



山东通航
SHANDONGTONGHANG

山东通航

NEEQ: 872357

山东通用航空服务股份有限公司

Shandong General Aviation Service



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人姚源煦、主管会计工作负责人赵连伟及会计机构负责人（会计主管人员）邱娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东省济南市槐荫区威海路山东高速广场3号楼19层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、山东通航	指	山东通用航空服务股份有限公司
北京通航	指	北京通用航空有限公司，系公司控股股东
山东高速	指	山东高速股份有限公司，系公司股东
北汽集团	指	北京汽车集团有限公司
山高集团	指	山东高速集团有限公司
北京市国资委	指	北京市人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
北京国资经营中心	指	北京国有资本经营管理中心
民航华东管理局	指	中国民用航空华东地区管理局
股东会	指	山东通用航空服务股份有限公司股东会
董事会	指	山东通用航空服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东通用航空服务股份有限公司监事会
公司章程	指	山东通用航空服务股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东通用航空服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong General Aviation Service Corp., Ltd.		
	SDTH		
法定代表人	姚源煦	成立时间	2007年9月5日
控股股东	控股股东为（北京通用航空有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），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（G）-航空运输业（G56）-通用航空服务（G562）-通用航空生产服务（G5621）		
主要产品与服务项目	应急救援、航空护林、农林喷洒、航拍航测等通用航空服务		
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	山东通航	证券代码	872357
挂牌时间	2017年11月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,388,355
主办券商（报告期内）	德邦证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市中山东二路600号外滩金融中心S2栋22楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵鼎	联系地址	山东省济南市槐荫区威海路山东高速广场3号楼19层
电话	0531-66695708	电子邮箱	sdthdongmi@163.com
传真	0531-66695711		
公司办公地址	山东省济南市槐荫区威海路山东高速广场3号楼19层	邮政编码	250000
公司网址	www.sdtyhk.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137050066670918XY		
注册地址	山东省济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心四区4号楼3层301-28室		
注册资本（元）	32,388,355	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 商业模式

本公司属于航空运输业(G56)的通航类运营企业,公司拥有 KA-32、AW119、BELL407、贝尔 429、AS350、R44 直升机和运 5、P750 固定翼飞机,具备 CCAR-91 部、92 部、136 部运行资质和 CCAR-145 部维修资质,是具备甲类飞行资质的国有通用航空公司。

公司主要客户是面向各地应急管理厅、林业局等政府部门,提供飞行服务。主要通过投标形式直接获取服务订单为主,其次通过商务谈判形式向外出租航空器。收入来源主要分为两类,一类是通过提供飞行服务市场化获取订单,另一类综合考虑航空器的运营成本及管理成本等确定租赁价格。

(二) 经营计划的实现情况

2025 年年度经营指标为利润总额实现盈亏平衡,实际利润总额为 63.55 万元,超额完成经营计划。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	73,101,684.15	87,170,497.33	-16.14%
毛利率%	6.62%	11.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	380,464.41	1,214,084.20	-68.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-288,677.70	-3,356,719.26	90.51%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.30%	0.97%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.23%	-2.67%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-70.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	471,351,755.49	441,012,824.85	6.88%
负债总计	344,615,626.10	314,657,159.87	9.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,736,129.39	126,355,664.98	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.90	0.33%
资产负债率%(母公司)	73.11%	71.35%	-
资产负债率%(合并)	73.11%	71.35%	-

流动比率	0.32	0.32	-
利息保障倍数	1.06	1.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,013,286.93	42,451,178.53	-1.03%
应收账款周转率	1.99	1.73	-
存货周转率	20.08	28.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.88%	-8.17%	-
营业收入增长率%	-16.14%	0.87%	-
净利润增长率%	-68.66%	104.16%	-

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	32,841,303.10	6.97%	12,438,562.48	2.82%	164.03%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	27,258,171.25	5.78%	46,205,271.02	10.48%	-41.01%
存货	3,546,939.18	0.75%	3,251,058.13	0.74%	9.10%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	315,292,132.47	66.89%	287,230,166.75	65.13%	9.77%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	46,573,051.55	9.88%	9,060,529.95	2.05%	414.02%
长期借款	9,596,660.00	2.04%	0	0.00%	100.00%
其他流动资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付款项	10,111,015.56	2.15%	1,857,839.47	0.42%	444.24%
其他应收款	1,207,975.84	0.26%	2,370,843.98	0.54%	-49.05%
一年内到期的非流动负债	87,905,725.74	18.65%	96,964,365.68	21.99%	-9.34%
租赁负债	26,752,394.38	5.68%	0	0.00%	100.00%
预计负债	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

项目重大变动原因

货币资金 3,284.13 万元，较期初 1,243.86 万元，增加 2,040.27 万元，增幅 164.03%，增加的主要原因：报告期内加大应收账款催收力度，业务回款同比增长。

应收账款 2,725.82 万元，较期初 4,620.53 万元，减少 1894.71 万元，减幅 41.01%，减少的主要原因：报告期内加大应收账款催收力度，业务款项基本收回。

短期借款 4,657.31 万元，较期初 906.05 万元，增加 3,751.26 万元，增幅 414.02%，增加的主要原因：报告期内新增银行授信借款用于支付采购款。

长期借款 959.67 万元，较期初增加 959.67 万元，增幅 100%，增加的主要原因：报告期内新增银行授信借款用于支付采购款。

预付款项 1,011.10 万元，较期初 185.78 万元，增加 825.32 万元，增幅 444.24%，增加的主要原因：报告期内预付航材货款增加。

其他应收款 120.8 万元，较期初 237.08 万元，减少 116.28 万元，减幅 49.05%，减少的主要原因：部分租赁及投标保证金到期收回。

租赁负债 2,675.24 万元，较期初增加 2,675.24 万元，增幅 100%，增加的主要原因：报告期内新增经营租赁资产，形成租赁负债。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,101,684.15	-	87,170,497.33	-	-16.14%
营业成本	68,263,636.36	93.38%	76,945,292.41	88.27%	-11.28%
毛利率%	6.62%	-	11.73%	-	-
销售费用	1,843,145.30	2.52%	3,206,653.33	3.68%	-42.52%
管理费用	7,004,943.04	9.58%	7,612,438.70	8.73%	-7.98%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	9,699,136.38	13.27%	13,233,581.75	15.18%	-26.71%
信用减值损失	-169,225.28	-0.23%	-679,950.34	-0.78%	75.11%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	14,111,765.10	19.30%	11,191,600.94	12.84%	26.09%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	60,671.56	0.08%	236,907.40	0.27%	-74.39%
营业利润	262,293.01	0.36%	-3,110,638.77	-3.57%	108.43%
营业外收入	421,024.96	0.58%	3,961,851.73	4.54%	-89.37%
营业外支出	47,829.06	0.07%	0	0.00%	100.00%
净利润	380,464.41	0.52%	1,214,084.20	1.39%	-68.66%

项目重大变动原因

销售费用 184.31 万元，较上年同期 320.67 万元，减少 136.36 万元，降幅 42.52%，减少的主要原因：报告期内加强费用管控，人工成本、差旅费及招待费等较上年同期减少。

财务费用 969.91 万元，较上年同期 1,323.36 万元，减少 353.45 万元，降幅 26.71%，减少的主要原因：一是利用银行授信等低利率融资方式，不断优化融资结构；二是合理调度资金，依据公司资金状况延缓启用融资及授信额度，最大限度发挥资金价值，降低财务费用。

信用减值损失 16.92 万元，较上年同期 68 万元，减少 51.08 万元，降幅 75.11%，减少的主要原因：报告期内回款较及时，按比例计提的信用减值损失金额随之减少。

其他收益 1411.18 万元，较上年同期 1119.16 万元，增加 292.02 万元，增幅 26.09%，增加的主要原因：报告期内收到的通用航空发展专项资金增加。

资产处置收益 6.07 万元，较上年同期 23.69 万元，减少 17.62 万元，降幅 74.39%，减少的主要原因：2024 年处置运五航空器，处置收益较高。

营业利润 26.23 万元，较上年同期-311.06 万元，增加 337.29 万元，增幅 108.43%，增加的主要原因：报告期内加强成本费用管控，营业成本、销售费用及财务费用等降低。

营业外收入 42.10 万元，较上年同期 396.19 万元，减少 354.09 万元，降幅 89.37%，减少的主要原因：2024 年依据诉讼判决确认营业外收入。

营业外支出 4.78 万元，较上年同期增加 4.78 万元，增幅 100%，增加的主要原因：报告期内处理历史遗留问题产生非经常性支出。

净利润 38.05 万元，较上年同期减少 83.36 万元，降幅 68.66%，减少的主要原因：一是受外部宏观环境影响，本年度收入减少；二是加强成本费用管控，变动成本及财务费用等不断降低，公司持续盈利。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,101,684.15	87,170,497.33	-16.14%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	68,263,636.36	76,945,292.41	-11.28%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
航空护林	42,167,791.47	45,892,348.08	-8.83%	-28.14%	-8.55%	-23.31%
虫害防治	10,589,074.37	11,370,015.77	-7.37%	252.24%	283.03%	-8.63%
航空器托管	470,283.81	470,842.23	-0.12%	-94.70%	-96.79%	65.19%
租机业务	16,827,394.47	9,473,819.37	43.70%	20.29%	25.80%	-2.46%
维修业务			0.00%	-100.00%	-100.00%	-3.89%
航材销售	591,654.86	492,761.47	16.71%	300.82%	259.50%	9.57%
其他业务	2,455,485.17	563,849.44	77.04%	49.23%	-14.43%	17.08%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

从业务构成上看，公司业务仍以航空护林、虫害防治及租机业务为主，报告期航空护林收入减少，主要原因为行业内 Ka-32 数量增多、市场竞争日趋激烈，使得年度收入相对降低；航空器托管收入减少，主要原因为报告期客户作业计划调整、项目延后，导致公司托管业务减少；虫害防治、租机业务及其他业务收入大幅增加，主要原因为市场开拓力度加大，拓展收入渠道，闲置航空器全部盘活外租，收入相应增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东省航空应急救援中心	20,791,908.99	26.62%	否
2	大兴安岭林业集团公司森林防火办	8,546,800.00	10.94%	否
3	内蒙古自治区应急管理厅	7,983,400.00	10.22%	否
4	云南省应急管理厅	6,269,999.98	8.03%	否
5	山东鲁翼通用航空有限公司	4,639,050.00	5.94%	否
	合计	48,231,158.97	61.75%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	德清成翼航空工程技术有限公司	12,000,000.00	21.39%	否
2	北京聚睿联诚航空技术服务有限公司	8,522,054.02	15.19%	否
3	保利航空科技有限公司	5,126,700.00	9.14%	否
4	中国平安财产保险股份有限公司济南中心支公司	4,132,237.33	7.37%	否
5	皖江金融租赁股份有限公司	3,300,000.00	5.88%	否
	合计	33,080,991.35	58.97%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,013,286.93	42,451,178.53	-1.03%
投资活动产生的现金流量净额	-36,600.00	815,450.00	-104.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,575,902.73	-40,090,828.87	46.18%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额-3.66 万元，较上年同期 81.55 万元，减少 85.21 万元，降幅 104.49%，

减少的主要原因：报告期产生发动机大修支出，投资活动现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额-2,157.59 万元，较上年同期-4,009.08 万元，增加 1,851.49 万元，增幅 46.18%，增加的主要原因：报告期新增融资及银行借款，筹资活动现金流入增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
专业技术人员流失风险	通用航空高度依赖资金、技术与人才。其中，经验丰富的飞行员和专业机务人员是企业运营的核心支撑。这类人才培养周期长、成本高，一旦流失将直接影响业务执行与持续运营，甚至导致业务水平下降。同时，飞行作业具有高风险性，需要多岗位协同配合。关键技术人员的变动会破坏协作体系，增加运营不确定性，带来难以预估的损失与风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,510,000.00	1,196,754.13
销售产品、商品，提供劳务	6,984,000.00	712,577.39
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	3,790,000.00	2,135,845.02
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	400,000.00	234,576.51
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

关联交易主要是房屋租赁、航空器托管及股东借款产生的利息，关联交易定价公允，且销售及采购对关联方不存在重大依赖，对公司的生产经营不产生重大影响。

销售产品、商品，提供劳务 71.26 万元，较预计金额 698.4 万元，减少 627.14 万元，减少的主要原因：报告期关联方客户作业计划调整、项目延后，导致公司托管业务减少，关联交易金额减少。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年10月30日		挂牌	减少和避免关联交易承诺	承诺减少和避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月30日		挂牌	减少和避免关联交易承诺	承诺减少和避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	32,388,355	100%	0	32,388,355	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,518,082	51%	0	16,518,082	51%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,388,355	-	0	32,388,355	-	
普通股股东人数						2	

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京通用航空有限公司	16,518,082	0	16,518,082	51%	0	16,518,082	0	16,518,082
2	山东高速股份有限公司	15,870,273	0	15,870,273	49%	0	15,870,273	0	0
	合计	32,388,355	0	32,388,355	100%	0	32,388,355	0	16,518,082

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

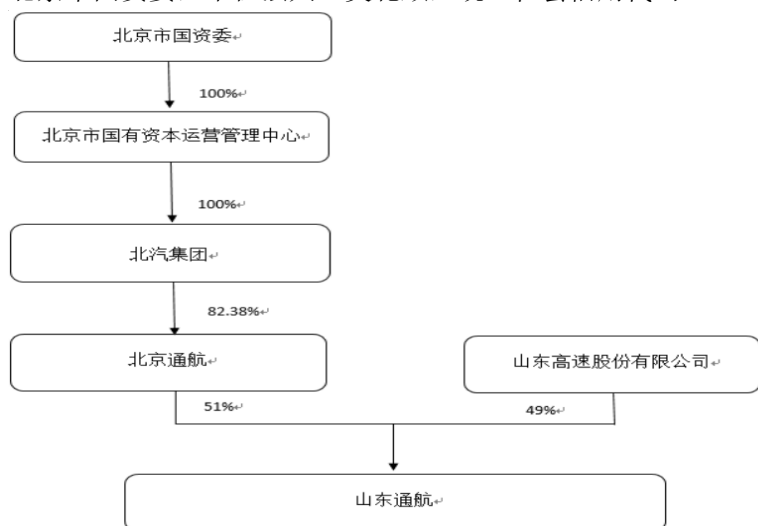
是 否

(一) 控股股东情况

北京通用航空有限公司，单位法人：王敏，成立日期：2012年8月8日，统一社会信用代码：91110000053609768J，注册资本：61904.762万元人民币，主要经营业务：从事医疗卫生、抢险救灾、文化体育飞行活动；销售通用设备、专用设备、交通运输设备、电气机械、电子产品、器件和元件、仪器仪表、飞机零部件、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）；机械设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发；技术咨询；设计、制作、代理、发布广告；劳务派遣；企业管理技术培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；飞机、直升机游览飞行服务。（市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 实际控制人情况

北京市国资委，单位法人：吴礼顺，统一社会信用代码：111100007541547007。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、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				
姚源煦	董事	男	1985 年 10 月	2023 年 12 月 6 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
姚源煦	董事长	男	1985 年 10 月	2025 年 1 月 24 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
颜景国	董事	男	1969 年 11 月	2024 年 9 月 2 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
颜景国	总经理	男	1969 年 11 月	2024 年 8 月 15 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
张立立	董事	女	1983 年 12 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
周晋源	董事	男	1984 年 1 月	2025 年 11 月 11 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
赵鼎	董事兼董事会秘书	男	1985 年 8 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
张化峰	监事会主席	男	1971 年 7 月	2023 年 11 月 10 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
王小三	监事	男	1975 年 6 月	2025 年 7 月 11 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
孙林杰	监事	女	1986 年 9 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
张威	高管	男	1979 年 6 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
赵连伟	高管	男	1977 年 6 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
李瑞义	董事	男	1965 年 8 月	2023 年 8 月 30 日	2025 年 11 月 11 日	0	0	0	0%
李瑞义	董事长	男	1965 年 8 月	2023 年 8 月 30 日	2025 年 1 月 24 日	0	0	0	0%
李秀峰	监事	男	1981 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2025 年 7 月 11 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

北京通用航空有限公司为控股股东，姚源煦为北京通用航空有限公司副总经理（主持经营工作），王小三为北京通用航空有限公司党总支副书记，张立立为北京通用航空有限公司财务经营部部长，周晋源为北京通用航空有限公司财务经营部管理会计经理，除此之外，公司其他股东之间，以及董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。山东高速股份有限公司为公司股东，颜景国、赵鼎为山东高速股份有限公司外派董事，张化峰为山东高速股份有限公司外派监事。

（二） 审计委员会情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李秀峰	监事	离任	无	个人原因
王小三	无	新任	监事	工作调整
李瑞义	董事兼董事长	离任	无	个人原因
姚源煦	董事	新任	董事兼董事长	工作调整
周晋源	无	新任	董事	工作调整

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王小三，男，汉族，1975年6月出生，中国国籍，无永久境外居住权。1995.09—1998.08 空军第二航空学院飞机构造与航空发动机系学员。1998.08—2002.05 95867 部队一大队机务中队机械师。2002.05—2003.05 95867 部队政治处宣传干事。2003.05—2006.05 95867 部队飞行五大队机务中队政治指导员、支部书记。2006.05—2008.05 95959 部队政治部组织科干事。2008.05—2009.05 95867 部队政治处副主任。2009.05—2011.01 95867 部队飞行四大队政治教导员、党委书记。2011.01—2012.01 空军南苑飞行保障办（正处级）综合办公室主任（2009.09—2011.12 在西安政治学院律师专业在职大学学习毕业）。2012.01—2012.07 北京军区机务训练基地改装学习波音 737 飞机构造与维护。2012.07—2014.10 95867 部队波音 737 飞机机械师兼任团机务处航空英语资料翻译员。2014.10—2016.05 北京通用航空有限公司党群工作高级主管、纪委委员。2016.05—2021.10 北京通用航空有限公司纪检监察室主任、纪委委员。2021.10—2023.12 北京通用航空有限公司党群工作部部长。2023.12—2025.9 北京通用航空有限公司党群工作部部长、综合管理部部长。2025.9 至今 北京通用航空有限公司党总支副书记。

周晋源，男，汉族，1984年1月出生，中国国籍，无永久境外居住权。2008.07—2009.10 万隆会计师事务所有限公司审计一部审计员。2009.11—2013.01 意法半导体财务部会计。2013.01—2015.04 澳洲矿业工程咨询（北京）有限公司财务部主管会计。2015.06—2017.11 全球国合国际货运（北京）有限公司财务部主管会计。2017.12—2019.09 北京泛太平洋航空技术有限公司财务管理部管理会计经理。2019.09 至今 北京通用航空有限公司财务经营部管理会计经理。

*报告期后更新情况:

1. 公司董事兼董事会秘书赵鼎先生因工作调整原因不再担任公司董事及董事会秘书职务，根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，公司第三届董事会第二十一次会议提名孟庆振先生为公司董事及董事会秘书。本次任免于2026年2月3日提交2026年第一次临时股东会审议通过。

2. 根据《公司法》等相关规定，取消监事会，公司将董事会成员人数由 5 名调整为 7 名，增加 2 名独立董事。公司第三届董事会第二十一次会议提名韩跃先生、赵耘女士为公司第三届董事会独立董事候选人。本次任免于 2026 年 2 月 3 日提交 2026 年第一次临时股东会审议通过。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
职能	31	0	1	30
销售	3	0	0	3
飞行	21	1	6	16
机务	34	0	6	28
员工总计	89	1	13	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	45	41
专科	32	24
专科以下	4	4
员工总计	89	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、 员工薪酬政策

2025 年度，山东通航在合法依规的前提下，优化各序列人才梯队，提高人工效能。公司结合业务需求及梯队建设需要，组织开展职业技术等级评定工作，确保员工技术等级、实际、薪资水平三者相符，从而激发员工持续提升自身素质，实现个人与企业的共同成长和发展。

同时，公司修订了《员工绩效考核管理制度》并优化了《员工福利管理制度》，通过以上举措确立以结果为导向的管理机制，在倡导奖惩分明的同时，切实提升员工获得感。

二、 培训计划

2025 年度山东通航根据公司战略及员工需求组织了相应的内外部培训，具体如下：

(1) 内部培训

2025 年，公司通过“腾讯乐享”平台面向全员持续开展了安全文件传达与宣贯培训。内容涵盖民航局及华东地区管理局月度安委会会议通报、航空安全通告、领导讲话精神传达、季节性安全风险防范通知、专项整治实施方案及违规违章通报等，贯穿全年各月份，确保全员及时掌握最新安全形势与政策要求。

(2) 外部培训

飞行部：

- 2 人于 2 月参加了民用航空器驾驶员执照考试员培训；
- 4 人于 5 月至 12 月期间进行了 KA-32 机型改装及机长训练；
- 1 人于 7 月至 8 月参加超视距中型操控员培训；

- 1 人于 7 月参加考试员培训；
- 1 人于 3 月参加企业负责人安全管理初训。

机务工程部：

部门全员分批次于 1 月至 11 月期间在济南（网络）参加了多项专题培训，包括：专业政策法规、公司手册（维修管理、培训大纲）、人为因素知识、质量安全管理、维修人员工作作风、维修地面安全和管理规范、工程技术程序及技术资料管理、航材工具设备管理及适航管理等；

- 3 人于 9 月参加 KA32 机型培训。

安全管理部：

- 1 人于 3 月参加安全信息管理人员初训；
- 2 人于 11 月参加北汽（线上）举办的企业主要负责人及安全生产管理人员培训班。

综合管理部：

- 3 人于 3 月参加国有企业人力资源管理的政策部署、前沿理论及实践举措培训。

三、目前暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律和相关管理制度规定履行各自的职权和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

(一) 业务独立情况:

公司设有飞行部、机务工程部、运行控制部、安全管理部、市场营销中心、财务管理部、经营发展部、综合管理部、党群工作部共 9 个独立的业务部门，有较为清晰的业务流程；公司采购、销售及后台支持部门均独立于控股股东及其控制的其他企业；公司业务独立，报告期内公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东作出承诺：1、确认不存在投资或参与经营与公司相同、相似业务的情况；2、确认将切实履行公司同业竞争规范措施、不直接或间接从事与公司相同、相似业务；3、确认若发生关联方交易，将按照公司有关关联交易管理制度切实履行。

(二) 资产独立情况:

公司拥有独立完整的资产，飞机、商标等资产为公司合法拥有，并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供违规担保的情形。

(三) 人员独立情况:

公司人员具备独立性。公司内设独立的劳动人事和工资管理部门，与员工签订劳动合同，并对员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障、住房公积金等独立管理。公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》及公司内部相关规章制度的有关规定选举或聘任。公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立情况:

公司建立独立的财务部门，并有独立、完整的会计核算体系及财务管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，为独立纳税的合法主体。自成立以来，公司依法独立纳税，不存在与股东合并纳税的情况。根据税务部门提供的有关证明材料，公司最近两年依法独立纳税，不存在因违反税收法律法规而受到行政处罚的行为。

(五) 机构独立情况:

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机制，在总经理的统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2026] 12751 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王金峰 1 年	李静 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15 万元			

审计报告

天职业字[2026] 12751 号

山东通用航空服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东通用航空服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二六年四月二十七日

中国注册会计师：王金峰

中国注册会计师：李静

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七.（一）	32,841,303.10	12,438,562.48
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	七.（二）	27,258,171.25	46,205,271.02
应收款项融资			

预付款项	七. (三)	10,111,015.56	1,857,839.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. (四)	1,207,975.84	2,370,843.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. (五)	3,546,939.18	3,251,058.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,965,404.93	66,123,575.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七. (六)	18,330,400.00	17,498,252.15
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七. (七)	315,292,132.47	287,230,166.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七. (八)	39,721,162.22	51,289,921.24
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七. (九)	8,690,352.79	4,263,582.05
递延所得税资产	七. (十)	14,352,303.08	14,607,327.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		396,386,350.56	374,889,249.77
资产总计		471,351,755.49	441,012,824.85
流动负债：			
短期借款	七. (十一)	46,573,051.55	9,060,529.95
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	七. (十二)	9,116,380.04	10,172,260.14
预收款项	七. (十三)	514,699.75	1,183,173.50
合同负债			
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	七. (十四)	6,133,127.29	12,888,257.24
应交税费	七. (十五)	3,722,956.73	483,662.78
其他应付款	七. (十六)	81,031,324.37	77,473,218.40
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	七. (十七)	87,905,725.74	96,964,365.68
其他流动负债			
流动负债合计		234,997,265.47	208,225,467.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七. (十八)	9,596,660.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七. (十九)	26,752,394.38	
长期应付款	七. (二十)	73,269,306.25	106,431,692.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,618,360.63	106,431,692.18
负债合计		344,615,626.10	314,657,159.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七. (二十一)	32,388,355.00	32,388,355.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. (二十二)	187,592,316.70	187,592,316.70
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. (二十三)	653,058.30	653,058.30
一般风险准备			
未分配利润	七. (二十四)	-93,897,600.61	-94,278,065.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,736,129.39	126,355,664.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		126,736,129.39	126,355,664.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		471,351,755.49	441,012,824.85

法定代表人：姚源煦

主管会计工作负责人：赵连伟

会计机构负责人：邱娜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		73,101,684.15	87,170,497.33
其中：营业收入	七. (二十五)	73,101,684.15	87,170,497.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,842,602.52	101,029,694.10
其中：营业成本	七. (二十五)	68,263,636.36	76,945,292.41
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	七. (二十六)	31,741.44	31,727.91
销售费用	七. (二十七)	1,843,145.30	3,206,653.33
管理费用	七. (二十八)	7,004,943.04	7,612,438.70
研发费用			
财务费用	七. (二十九)	9,699,136.38	13,233,581.75
其中：利息费用		9,928,565.22	13,601,599.11
利息收入		240,501.69	397,891.01
加：其他收益	七. (三十)	14,111,765.10	11,191,600.94
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（损失以“-”号填列）			

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）	七.（三十一）	-169,225.28	-679,950.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.（三十二）	60,671.56	236,907.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,293.01	-3,110,638.77
加：营业外收入	七.（三十三）	421,024.96	3,961,851.73
减：营业外支出	七.（三十四）	47,829.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		635,488.91	851,212.96
减：所得税费用	七.（三十五）	255,024.50	-362,871.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		380,464.41	1,214,084.20
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）		380,464.41	1,214,084.20
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）		380,464.41	1,214,084.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		380,464.41	1,214,084.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：姚源煦

主管会计工作负责人：赵连伟

会计机构负责人：邱娜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,623,203.99	97,040,884.25
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			1,004.10
收到其他与经营活动有关的现金		22,011,116.62	22,045,968.84
经营活动现金流入小计		117,634,320.61	119,087,857.19
购买商品、接受劳务支付的现金		32,073,721.66	26,672,746.19
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		29,507,603.52	28,591,958.38
支付的各项税费		90,931.79	35,289.91
支付其他与经营活动有关的现金		13,948,776.71	21,336,684.18

经营活动现金流出小计		75,621,033.68	76,636,678.66
经营活动产生的现金流量净额	七. (三十六)	42,013,286.93	42,451,178.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		810,000.00	900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		810,000.00	900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		846,600.00	84,550.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		846,600.00	84,550.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,600.00	815,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,530,000.00	9,050,988.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		71,530,000.00	39,050,988.70
偿还债务支付的现金		50,300,513.55	24,725,802.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,764,460.08	1,944,546.17
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		35,040,929.10	52,471,468.76
筹资活动现金流出小计		93,105,902.73	79,141,817.57
筹资活动产生的现金流量净额		-21,575,902.73	-40,090,828.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七. (三十六)	20,400,784.20	3,175,799.66
加：期初现金及现金等价物余额	七. (三十六)	9,704,079.11	6,528,279.45
六、期末现金及现金等价物余额	七. (三十六)	30,104,863.31	9,704,079.11

法定代表人：姚源煦

主管会计工作负责人：赵连伟

会计机构负责人：邱娜

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,388,355.00				187,592,316.70				653,058.30		-		126,355,664.98
											94,278,065.02		

法定代表人：姚源煦

主管会计工作负责人：赵连伟

会计机构负责人：邱娜

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

山东通用航空服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东营通用航空有限公司，于2017年6月整体变更设立。公司于2017年11月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为872357，现持有统一社会信用代码为9137050066670918XY的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数3,238.84万股，注册资本为人民币3,238.84万元；法定代表人：姚源煦；注册地址：济南市高新区经十路7000号汉峪金融商务中心四区4号楼3层301-28室；办公地址：济南市槐荫区腊山河东路威海路山东高速广场3#19层。公司母公司为北京通用航空有限公司，最终实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属于通用航空服务行业，主要服务包括防治农林业病虫害、护林防火、航拍航测、空中巡查、航空探矿、航空体育、警用维稳、飞行培训、飞机租赁、飞机托管等。经营范围如下：一般项目：旅客票务代理；民用航空材料销售；运输设备租赁服务；航空运输设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；安全咨询服务；农作物病虫害防治服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：通用航空服务；商业非运输、私用大型航空器运营人、航空器代管人运行业务；民用航空器维修；测绘服务（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，具体经营项目以审批结果为准）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于2026年4月27日批准报出。

（四）营业期限。

本公司营业期限自2007年8月21日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

截至2025年12月31日，本公司的累计亏损93,897,600.61元，流动负债超过流动资产160,031,860.54元。编制财务报表时，本公司结合公司的财务和营运状况，对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评估，同时综合考虑了本公司如下情况：

（1）与各相关金融机构合作顺利，在维系现有融资渠道和额度基础上，拓展了部分其他融资渠道和方式，已经取得部分金融机构的信贷支持。

（2）公司将加大市场业务开拓力度，充分利用股东资源，开拓新项目、新业务，增加

资金流入。

综上所述，本公司管理层认为，公司有能力和保持正常生产经营，偿还到期债务。自本财务报表期末起 12 个月内具备持续经营能力，以持续经营为基础编制 2025 年财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	七、（二）应收账款	单项金额超过 100 万元的
重要的单项计提坏账准备的应收款项	七、（四）其他应收款	单项金额超过 50 万元的
账龄超过 1 年的重要预付款项	七、（三）预付款项	单项金额超过 50 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	七、（十二）应付账款	单项金额超过 50 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项	七、（十三）预收款项	单项金额超过 50 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	七、（十六）其他应付款	单项金额超过 50 万元的

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将金额为 50 万元以上面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货分为原材料（具体包含航材及备件、航空油料）、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。航材及备件发出时按个别认定法计价，航空油料发出时按月末一次加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-30	5.00	3.17-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司目前不存在设定受益计划。

（十三）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体政策：

本公司业务类型主要分为农林喷洒、航空护林等。

农林喷洒业务：按照规定的区域和线路提供喷洒农药等飞行作业后，按照双方确认的飞行亩数和合同单价确认收入；

航空护林业务：按照合同约定的飞行任务及航线进行飞行作业后，根据飞行小时及日租金等出具结算单，按照结算单确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十六）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无重大会计差错更正情况。

（四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

本公司本期无首次执行新会计准则或解释调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税法》第二十四条第一款第一项农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务免征增值税，公司农林喷洒业务免征增值税。

七、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2025 年 01 月 01 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	30,104,863.31	9,704,079.11
其他货币资金	2,736,439.79	2,734,483.37
<u>合计</u>	<u>32,841,303.10</u>	<u>12,438,562.48</u>

其中：存放在境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
出国培训资金	2,736,439.79	2,734,483.37
<u>合计</u>	<u>2,736,439.79</u>	<u>2,734,483.37</u>

（二）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	23,015,127.04	460,302.54	43,610,582.67	872,211.65
1-2 年	2,701,093.00	135,054.65	2,784,500.02	388,600.02
2-3 年	2,035,804.02	528,495.62	2,242,746.65	1,171,746.65
3-4 年	2,242,746.65	1,612,746.65	2,885,700.05	2,885,700.05
4-5 年	2,855,700.05	2,855,700.05	3,672,427.65	3,672,427.65
5 年以上	10,287,241.94	10,287,241.94	6,614,814.29	6,614,814.29
<u>合计</u>	<u>43,137,712.70</u>	<u>15,879,541.45</u>	<u>61,810,771.33</u>	<u>15,605,500.31</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,388,188.66	33.35	14,388,188.66	100.00	
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>28,749,524.04</u>	<u>66.65</u>	<u>1,491,352.79</u>	<u>5.19</u>	<u>27,258,171.25</u>
其中：账龄组合	28,749,524.04	66.65	1,491,352.79	5.19	27,258,171.25
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>43,137,712.70</u>	<u>100.00</u>	<u>15,879,541.45</u>		<u>27,258,171.25</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,418,188.66	23.33	14,418,188.66	100.00	
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>47,392,582.67</u>	<u>76.67</u>	<u>1,187,311.65</u>	<u>2.51</u>	<u>46,205,271.02</u>
其中：账龄组合	47,392,582.67	76.67	1,187,311.65	2.51	46,205,271.02
关联方组合					
<u>合计</u>	<u>61,810,771.33</u>	<u>100.00</u>	<u>15,605,500.31</u>		<u>46,205,271.02</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
重庆神龙通用航空有限公司	6,618,342.66	6,618,342.66	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
重庆渝鹰通用航空有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
广西展卓通用航空有限公司	1,245,246.67	1,245,246.67	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
西安直升机有限公司	995,833.33	995,833.33	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
山东标测地理信息工程有限公司	498,550.00	498,550.00	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
航嘉（北京）航空文化有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
北京绿宜生植物养护科技有限公司	258,400.00	258,400.00	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
定陶县林业局	250,000.00	250,000.00	100.00	账龄较长，经多次催收未回款

成武县林业局	165,000.00	165,000.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
曹县林业局	162,670.00	162,670.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
左权县应急管理局	133,200.00	133,200.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
温宿县林业局	96,500.00	96,500.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
宿迁市宿城区农业委员会	75,450.00	75,450.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
五岳通用航空有限公司	13,014.00	13,014.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
单县林业局	5,220.00	5,220.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
新疆第二师林业工作管理站	762.00	762.00	100.00	账龄较长, 经多次催收未回款
合计	14,388,188.66	14,388,188.66		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	23,015,127.04	80.05	460,302.54	43,610,582.67	92.02	872,211.65
1至2年	2,701,093.00	9.40	135,054.65	2,522,000.00	5.32	126,100.00
2至3年	1,773,304.00	6.17	265,995.60	1,260,000.00	2.66	189,000.00
3年以上	1,260,000.00	4.38	630,000.00			
合计	28,749,524.04	100.00	1,491,352.79	47,392,582.67	100.00	1,187,311.65

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆神龙通用航空有限公司	6,618,342.66	15.34	6,618,342.66
荣成市林业发展中心	4,301,862.00	9.97	86,037.24
山东鲁翼通用航空有限公司	3,669,550.00	8.51	73,391.00
重庆渝鹰通用航空有限公司	3,500,000.00	8.11	3,500,000.00
海南天行者通用航空有限责任公司	2,250,000.00	5.22	45,000.00
合计	20,339,754.66	47.15	10,322,770.90

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,543,590.51	94.39	1,791,107.56	96.41		
1 至 2 年	537,598.39	5.32	36,905.25	1.99		
3 年以上	29,826.66	0.29	29,826.66	1.60		
<u>合计</u>	<u>10,111,015.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,857,839.47</u>	<u>100.00</u>		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京聚睿联诚航空技术服务有限公司	8,922,054.02	88.24	
江苏龙远航空工程技术有限公司	513,003.96	5.07	
空中客车直升机 (横琴) 有限公司	164,650.57	1.63	
阔鉴航空科技 (上海) 有限公司	115,000.00	1.14	
中国航空油料有限责任公司华东分公司	112,180.31	1.11	
<u>合计</u>	<u>9,826,888.86</u>	<u>97.19</u>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,207,975.84	2,370,843.98
<u>合计</u>	<u>1,207,975.84</u>	<u>2,370,843.98</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	369,794.67	5,277.14	1,241,730.32	9,761.10
1 至 2 年	39,387.95	1,854.40	415,037.00	
2 至 3 年	412,087.00		652,186.30	102,186.30
3 至 4 年	220,000.00		73,487.76	
4 至 5 年	73,487.76			

5 年以上	175,350.00	75,000.00	175,350.00	75,000.00
<u>合计</u>	<u>1,290,107.38</u>	<u>82,131.54</u>	<u>2,557,791.38</u>	<u>186,947.40</u>

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	75,000.00	5.81	75,000.00	100.00	
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项</u>	<u>1,215,107.38</u>	<u>94.19</u>	<u>7,131.54</u>	<u>0.59</u>	<u>1,207,975.84</u>
其中：账龄组合	300,944.77	23.33	7,131.54	2.37	293,813.23
押金保证金	914,162.61	70.86			914,162.61
<u>合计</u>	<u>1,290,107.38</u>	<u>100.00</u>	<u>82,131.54</u>		<u>1,207,975.84</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	177,186.30	6.93	177,186.30	100.00	
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项</u>	<u>2,380,605.08</u>	<u>93.07</u>	<u>9,761.10</u>	<u>0.41</u>	<u>2,370,843.98</u>
其中：账龄组合	488,055.05	19.08	9,761.10	2.00	478,293.95
押金保证金	1,892,550.03	73.99			1,892,550.03
<u>合计</u>	<u>2,557,791.38</u>	<u>100.00</u>	<u>186,947.40</u>		<u>2,370,843.98</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数		预期信用损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
山东五岳洞藏酒业有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	账龄较长，经多次催收未回款
<u>合计</u>	<u>75,000.00</u>	<u>75,000.00</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	263,856.82	87.68	5,277.14	488,055.05	100.00	9,761.10
1至2年	37,087.95	12.32	1,854.40			
<u>合计</u>	<u>300,944.77</u>	<u>100.00</u>	<u>7,131.54</u>	<u>488,055.05</u>	<u>100.00</u>	<u>9,761.10</u>

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金保证金	914,162.61			1,892,550.03		
<u>合计</u>	<u>914,162.61</u>			<u>1,892,550.03</u>		

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	9,761.10		177,186.30	186,947.40
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,629.56		-102,186.30	-104,815.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>7,131.54</u>		<u>75,000.00</u>	<u>82,131.54</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
山东高速华通航空有限公司	保证金	395,760.00	2-3 年	30.68	
湖北奥莱德航空设备技术有限公司	保证金	170,000.00	3-4 年	13.18	
中国航空油料有限责任公司华东分公司	保证金	100,000.00	5 年以上	7.75	
山东五岳洞藏酒业有限公司	往来款项	75,000.00	5 年以上	5.81	75,000.00
山东欣亚通用航空有限公司	保证金	60,000.00	4-5 年	4.65	
<u>合计</u>	--	<u>800,760.00</u>	--	<u>62.07</u>	<u>75,000.00</u>

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	存货跌价准备 账面价值	账面余额	存货跌价准备 账面价值
原材料	3,546,939.18	3,546,939.18	3,251,058.13	3,251,058.13
<u>合计</u>	<u>3,546,939.18</u>	<u>3,546,939.18</u>	<u>3,251,058.13</u>	<u>3,251,058.13</u>

(六) 长期应收款

项目	期末余额		期初余额		期末折现率区间
	账面余额	坏账准备 账面价值	账面余额	坏账准备 账面价值	
融资租赁保证金	18,330,400.00	18,330,400.00	17,498,252.15	17,498,252.15	--
<u>合计</u>	<u>18,330,400.00</u>	<u>18,330,400.00</u>	<u>17,498,252.15</u>	<u>17,498,252.15</u>	--

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	315,292,132.47	287,230,166.75
<u>合计</u>	<u>315,292,132.47</u>	<u>287,230,166.75</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

<u>一、账面原值合计</u>	<u>397,068,035.47</u>	<u>56,520,568.14</u>	<u>3,205,000.00</u>	<u>450,383,603.61</u>
其中：机器设备	394,791,986.21	56,515,968.14	3,205,000.00	448,102,954.35
运输工具	688,209.68			688,209.68
办公设备	1,587,839.58	4,600.00		1,592,439.58
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>107,216,842.83</u>	<u>27,802,459.82</u>	<u>1,611,982.10</u>	<u>133,407,320.55</u>
其中：机器设备	105,182,208.41	27,689,224.10	1,611,982.10	131,259,450.41
运输工具	653,799.18			653,799.18
办公设备	1,380,835.24	113,235.72		1,494,070.96
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>289,851,192.64</u>	--	--	<u>316,976,283.06</u>
其中：机器设备	289,609,777.80	--	--	316,843,503.94
运输工具	34,410.50	--	--	34,410.50
办公设备	207,004.34	--	--	98,368.62
<u>四、固定资产减值准备合计</u>	<u>2,621,025.89</u>		936,875.30	<u>1,684,150.59</u>
其中：机器设备	2,621,025.89		936,875.30	1,684,150.59
运输工具				
办公设备				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>287,230,166.75</u>	--	--	<u>315,292,132.47</u>
其中：机器设备	286,988,751.91	--	--	315,159,353.35
运输工具	34,410.50	--	--	34,410.50
办公设备	207,004.34	--	--	98,368.62

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>104,424,726.59</u>	<u>41,744,672.84</u>	<u>104,870,606.83</u>	<u>41,298,792.60</u>
其中：房屋及建筑物	3,907,107.81	1,412,839.31	4,352,988.05	966,959.07
机器设备	100,517,618.78	40,331,833.53	100,517,618.78	40,331,833.53
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>53,134,805.35</u>	<u>11,104,443.76</u>	<u>62,661,618.73</u>	<u>1,577,630.38</u>
其中：房屋及建筑物	3,605,824.71	1,391,802.70	4,352,988.05	644,639.36
机器设备	49,528,980.64	9,712,641.06	58,308,630.68	932,991.02
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>51,289,921.24</u>	--	--	<u>39,721,162.22</u>
其中：房屋及建筑物	301,283.10	--	--	322,319.71
机器设备	50,988,638.14	--	--	39,398,842.51
<u>四、减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				

机器设备

五、使用权资产账面价值合计	51,289,921.24	--	--	39,721,162.22
其中：房屋及建筑物	301,283.10	--	--	322,319.71
机器设备	50,988,638.14	--	--	39,398,842.51

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
发动机及主减主轴翻修	3,016,814.12	2,077,292.76	1,245,036.56		3,849,070.32	
转会安家费	517,630.20		326,111.12		191,519.08	
装修费	729,137.73		81,693.60		647,444.13	
K32-70PW 十年检		4,002,319.26			4,002,319.26	
<u>合计</u>	<u>4,263,582.05</u>	<u>6,079,612.02</u>	<u>1,652,841.28</u>		<u>8,690,352.79</u>	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>93,719,495.99</u>	<u>23,429,874.00</u>	<u>78,466,040.82</u>	<u>19,616,510.22</u>
信用减值准备	15,961,672.99	3,990,418.25	15,792,447.71	3,948,111.93
预提成本	4,351,356.93	1,087,839.23	4,366,935.93	1,091,733.98
预提费用	18,704,250.21	4,676,062.55	16,515,884.58	4,128,971.15
租赁负债	36,415,198.84	9,103,799.71	23,503,755.58	5,875,938.90
可抵扣亏损	18,287,017.02	4,571,754.26	18,287,017.02	4,571,754.26
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>36,310,283.70</u>	<u>9,077,570.92</u>	<u>20,036,730.56</u>	<u>5,009,182.64</u>
使用权资产	36,310,283.70	9,077,570.92	20,036,730.56	5,009,182.64

2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产或负 债互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产或负 债互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额
<u>一、递延所得税资产</u>	<u>9,077,570.92</u>	<u>14,352,303.08</u>	<u>5,009,182.64</u>	<u>14,607,327.58</u>

租赁负债	9,077,570.92	14,352,303.08	5,009,182.64	14,607,327.58
<u>二、递延所得税负债</u>	<u>9,077,570.92</u>		<u>5,009,182.64</u>	
使用权资产	9,077,570.92		5,009,182.64	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,684,150.59	2,621,025.89
可抵扣亏损	19,589,813.94	19,970,278.35
<u>合计</u>	<u>21,273,964.53</u>	<u>22,591,304.24</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	19,589,813.94	19,970,278.35	
<u>合计</u>	<u>19,589,813.94</u>	<u>19,970,278.35</u>	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	46,573,051.55	9,060,529.95
<u>合计</u>	<u>46,573,051.55</u>	<u>9,060,529.95</u>

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,323,684.14	5,043,386.24
1-2年	1,250,632.52	634,231.51
2-3年	93,999.99	291,024.27
3年以上	4,448,063.39	4,203,618.12
<u>合计</u>	<u>9,116,380.04</u>	<u>10,172,260.14</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
戎通利航智能科技(山东)有限公司	1,477,709.14	未结算
北京安飞众信航空科技有限公司	2,716,981.13	未结算

合计

4,194,690.27

--

(十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	494,699.75	1,183,173.50
1年以上	20,000.00	
合计	<u>514,699.75</u>	<u>1,183,173.50</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,770,257.24	20,733,002.04	27,370,131.99	6,133,127.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,020,105.35	2,020,105.35	
三、辞退福利	118,000.00	-633.82	117,366.18	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>12,888,257.24</u>	<u>22,752,473.57</u>	<u>29,507,603.52</u>	<u>6,133,127.29</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,575,622.43	14,438,712.03	20,881,207.17	6,133,127.29
二、职工福利费		820,597.91	820,597.91	
三、社会保险费		1,024,776.70	1,024,776.70	
其中：1. 医疗保险费		946,721.92	946,721.92	
2. 工伤保险费		77,221.20	77,221.20	
3. 生育保险费		833.58	833.58	
四、住房公积金		1,463,548.08	1,463,548.08	
五、工会经费和职工教育经费	194,634.81	563,434.04	758,068.85	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,421,933.28	2,421,933.28	
合计	<u>12,770,257.24</u>	<u>20,733,002.04</u>	<u>27,370,131.99</u>	<u>6,133,127.29</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,821,368.80	1,821,368.80	
二、失业保险费		77,607.80	77,607.80	
三、企业年金缴费		121,128.75	121,128.75	
<u>合计</u>		<u>2,020,105.35</u>	<u>2,020,105.35</u>	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,246,209.36	416,683.86
个人所得税	476,747.37	66,978.92
<u>合计</u>	<u>3,722,956.73</u>	<u>483,662.78</u>

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,320,954.38	17,877,825.97
其他应付款项	61,710,369.99	59,595,392.43
<u>合计</u>	<u>81,031,324.37</u>	<u>77,473,218.40</u>

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
代垫及拆借资金利息	19,320,954.38	17,877,825.97
<u>合计</u>	<u>19,320,954.38</u>	<u>17,877,825.97</u>

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
拆借及代垫款	53,189,000.00	53,189,000.00
押金及保证金	3,418,613.33	5,291,047.38
未报销费用及其他	5,102,756.66	1,115,345.05
<u>合计</u>	<u>61,710,369.99</u>	<u>59,595,392.43</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京通用航空有限公司	53,189,000.00	股东借款，未到结算期
<u>合计</u>	<u>53,189,000.00</u>	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	409,469.06	
1 年内到期的长期应付款	77,833,452.22	73,287,823.62
1 年内到期的租赁负债	9,662,804.46	23,676,542.06
<u>合计</u>	<u>87,905,725.74</u>	<u>96,964,365.68</u>

(十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间 (%)
信用借款	9,596,660.00		3.1
<u>合计</u>	<u>9,596,660.00</u>		--

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,520,954.85	24,349,846.12
减：未确认的融资费用	105,756.01	673,304.06
重分类至一年内到期的非流动负债	9,662,804.46	23,676,542.06
<u>租赁负债净额</u>	<u>26,752,394.38</u>	

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	73,269,306.25	106,431,692.18
<u>合计</u>	<u>73,269,306.25</u>	<u>106,431,692.18</u>

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租款	117,378,000.92	146,687,474.87
关联方借款	33,724,757.55	33,032,040.93
减：一年内到期长期应付款	77,833,452.22	73,287,823.62
<u>合计</u>	<u>73,269,306.25</u>	<u>106,431,692.18</u>

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京通用航空有限公司	16,518,061.05	51.00			16,518,061.05	51.00
山东高速股份有限公司	15,870,293.95	49.00			15,870,293.95	49.00
<u>合计</u>	<u>32,388,355.00</u>	—			<u>32,388,355.00</u>	—

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	187,592,316.70			187,592,316.70
<u>合计</u>	<u>187,592,316.70</u>			<u>187,592,316.70</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	653,058.30			653,058.30
<u>合计</u>	<u>653,058.30</u>			<u>653,058.30</u>

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	-94,278,065.02	-95,492,149.22
期初调整金额		
本期期初余额	-94,278,065.02	-95,492,149.22
本期增加额	380,464.41	1,214,084.20

其中：本期净利润转入	380,464.41	1,214,084.20
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
<u>本期期末余额</u>	<u>-93,897,600.61</u>	<u>-94,278,065.02</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>73,101,684.15</u>	<u>68,263,636.36</u>	<u>87,170,497.33</u>	<u>76,945,292.41</u>
其中：航空护林	42,167,791.47	45,892,348.08	58,682,243.45	50,184,828.43
虫害防治	10,589,074.37	11,370,015.77	3,006,236.00	2,968,423.29
航空器托管	470,283.81	470,842.23	8,876,771.22	14,673,991.76
租机业务	16,827,394.47	9,473,819.37	13,989,084.70	7,531,024.05
维修业务			823,062.94	791,010.00
航材销售	591,654.86	492,761.47	147,612.37	137,067.39
其他业务	2,455,485.17	563,849.44	1,645,486.65	658,947.49
<u>合计</u>	<u>73,101,684.15</u>	<u>68,263,636.36</u>	<u>87,170,497.33</u>	<u>76,945,292.41</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	4,060.80	4,060.80
印花税	27,680.64	27,667.11
<u>合计</u>	<u>31,741.44</u>	<u>31,727.91</u>

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	7,124.60	8,251.56
业务招待费	134,909.04	201,557.00

销售服务费	393,177.50	430,385.80
职工薪酬	1,051,502.14	2,318,638.94
其他	256,432.02	247,820.03
<u>合计</u>	<u>1,843,145.30</u>	<u>3,206,653.33</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,552,127.76	4,711,452.78
折旧费	969,396.23	950,489.94
聘请中介机构费	465,392.19	541,565.27
业务招待费	256,905.96	353,069.07
办公费	51,289.73	90,286.30
其他	709,831.17	965,575.34
<u>合计</u>	<u>7,004,943.04</u>	<u>7,612,438.70</u>

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,928,565.22	13,601,599.11
减：利息收入	240,501.69	397,891.01
汇兑损益		-400.52
金融机构手续费	11,072.85	30,274.17
<u>合计</u>	<u>9,699,136.38</u>	<u>13,233,581.75</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
通用航空专项资金补贴	13,850,000.00	10,870,000.00
个税返还	26,490.45	26,528.78
稳岗补贴	76,203.31	63,827.83
退伍军人税费减免	159,071.34	231,244.33
<u>合计</u>	<u>14,111,765.10</u>	<u>11,191,600.94</u>

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-274,041.14	-955,309.43
其他应收款减值损失	104,815.86	275,359.09
<u>合计</u>	<u>-169,225.28</u>	<u>-679,950.34</u>

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	60,671.56	236,907.40
<u>合计</u>	<u>60,671.56</u>	<u>236,907.40</u>

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
违约赔偿收入	401,688.99	739,245.28	401,688.99
赔偿转回收入		2,130,602.29	
押金、保险金收入		1,080,000.00	
其他	19,335.97	12,004.16	19,335.97
<u>合计</u>	<u>421,024.96</u>	<u>3,961,851.73</u>	<u>421,024.96</u>

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	47,829.06		47,829.06
<u>合计</u>	<u>47,829.06</u>		<u>47,829.06</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	255,024.50	-362,871.24
<u>合计</u>	<u>255,024.50</u>	<u>-362,871.24</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	635,488.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	158,872.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,152.27
研发费用加计扣除	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
<u>所得税费用合计</u>	<u>255,024.50</u>

(三十六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	380,464.41	1,214,084.20
加：资产减值损失		
信用减值损失	169,225.28	679,950.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,400,481.59	14,722,822.38
使用权资产折旧	11,104,443.76	12,580,319.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,652,841.28	1,554,584.64
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)	-60,671.56	-236,907.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	9,928,565.22	13,601,599.11
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）	255,024.50	-362,871.24
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）	-295,881.05	-1,167,153.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,687,566.54	14,633,920.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,208,773.04	-14,769,169.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,013,286.93	42,451,178.53
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	30,104,863.31	9,704,079.11
减：现金的期初余额	9,704,079.11	6,528,279.45
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	20,400,784.20	3,175,799.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,104,863.31	9,704,079.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,104,863.31	9,704,079.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,104,863.31	9,704,079.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（三十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,736,439.79	出国培训资金受限
固定资产	221,705,693.90	售后回租固定资产
长期应收款	18,330,400.00	租赁保证金
<u>合计</u>	<u>242,772,533.69</u>	--

八、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

(1) 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
北京通用航空有限公司	北京	通用航空生产服务	61,904.76	51.00	51.00

本公司集团控股股东为北京汽车集团有限公司，本公司最终控制方是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
北京通用航空有限公司	16,518,082.00	16,518,082.00	51.00	51.00

(3) 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
北京汽车集团财务有限公司	同受最终控股公司控制
山东高速股份有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
山东高速投资发展有限公司	山东高速股份有限公司子公司
济南中科孵化有限公司	山东高速股份有限公司联营企业

山东高速华通航空有限公司

山东高速股份有限公司控股股东的子公司

山东高速物业服务发展集团有限公司

山东高速股份有限公司控股股东的子公司

山东高速西城置业有限公司

山东高速股份有限公司联营企业的子公司

(二) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
物业费	山东高速物业服务发展集团有限公司	股东关联方	173,283.80	100.00			市场定价
电费	山东高速物业服务发展集团有限公司	股东关联方	77,547.87	100.00			市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
托管收入	山东高速华通航空有限公司	股东关联方	470,283.81	100.00			市场定价
机库租用收入	山东高速华通航空有限公司	股东关联方	242,293.58	100.00			市场定价

承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东高速物业服务发展集团有限公司	房屋建筑物	855,758.13	1,008,093.17
济南中科孵化有限公司	房屋建筑物	90,164.33	107,853.12

作为被担保方

关联方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京通用航空有限公司	19,626,641.97	2021-8-26	2027-9-7	否
山东高速股份有限公司	18,856,969.73	2021-8-26	2027-9-7	否

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
北京通用航空有限公司	24,606,109.00	2017-7-28	2023-6-30	注 1
北京通用航空有限公司	53,189,000.00	2019-6-28	未约定	注 2

注 1：根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于对北京通用航空有限公司拟增资山东通用航空服务有限公司资产评估项目予以核准的批复》（京国有产权[2016]94号），北京通用航空有限公司与本公司及本公司股东吴德签署《增资协议及股权转让协议之补充协

议》，北京通用航空有限公司按照国资委批复的评估值，向本公司增资额由 149,990,000.00 元减少 24,606,109.00 元，注册资本及持股比例不变。北京通用航空有限公司减少的增资款 24,606,109.00 元作为其对本公司的债权处理，自补充协议签署之日起 5 年返还。目前已到期，尚未续签新的协议。

注 2:2019 年 6 月，公司收到北京通用航空有限公司代付融资租赁款 55,689,000.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日止，尚欠本金 53,189,000.00 元及利息 19,320,954.38 元，列报于其他应付款及应付利息。

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京通用航空有限公司	资金占用利息	692,716.65	1,187,019.23
北京通用航空有限公司	代付款利息	1,443,128.37	2,303,030.72
北京汽车集团财务有限公司	存款利息	234,576.51	373,712.79

4. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
山东高速华通航空有限公司	应收账款	1,199,642.54	
山东高速华通航空有限公司	其他应收款	395,760.00	
济南中科孵化有限公司	其他应收款	8,987.76	
山东高速物业服务发展集团有限公司	其他应收款	16,327.00	

(续上表)

关联方名称	应付项目	期末余额
山东高速物业服务发展集团有限公司	应付账款	82,231.20
北京通用航空有限公司	应付利息	19,320,954.38
北京通用航空有限公司	其他应付款	53,189,000.00
山东高速投资发展有限公司	其他应付款	30,296.00
北京通用航空有限公司	一年内到期的非流动负债	33,724,757.55
山东高速西城置业有限公司	一年内到期的非流动负债	440,743.28

5. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	项目	期末余额	期初余额
北京汽车集团财务有限公司	财务公司存款	30,098,877.61	9,701,544.00

十一、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债及长期应付款。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及融资租赁产生的长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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

2) 价格风险

本公司以市场价格提供各种服务，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、其他大中型上市银行以及北汽集团财务公司的银行存款，本公司预期银行存款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。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，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。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

保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司的主要客户为山东省航空应急救援中心、大兴安岭林业集团公司森林防火办、内蒙古自治区应急管理厅、云南省应急管理厅、荣成市林业发展中心等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 47.15%。

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.07%。

本公司长期应收款中，欠款金额前五大公司的长期应收款占本公司长期应收款总额的 100.00%；本公司的长期应收款均为租赁保证金或售后回租保证金，本公司判断上述保证金并无重大信用风险，因而并未计提预期信用损失准备。

（3）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本

公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 73.11%（2024 年 12 月 31 日：71.35%）。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

十四、财务报表补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	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	60,671.56	资产处置收益
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	235,274.65	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,195.90	
<u>小计</u>	<u>669,142.11</u>	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	669,142.11	
归属于母公司净利润	380,464.41	
<u>扣除非经常性损益后的归母净利润合计</u>	<u>-288,677.70</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.01	-0.01

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

四、 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	60,671.56
计入当期损益的政府补助	235,274.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,195.90
非经常性损益合计	669,142.11
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	669,142.11

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用