北京集安航空资产管理有限公司	中航材有限董事王涛担任董事的企业
上海飞机客户服务有限公司	中航材有限董事杨军担任董事的企业
孙宇光	公司董事、总经理关系密切的家庭成员

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
北京集安航空资产管理有限公司	采购商品	93,600.00	703,699.11
中国航空器材集团西北有限责任公司	采购商品	712,830.58	1,981,949.44
中国航空器材西南有限公司	采购商品	111,224.40	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
北京飞机维修工程有限公司	销售商品、提供劳务	8,147,628.52	6,814,469.10
东方航空技术有限公司	销售商品、提供劳务	11,458,047.02	15,457,655.60
上海飞机客户服务有限公司	销售商品、提供劳务	-8,070.41	315,566.04
北京集安航空资产管理有限公司	销售商品、提供劳务		857,340.00
北京凯兰航空技术有限公司	销售商品、提供劳务	7,290.52	6,306.39
广州飞机维修工程有限公司	销售商品、提供劳务	1,480,411.17	243,330.13
中国航空器材集团西北有限责任公司	销售商品、提供劳务	24,070.80	-292.04
中国航空器材西南有限公司	销售商品、提供劳务	663.72	514.14
中国航空器材有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,563,950.12	1,813,852.20
成都华太航空科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,213.20	
北京三元飞机刹车技术有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,526.82	
中航材（北京）融资租赁有限责任公司	销售商品、提供劳务		6,594.34

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2025年1-6月	2024年1-6月
孙宇光	房屋	875,216.74	

昆明利顿租赁服务有限公司	房屋	217,850.30	
出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2025年1-6月	2024年1-6月
孙宇光	房屋	61,685.13	100,389.17
昆明利顿租赁服务有限公司	房屋	10,669.10	20,040.46

### 3、关键管理人员薪酬

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
关键管理人员薪酬	2,541,458.00	2,947,176.47

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京飞机维修工程有限公司	8,100,293.12	1,403,804.23	10,704,199.56	746,101.21
	东方航空技术有限公司	43,340,512.40	2,700,432.50	15,783,874.86	944,870.09
	中国航空器材有限责任公司	991,627.70	49,581.39	24,048.43	1,254.32
	广州飞机维修工程有限公司	232,869.39	11,643.47	394,056.68	19,702.83
	北京凯兰航空技术有限公司	68,181.06	3,409.05	81,276.12	4,063.81
	中国航空器材西南有限公司	750.00	150.00		
	成都华太航空科技股份有限公司	7,931.98	396.60		
其他应收款					
	孙宇光	248,292.78	24,829.28	248,292.78	12,414.64
	东方航空技术有限公司	500,000.00	400,000.00	500,000.00	400,000.00
预付账款					
	中国航空器材集团西北有限责任公司			338,825.00	
	中国南航集团进出口贸易有限公司	155,721.72		192,207.18	
	北京集安航空资产管理有限公司	35,347.88			
合同资产					
	中国航空器材有限责任公司	2,676,210.93	147,110.55	493,846.58	37,992.33
	广州飞机维修工程有限公司	135,771.97	6,788.60	240,301.75	12,015.09
	北京凯兰航空技术有限公司	49,152.32	2,582.43	27,974.93	1,398.75
	北京飞机维修工程有限公司	6,717,875.71	339,618.56	6,088,246.74	304,617.35
	东方航空技术有限公司	22,329,129.08	1,305,658.17	44,104,555.32	2,279,151.58
	北京三元飞机刹车技术有限责任公司			2,383.79	119.19
	上海飞机客户服务有限公司	2,007,000.00	401,400.00	1,595,364.85	161,289.95

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31
应付账款			
	东方航空技术有限公司	34,732,878.66	33,701,926.33
	中国航空器材有限责任公司	8,269,229.56	1,878,613.64
	北京凯兰航空技术有限公司	38,158.66	34,103.57
	北京集安航空资产管理有限公司		58,459.23
	中国航空器材西南有限公司	268,059.21	
	中国航空器材集团西北有限责任公司	76,344.57	15,988.04
	广州飞机维修工程有限公司	324,673.46	545,945.11
	北京飞机维修工程有限公司	5,058,420.36	4,581,408.98
合同负债			
	东方航空技术有限公司	1,147,641.51	389,150.94
	中国东方航空股份有限公司	198,113.21	198,113.21
一年内到期的非流动负债			
	孙宇光	1,658,113.06	1,658,113.06
	昆明利顿租赁服务有限公司	401,476.66	401,476.66
租赁负债			
	孙宇光	1,740,355.88	3,522,834.72
	昆明利顿租赁服务有限公司	412,958.76	847,342.49

## 十三、股份支付

报告期内公司未发生股份支付事项。

## 十四、承诺及或有事项

报告期内公司没有需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1年以内	198,241,842.18	137,477,173.59
1至2年	47,602,987.11	68,927,790.63
2至3年	33,875,101.42	10,453,093.69
3至4年	24,666,738.39	17,600,711.04
4至5年	3,025,829.86	3,000,584.94
5年以上	2,516,566.12	5,301,571.19

小计	309,929,065.08	242,760,925.08
减：坏账准备	50,596,785.64	53,455,048.98
<b>合计</b>	<b>259,332,279.44</b>	<b>189,305,876.10</b>

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	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	65,088,552.81	21.00	32,544,276.40	50.00	32,544,276.41
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,840,512.27	79.0	18,052,509.24	7.00	226,788,003.03
其中：					
账龄组合	220,467,749.20	71.00	16,049,684.07	7.00	204,418,065.13
其他组合	24,372,763.07	8.	2,002,825.17	8.00	22,369,937.90
<b>合计</b>	<b>309,929,065.08</b>	<b>100.00</b>	<b>50,596,785.64</b>		<b>259,332,279.44</b>

2024年12月31日

类别	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	80,827,873.08	33.30	40,658,085.81	50.00	40,169,787.27
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,933,052.00	66.70	12,796,963.17	8.00	149,136,088.83
其中：					
账龄组合	143,243,500.18	59.00	10,855,116.86	8.00	132,388,383.32
其他组合	18,689,551.82	7.70	1,941,846.31	10.00	16,747,705.51
<b>合计</b>	<b>242,760,925.08</b>	<b>100.00</b>	<b>53,455,048.98</b>		<b>189,305,876.10</b>

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
幸福航空有限责任公司	38,062,661.11	19,031,330.56	50.00	预期无法全额收回
奥凯航空有限公司天津分公司	6,398,172.90	3,199,086.45	50.00	预期无法全额收回
龙江航空有限公司	20,627,718.80	10,313,859.40	50.00	预期无法全额收回
<b>合计</b>	<b>65,088,552.81</b>	<b>32,544,276.41</b>		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
幸福航空有限责任公司	44,622,318.14	22,311,159.07	50.00	预期无法全额收回
奥凯航空有限公司天津分公司	10,217,610.94	5,108,805.47	50.00	预期无法全额收回
龙江航空有限公司	25,499,645.46	12,749,822.73	50.00	预期无法全额收回
<b>合计</b>	<b>80,339,574.54</b>	<b>40,169,787.27</b>		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	181,034,137.02	9,051,706.85	5.00
1至2年	30,393,915.34	3,039,391.53	10.00
2至3年	5,050,675.52	1,010,135.10	20.00
3至4年	1,977,849.89	988,924.95	50.00
4至5年	258,228.96	206,583.17	80.00
5年以上	1,752,942.46	1,752,942.47	100.00
<b>合计</b>	<b>220,467,749.20</b>	<b>16,049,684.07</b>	

名称	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	109,814,951.00	5,490,747.56	5.00
1至2年	28,715,415.54	2,871,541.56	10.00
2至3年	2,344,070.31	468,814.06	20.00
3至4年	255,598.35	127,799.18	50.00
4至5年	1,086,252.42	869,001.94	80.00
5年以上	1,027,212.56	1,027,212.56	100.00
<b>合计</b>	<b>143,243,500.18</b>	<b>10,855,116.86</b>	

其他组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	24,372,763.07	2,002,825.17	8.22
<b>合计</b>	<b>24,372,763.07</b>	<b>2,002,825.17</b>	

名称	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	18,689,551.82	1,941,846.31	10.39
<b>合计</b>	<b>18,689,551.82</b>	<b>1,941,846.31</b>	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40,658,085.81		8,113,809.40			32,544,276.41
账龄组合	10,855,116.86	5,194,567.21				16,049,684.07
其他组合	1,941,846.31	60,978.86				2,002,825.17
<b>合计</b>	<b>53,455,048.98</b>	<b>5,255,546.06</b>	<b>8,113,809.40</b>			<b>50,596,785.64</b>

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025年1-6月	2024年度
实际核销的应收账款		32,619.06

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	2025.6.30		
	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
期末余额前五名的汇总金额	176,894,658.61	40.00	49,589,672.67

  

	2024.12.31		
	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
期末余额前五名的汇总金额	200,104,874.61	50.00	48,826,434.39

## (二) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	53,656,607.60	1,611,523.27
合计	<b>53,656,607.60</b>	<b>1,611,523.27</b>

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1年以内	52,468,130.60	664,437.91
1至2年	990,826.28	735,000.00
2至3年	220,000.00	220,000.00
3至4年		1,000.00
4至5年	501,000.00	500,000.00
5年以上	39,500.00	39,500.00
小计	54,219,456.88	2,159,937.91
减：坏账准备	562,849.28	548,414.64
合计	<b>53,656,607.60</b>	<b>1,611,523.27</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,219,456.88	100.00	562,849.28	1.04	53,656,607.60
其中：					
账龄组合	1,598,192.78	2.95	562,849.28	35.22	1,035,343.50
合并范围内关联方	51,795,241.99	95.53			51,795,241.99
备用金组合	826,022.11	1.52			826,022.11
合计	<b>54,219,456.88</b>	<b>100.00</b>	<b>562,849.28</b>		<b>53,656,607.60</b>

2024 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,159,937.91	100.00	548,414.64	25.39	1,611,523.27
其中：					
账龄组合	1,532,792.78	70.96	548,414.64	35.78	984,378.14
合并范围内关联方	295,241.99	13.67			295,241.99
备用金组合	331,903.14	15.37			331,903.14
合计	<b>2,159,937.91</b>	<b>100.00</b>	<b>815,462.00</b>		<b>1,611,523.27</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	90,400.00	4,520.00	5.00	248,292.78	12,414.64	5.00
1-2 年	748,292.78	74,829.28	10.00	525,000.00	52,500.00	10.00
2-3 年	220,000.00	44,000.00	20.00	220,000.00	44,000.00	20.00
3-4 年						50.00
4-5 年	500,000.00	400,000.00	80.00	500,000.00	400,000.00	80.00
5 年以上	39,500.00	39,500.00	100.00	39,500.00	39,500.00	100.00
合计	1,598,192.78	562,849.28		1,532,792.78	548,414.64	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
2024.12.31 余额		548,414.64					548,414.64
2024.12.31 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		14,434.64					14,434.64
本期转回							
本期转销							
本期核销							
其他变动							
2025.6.30 余额		562,849.28					562,849.28

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按照账龄组合计提	548,414.64	14,434.64				562,849.28
合计	<b>548,414.64</b>	<b>14,434.64</b>				<b>562,849.28</b>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2024.6.30	2024.12.31
押金、保证金	1,598,192.78	1,532,792.78
员工备用金	51,795,241.99	331,903.14
合并范围内关联方	826,022.11	295,241.99
合计	<b>54,219,456.88</b>	<b>2,159,937.91</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津利顿十一号租赁有限责任公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	73.77	
中航材利顿(北京)航空科技有限公司	往来款	11,795,241.99	3—4 年	21.75	
中国南方航空股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.92	50,000.00
东方航空技术有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.92	400,000.00
孙宇光	房租押金	248,292.78	1—2 年	0.46	24,829.28
合计		<b>1,937,326.26</b>		<b>97.83</b>	<b>332,866.31</b>
单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	23.15	50,000.00
东方航空技术有限公司	押金保证金	500,000.00	4-5 年	23.15	400,000.00
中航材利顿(北京)航空科技有限公司	往来款	295,241.99	1 年以内	13.67	
孙宇光	房租押金	248,292.78	1 年以内	11.50	12,414.64
江西国际货运航空有限公司	投标保证金	220,000.00	2-3 年	10.19	44,000.00
合计		<b>1,763,534.77</b>		<b>81.66</b>	<b>506,414.64</b>

(三) 长期股权投资

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	4,810,000.00		4,810,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
合计	<b>4,810,000.00</b>		<b>4,810,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>		<b>4,800,000.00</b>

1、 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中航材利顿（北京）航空科技有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	
天津利顿十一号租赁有限责任公司			10,000.00				10,000.00	
合计	4,800,000.00		10,000.00				4,810,000.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,080,691.09	24,567,904.25	103,155,332.57	29,771,798.09
其他业务			583,586.65	176,885.15
合计	81,080,691.09	24,567,904.25	103,738,919.22	29,948,683.24

营业收入明细：

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
AOG 业务			63,127,855.58	57,313,622.23
EXPT 业务			2,225,811.19	25,058,227.04
IT 业务			15,727,024.33	20,783,483.30
其他业务				583,586.65
合计			81,080,691.09	103,738,919.22

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	2025年1-6月		2024年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
AOG 业务	63,127,855.58	12,909,248.94	57,313,622.23	8,596,890.88
EXPT 业务	2,225,811.19	1,131,524.46	25,058,227.04	10,527,368.79
IT 业务	15,727,024.33	10,527,130.85	20,783,483.30	10,647,538.41
其他业务			583,586.65	176,885.15
合计	81,080,691.09	24,567,904.25	103,738,919.22	29,948,683.24
按商品转让时间分类：				
在某一时间点确认	24,556,449.12	11,054,175.46	48,125,009.26	17,989,193.98
在某一段内确认	56,524,241.97	13,513,728.79	55,613,909.96	11,554,090.46
合计	81,080,691.09	24,567,904.25	103,738,919.22	29,543,284.44

#### 十七、 补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	213,113.45	1,381,909.35	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00		

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,050,432.98	1,070.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>7,363,546.43</b>	<b>1,382,979.81</b>
所得税影响额	1,104,531.96	207,446.97
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>6,259,014.47</b>	<b>1,175,532.84</b>

## (二) 净资产收益率及每股收益

2025年1-6月	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	7.25	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.19	0.19
2024年1-6月	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	8.83	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.23	0.23

中航材利顿航空科技股份有限公司  
2025年8月27日

## 附件1 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	213,113.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,050,432.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,363,546.43</b>
减：所得税影响数	1,104,531.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,259,014.47</b>

### 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