



首航直升  
NEEQ : 832494

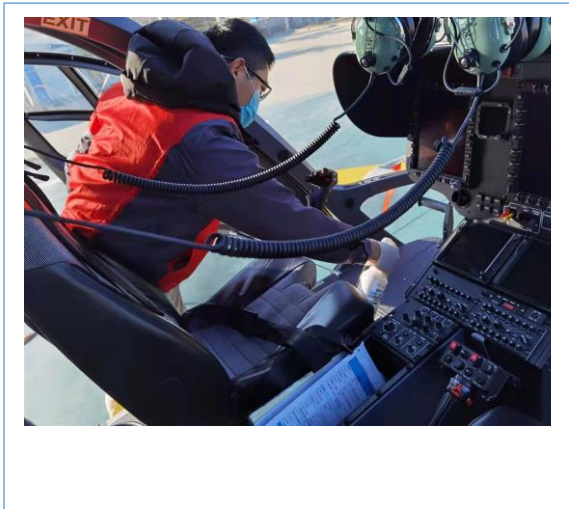
北京首航直升机股份有限公司  
Beijing Capital Helicopter Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021 年，公司按照常态化监督检查机制和疫情防控工作的要求，开展疫情防控自查工作。  
上图为 2021 年公司维修人员为托管飞机进行航后消毒工作。

2021 年，公司严守安全红线，强化风险防控意识，严格执行规章制度和运行标准，继续保持全年安全运行。  
上图为公司飞行员在电力巡线开飞前召开航前准备会。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节 重大事件 .....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节 财务会计报告 .....	36
第九节 备查文件目录 .....	65

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人王乐军、主管会计工作负责人艾莉莉及会计机构负责人（会计主管人员）高荣涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
汇率风险	公司经营所需直升机及航材采购涉及外汇需求，受汇率影响，存在不确定性风险。
安全运营风险	近年来，国内外通航事故时有发生，暴露出安全管理及保障设施方面的问题，为各个通航企业敲响了警钟。首航直升机虽然从各个方面持续加强安全工作品质，安全管理得到了质的提升，但在手册标准、人员技术能力、安全体系等方面还存在提升空间，安全运营面临一定风险。
应收账款风险	截止 2021 年 12 月 31 日，应收账款 306,596,848.58 元，较期初增长 9%。
债权是否能足额收回风险	公司于 2021 年 1 月 29 日披露了《北京首航直升机股份有限公司关于主要股东及间接控股股东被申请重整的提示性公告》，于 2021 年 2 月 10 日披露了《北京首航直升机股份有限公司关于法院裁定受理主要股东及间接控股股东重整的公告》。2021 年 10 月海南高级人民法院裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，公司已申报债权

	26.44 亿,上述金额是否能足额收回,存在不确定性。
关联方资金占用风险	公司关联方海航旅游集团有限公司非经营性占用首航直升资金共计 8.24 亿元。由于关联资金占用的主体海航旅游集团有限公司已破产重整,公司已进行债权申报,主张权益,资金能否足额收回,存在不确定性。
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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、首航直升、首航直升机	指	北京首航直升机股份有限公司
股东大会	指	北京首航直升机股份有限公司股东大会
董事会	指	北京首航直升机股份有限公司董事会
监事会	指	北京首航直升机股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京首航直升机股份有限公司章程》
八达岭机场	指	北京八达岭机场管理有限公司
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期、上期同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
通航、通用航空	指	通用航空,简称通航,是指使用民用航空器从事公共航空运输以外的民用航空活动,包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等方面的航空活动。
FBO	指	向飞机及使用飞机的客户提供终端服务的地面固定运营基地,包括加油、通道服务、配餐、礼宾服务、航路情报等业务,有较高的服务附加值。
通航企业	指	通用航空企业,包括使用通用航空器为工业、农林业和其他经济领域提供航空作业飞行的企业、公务机公司、飞行员培训学校以及为通用航空公司服务的企业。
UAS	指	公司控股子公司,全称为 United Aviation Services FZCO

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京首航直升机股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Capital Helicopter Co.,Ltd. (BCH)
证券简称	首航直升
证券代码	832494
法定代表人	王乐军

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	刁宇锋
联系地址	北京市顺义区货运北路3号海南航空北京营运基地综合楼
电话	17600899801
传真	010-56442171
电子邮箱	yf_diao@hnair.com
公司网址	www.capitalcopter.com
办公地址	北京市顺义区货运北路3号海南航空北京营运基地综合楼
邮政编码	101300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市顺义区货运北路3号海南航空北京营运基地服务楼

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月15日
挂牌时间	2015年5月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G56 航空运输业-G5620 通用航空服务-
主要业务	各类通用航空服务和机场服务
主要产品与服务项目	主要为飞行服务、飞机托管、飞行培训等
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）	2,020,190,920.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	海南省慈航公益基金会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100005732192455	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇府前一街 17 号 1 楼 102-105	否
注册资本	2,020,190,920.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华福证券	
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华福证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏	曲德强
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 4 月，根据法院裁定海航旅游集团有限公司、金鹿（北京）公务航空有限公司、北京首都航空有限公司、上海金鹿公务航空有限公司持有的本公司股份划转至海航航空集团有限公司，至此，海航航空集团有限公司持有本公司 43.28% 股权，成为本公司的控股股东，方威先生成为本公司实际控制人。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,085,977,242.74	1,106,586,437.55	-1.86%
毛利率%	11.64%	14.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-92,255,151.13	-2,603,630,371.72	96.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-82,587,856.77	-2,603,218,002.95	96.83%
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）	-10.40%	-116.29%	-
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）	-9.31%	-116.27%	-
基本每股收益	-0.05	-1.29	96.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,113,134,916.23	1,192,231,524.48	-6.63%
负债总计	215,901,734.26	185,944,459.44	16.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	838,373,105.54	934,177,241.00	-10.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.46	-10.87%
资产负债率%（母公司）	6.98%	5.43%	-
资产负债率%（合并）	19.40%	15.60%	-
流动比率	2.70	3.33	-
利息保障倍数	-1.20	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,750,477.47	88,276,336.59	-79.89%
应收账款周转率	3.70	2.80	-
存货周转率	1,819.73	2,067.33	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.63%	-70.13%	-
营业收入增长率%	-1.86%	-29.94%	-
净利润增长率%	-96.90%	-8,401.37%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	2,020,190,920.00	2,020,190,920.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 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	-2,967,750.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,513,880.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-9,481,630.52</b>
所得税影响数	-12,027.69
少数股东权益影响额（税后）	197,691.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-9,667,294.36</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所在行业为通用航空服务业，以北京八达岭机场为主运营基地，拥有欧直 AS350B3、EC135、Cabri G2 等机型组成的直升机机队，拥有一批经验丰富、技术精湛的飞行员和维修人员，可以为客户提供飞行、托管、飞行员培训等通用航空服务以及机场服务。公司主要客户是有通用航空服务需求的企事业单位及私人客户。

#### (一) 公司宗旨

致力于提供快速、便捷、高品质的飞行服务，给客户创造全新的飞行体验和生活空间，让飞行改变生活。

服务国家建设，配合政府服务功能完善，满足公众需求，促进直升机产业快速发展，回馈贡献社会。

#### (二) 公司运营资质

1. 具有甲、乙、丙类国内所有通用航空业务经营许可证；
2. 具有 CCAR-91 部和 CCAR-135 部运行资质，可执行各类通用航空业务、直升机外载荷运行和商业载客运输任务；
3. 具有 CCAR-145 部维修资格，可进行直升机第三方代理维修业务及重要修理和改装；
4. 具有 CCAR-61 部驾驶员培训资格和 CCAR-141 部民用航空器驾驶员学校合格证；
5. 具备 CCAR-91 部航空器代管人运行资质；
6. 拥有国家颁发的危险品运输企业经营资质，可进行航空燃油道路运输业务。

#### (三) 公司盈利模式

公司的盈利模式按照服务不同分为飞行服务盈利模式、托管服务盈利模式、培训服务盈利模式和地面服务盈利模式。

##### 1. 飞行服务盈利模式

专业飞行服务主要包括航空物探、电力巡线、医疗急救、农林喷洒、工业吊挂、空中游览、政府服务等。该类服务主要是我方提供飞机及机组人员，客户提供专业作业设备及人员，按照客户指定的区域和线路，提供包机作业服务。

高端飞行服务主要包括空中观光、航空摄影、商务包机等。该类业务服务对象主要是高端飞行客户，可以为客户提供个性化、便捷、舒适的飞行服务。

在执行作业任务期间，公司通过运行控制部对飞机实施有效管理和控制，确保飞机飞行效率，提高飞行服务盈利空间。此外，对于空中飞行服务，根据 2012 年国家民航局、财政部出台的《通用航空发展专项资金管理暂行办法》，公司通用航空飞行服务可以获取一定的通航补贴。

##### 2. 托管服务盈利模式

公司托管服务主要是依托丰富的行业运营经验和专业技术人才优势，实现管家式服务，包括飞机引进和管理服务。飞机引进服务内容主要包含制定专业的购机选型及引进方案、运行资质及适航许可配套申请等。飞机管理服务内容主要有飞行计划报批、机组人员配置、飞行、定检维护、航材管理、安全管理以及直升机出租出售等多元化配套服务。

##### 3. 培训服务盈利模式

公司是国家民航局批准的北京地区首家直升机飞行培训机构，可以为客户提供直升机飞行执照（包括私照和商照）培训及转机型训练等服务。公司培训业务主要是向飞行学员提供理论及实践培训，使飞行学员获得民航局颁发的中国民航航空器驾驶员私用或商用执照。2016 年 3 月 31 日，首航直升机正式获颁 141 部民用航空器驾驶员学校合格证，成为华北地区首家该类培训机构，为后续打造国内优质培训品牌迈出了坚实步伐。

**4. 地面服务盈利模式**

地面服务是公司为客户提供通航机场 FBO、机场托管、航空会展、私人飞行以及配套休闲娱乐等服务。通航机场 FBO 指的是通用航空固定运营基地，服务内容包括航空器起降、停放、机库租用、燃油加注、空中管理、飞行计划申报、通讯导航、定检维修以及场地租用等。公司根据具体服务内容，收取一定的服务费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

适用 不适用

**行业信息**

是否自愿披露

是 否

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	202,601,710.58	18.20%	254,870,726.30	21.38%	-20.51%
应收票据					
应收账款	306,596,848.58	27.54%	281,063,681.67	23.57%	9.08%
存货	638,147.18	0.06%	416,450.15	0.03%	53.23%
投资性房地产					
长期股权投资	32,421,641.24	2.91%	32,269,265.07	2.71%	0.47%
固定资产	26,910,791.24	2.42%	27,407,033.75	2.30%	-1.81%
在建工程	484,657.00	0.04%	12,380,006.70	1.04%	-96.09%
无形资产	15,413,879.95	1.38%	11,883,417.37	1.00%	29.71%
商誉	418,286,026.67	37.58%	455,280,526.67	38.19%	-8.13%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	

长期借款	0	0.00%	0	0.00%
------	---	-------	---	-------

**资产负债项目重大变动原因：**

无变动超过 30%且占总资产比重超过 10%的表项。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

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	1,085,977,242.74	-	1,106,586,437.55	-	-1.86%
营业成本	959,541,383.21	88.36%	946,008,762.05	85.49%	1.43%
毛利率	11.64%	-	14.51%	-	-
销售费用	16,812,278.44	1.55%	16,005,617.91	1.45%	5.04%
管理费用	90,874,426.76	8.37%	87,083,781.04	7.87%	4.35%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	32,387,032.48	2.98%	5,734,173.28	0.52%	464.81%
信用减值损失	-14,569,443.65	-1.34%	-2,660,576,510.34	-240.43%	99.45%
资产减值损失	-42,254,596.30	-3.89%			
其他收益	1,096,380.33	0.10%	3,036,925.23	0.27%	-63.90%
投资收益	152,376.17	0.01%	5,789,724.18	0.52%	-97.37%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,967,750.38	-0.27%	-7,403,849.04	-0.67%	59.92%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-72,811,351.19	-6.70%	-2,607,972,888.94	-235.68%	97.21%
营业外收入	1,066,148.88	0.10%	991,238.24	0.09%	7.56%
营业外支出	7,580,029.02	0.70%	763,433.09	0.07%	892.89%
净利润	-80,844,687.88	-7.44%	-2,609,710,500.54	-235.83%	96.90%

**项目重大变动原因：**

无变动超过 30%且单个项目占营业收入比重超过 10%的表项。

**(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	1,067,777,366.75	1,087,634,798.21	-1.83%
其他业务收入	18,199,875.99	18,951,639.34	-3.97%
主营业务成本	959,534,307.74	945,819,757.18	1.45%

其他业务成本	7,075.47	189,004.87	-96.26%
--------	----------	------------	---------

## 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%
航空飞行服务	356,463,106.49	339,836,582.56	4.66%	-16.14%	-9.97%	-6.54%
航空油料销售	475,339.50	371,694.16	21.80%	35.36%	32.77%	1.52%
航空地面服务	515,338,366.35	485,040,737.16	5.88%	12.20%	15.09%	-2.36%
公务机地面服务	92,258,456.57	42,365,382.90	54.08%	9.13%	5.74%	1.47%
包机服务	75,256,639.47	72,597,895.74	3.53%	-8.50%	-5.57%	-2.99%
安保服务	1,138,211.02	698,030.38	38.67%	-9.70%	-12.72%	2.12%
旅行支持及其他服务	26,847,247.35	18,623,984.84	30.63%	-23.03%	-35.49%	13.41%

## 按区域分类分析：

√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%
北京	46,535,207.81	62,880,741.74	-35.13%	-22.48%	1.70%	-32.13%
海南	66,718,613.59	28,755,408.14	56.90%	23.16%	26.96%	-1.29%
广西	6,901,068.35	1,411,582.64	79.55%	7.32%	-31.15%	11.43%
湖南				-100.00%	-100.00%	-56.66%
深圳	18,638,774.63	12,085,703.52	35.16%	-21.70%	-28.46%	6.12%
大连	475,339.50	371,694.16	21.80%	35.36%	32.77%	1.52%
平遥	2,531,845.87	1,675,307.55	33.83%	-15.83%	12.15%	-16.51%
迪拜	925,976,517.00	852,353,869.99	7.95%	-1.26%	1.50%	-2.51%

## 收入构成变动的的原因：

2021年根据国内疫情防控的情况，业务开展呈现地区性变动，海南、广西、大连地区收入有所增长，其他地区不同程度下降，北京、深圳受影响较明显；湖南地区的变动为当地子公司2020年处置后不再并表核算。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	ATLAS AIR CARGO	73,979,422.82	6.81%	否
2	Prime Trip Support	70,216,038.68	6.47%	否
3	SICHUAN AIRLINES CO. LTD	44,075,887.53	4.06%	否
4	UPS CHARTER - PERMITS	44,010,371.74	4.05%	否
5	SOUTHERN AIR	35,575,304.55	3.28%	否
合计		267,857,025.32	24.67%	-

## (4) 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	IATA (International Air Transport Association)	105,874,848.58	11.03%	否
2	TRANS-ASIA HANDLING LTD	42,343,201.63	4.41%	否
3	Kazakhstan CAA	32,418,693.95	3.38%	否
4	Saudi Arabia CAA	25,536,940.06	2.66%	否
5	VISTA JET	20,784,004.53	2.17%	否
合计		226,957,688.75	23.65%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,750,477.47	88,276,336.59	-79.89%
投资活动产生的现金流量净额	-2,289,835.10	28,177,897.40	-108.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-76,560,208.95	-1,995,993,056.57	96.16%

## 现金流量分析：

经营活动：本期母公司受疫情的影响仍然在扩大，导致本期母公司收入及回款较上期有所下降、支付的成本没有较大减少，同时，境外子公司本期为加大销售力度、降低销售价格、扩大了佣金支出等行为，导致本期销售商品提供劳务收到现金下降较大、支付的其他与经营活动有关的现金有所上升；综合影响导致本期经营活动产生的现金流量净额同比下降了 79.89%；

投资活动：上期处置子公司、处置长期资产合计收到现金 2,829.06 万元、本期处置长期资产收到现金 104.13 万元，导致本期投资活动现金流入较上期下降了 93.22%；上期购建固定资产支付现金 191.27 万元、本期 433.12 万元、同比上升 126.44%，综合影响导致投资活动产生的现金流量净额同比下降了 108.13%；

筹资活动：上期支付大股东资产占用净额 22400 万元，由于海航财务公司破产导致原存款转为支付其他与筹资有关的现金 174,871.95 万元，本期较上期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加了 3,740.59 万元，综合影响导致本期较上期筹资活动产生的现金流量净额变动了 96.16%。

**(三) 投资状况分析****1、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
尊捷（三亚）航空服务有限公司	控股子公司	航空服务	10,000,000.00	96,134,842.27	38,044,218.07	66,718,613.59	23,310,443.26
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	控股子公司	航空服务	30,000,000.00	20,080,758.86	12,626,451.66	18,638,774.63	2,238,146.48
陕西海航金鹿公务航空地面服务有限公司	控股子公司	航空服务	5,000,000.00	263,873.29	-5,162,698.44	0.00	-308,853.33
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	控股子公司	航空服务	5,000,000.00	9,654,220.53	5,309,692.53	6,901,068.35	2,906,215.03
北京八达岭机场管理有限公司	控股子公司	机场管理	60,730,000.00	34,621,955.93	31,522,287.05	8,154,957.07	-4,991,210.37
平遥古城通航服务有限公司	控股子公司	航空服务	12,200,000.00	12,584,983.21	11,639,846.17	2,531,845.87	20,058.49
三峡（湖北）通用航空有限公司	控股子公司	航空服务	80,000,000.00	390,133.44	-5,440,425.60	0.00	-1,359,693.59
四川首直通用航空有限公司	控股子公司	航空服务	10,000,000.00	8,149,902.59	8,149,902.59	0.00	-19,855.15
United	控股	航空	1,775,464.34	355,590,315.91	139,860,107.13	944,176,109.97	32,539,725.54



Aviation Services FZCO	子公司	服务					
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	参股公司	航空服务	50,000,000.00	56,092,025.04	51,483,697.08	15,446,066.25	420,713.52

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	FBO 中文名称为固定服务基地，为通航飞机（包括直升机）提供地面起降、加油、维修等服务，为公司在湖南的业务开拓点。	战略投资

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

经评估，公司自报告期末 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

#### 1. 公司保持了良好的公司独立自主经营能力。

公司具有独立经营的业务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情形；公司与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施完整，具有独立的产品研发、材料采购和产品销售系统，拥有土地、厂房、机器设备及知识产权的所有权和使用权，不存在被占用的情形；公司及控股子公司均独立聘用员工、高级管理人员和财务人员，并签订劳动合同、发放工资，依法缴纳社会福利；公司及其子公司的均独立设置财务机构，开设独立的银行账户，建立独立的财务核算体系及管理制度，依法独立纳税；公司治理严格按治理文件要求独立运行，控股子公司的经营管理机构独立行使经营管理权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混同的情形。

#### 2. 公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

会计核算严格按照会计准则进行，财务核算岗位更加细化，财务人员配备继续增加；财务管理水平不断提升，各项风险管控的制度和机构设置不断完善。

#### 3. 主要财务、业务等经营指标。

2021 年，公司净资产 89,723.32 万元、货币资金 20,260.17 万元，资产负债率为 19.40%、流动比率 2.70、每股净资产 0.41 元；实现营业收入 108,597.72 万元。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
海航旅游集团	资金	824,000,000	0	0	824,000,000	-	尚未履行	否	否	否

有限公司										
合计	-	824,000,000	0	0	824,000,000		-	-	-	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司存放于盛京银行的募集资金被公司单一最大股东——海航旅游集团有限公司占用 8.24 亿元，截止本公告披露日未归还。形成原因为海航旅游集团有限公司在首航直升未履行公司审议程序的情况下，要求首航直升与银行签署《银行承兑质押合同》，因海航旅游集团有限公司逾期未归还贷款而被银行强行扣划公司募集资金专户的存款。

对于发现的资金占用事项，公司立即向海航集团做了通报并要求海航旅游集团有限公司尽快归还占用资金或同等价值的资产妥善解决公司关联资金占用的问题。

2021 年 10 月，海南省高级人民法院裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，公司全部被占用资金前期已向海航集团等 321 家公司实质合并重整程序申报了债权并得到了确认，该部分可根据《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》获得普通类信托份额进行清偿。

2021 年 12 月 16 日，因涉嫌构成信息披露违法违规行为，中国证券监督管理委员会对公司下发立案告知书并开展立案调查，截至目前尚未收到调查结果。

公司后续将按照《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的各项规章制度，依法履行后续相关程序并及时履行信息披露义务。

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000,000.00	35,526,878.81
2. 销售产品、商品，提供劳务	250,000,000.00	52,105,323.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 25 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	2020 年 10 月 27 日	-	董监高换届	个人诚信情况、同业竞争情况以及保守公司商业秘密的承诺。	对个人诚信情况、是否存在与其他单位签订同业竞争以及保守公司商业秘密不会发生因泄露公司信	正在履行中

					息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益出具了承诺。	
--	--	--	--	--	------------------------------------	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司单一最大股东—海航旅游集团有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。同时，公司董事、监事、高级管理人员对个人诚信情况、是否存在与其他单位签订同业竞争以及保守公司商业秘密不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益出具了承诺，并且根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关要求出具了相应声明、承诺。

截至本报告披露日，处于履行中状态的承诺情况良好，未出现违反承诺的情形。

### (五) 调查处罚事项

2021年1月18日全国股转公司自律管理部下达了《关于给予北京首航直升机股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（股转系统发[2021]27号），给予首航直升公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予海航旅游通报批评的纪律处分，并记入诚信档案；给予王乐军公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；给予关磊、刁宇锋通报批评的纪律处分，并记入诚信档案。

2021年12月16日，因涉嫌构成信息披露违法违规行为，中国证券监督管理委员会对公司下发立案告知书并开展立案调查，截至目前尚未收到调查结果。

### (六) 自愿披露的其他事项

2021年2月10日，海南省高级人民法院（以下简称海南高院）依法分别裁定受理海航集团有限公司及相关企业破产重整案件。

2021年3月13日，海南高院依法裁定受理包括海航集团有限公司在内的321家公司实质合并重整案件。

2021年10月31日，海南高院批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》。

2022年1月，公司向法院起诉盛京银行，请求判令双方签署的《银行承兑质押合同》等所有案涉质押合同自始无效；退还违法划扣本金利息损失。

2022年4月24日，海南高院裁定确认海航集团等三百二十一家公司已执行完毕《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，公司已向海航集团有限公司等三百二十一家公

司实质合并重整主体就资金占用问题申报债权并得到确认，该部分债权将按照重整计划中关于普通债权受偿的方式进行受偿。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	1,010,820,000	50.04%	0	1,010,820,000	50.04%
	其中：控股股东、实际控制人	274,965,000	13.61%	0	274,965,000	13.61%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,009,370,920	49.96%	0	1,009,370,920	49.96%
	其中：控股股东、实际控制人	1,009,370,920	49.96%	0	1,009,370,920	49.96%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		2,020,190,920.00	-	0	2,020,190,920.00	-
普通股股东人数						173

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海航旅游集团有限公司	300,000,000	0	300,000,000	14.85%	300,000,000	0	0	0
2	金鹿（北京）公	274,965,000	0	274,965,000	13.61%	0	274,965,000	240,000,000	0

	务航空有限公司								
3	海航航空技术有限公司	250,000,000	0	250,000,000	12.38%	250,000,000	0	250,000,000	0
4	北京首都航空有限公司	207,850,000	0	207,850,000	10.29%	207,850,000	0	100,000,000	0
5	北京旅游发展基金(有限合伙)	160,000,000	0	160,000,000	7.92%	160,000,000	0	0	0
6	中原资产管理有限公司	150,000,000	0	150,000,000	7.43%	0	150,000,000	0	0
7	北银丰业资产管理有限公司	125,000,000	0	125,000,000	6.19%	0	125,000,000	0	0
8	前海开源资产管理有限公司	100,000,000	0	100,000,000	4.95%	0	100,000,000	0	0
9	上海金鹿公务航空有限公司	91,520,920	0	91,520,920	4.53%	91,520,920	0	0	0
10	北京宜港嘉华投资有限责任公司	50,000,000	0	50,000,000	2.48%	0	50,000,000	50,000,000	0
	<b>合计</b>	<b>1,709,335,920</b>	<b>0</b>	<b>1,709,335,920</b>	<b>84.63%</b>	<b>1,009,370,920</b>	<b>699,965,000</b>	<b>640,000,000</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，前十名股东中，海航旅游集团有限公司、北京首都航空有限公司、北京旅游发展基金(有限合伙)、上海金鹿公务航空有限公司、金鹿（北京）公务航空有限公司属于同一控制下关联方。上表中其他股东间均无关联关系。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 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

公司无控股股东。报告期内，公司单一最大股东仍为海航旅游集团有限公司。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为海南省慈航公益基金会。慈航基金会系地方性非公募基金会，由海航集团发起设立，于2010年10月8日取得海南省民政厅颁发的基金会法人登记证书，法定代表人为孙明宇，原始基金数额为2,000万元。根据该登记证书，慈航基金会的基本情况如下：住所为海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦四层西区慈航基金会办公室，业务范围为“接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿队伍，开展多种形式的慈善活动”。报告期内公司实际控制人无变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年12月15日	3,200,381,840.00	13,878,111.70	否	-	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

#### 一、募集资金使用情况：

1、截至2021年12月31日，公司已使用的募集资金为人民币121,719.58万元，其中股权投资87,522.99万元、用于补充公司日常流动资金26,858.16万元、用于贷款还款5,576.43万元。剩余募集资金余额为188,433.35万元（其中关联方资金占用82,400万元、存放于公司在海航集团财务有限



公司的账户 100,600 万元)。

2、本报告期内，用于支付中民投飞机租金 15,711,271.40 元，手续费 550 元，利息收入-1,833,709.70 元。

## 二、募集资金使用存在的问题及整改措施：

### 募集资金使用及披露中存在的问题

1、公司存放于盛京银行募集资金专户的募集资金 8.24 亿元被公司单一最大股东——海航旅游集团有限公司占用，截止本公告披露日尚未归还，存在违规资金占用情形。

2、公司尚未使用的剩余募集资金中有 100,600 万元存放于公司在海航集团财务有限公司的账户内。因海航集团破产重整，已向海航集团等 321 家公司实质合并重整程序申报债权。

3、首航直升募集资金专户北京银行绿港国际中心支行 01090360500120105506800 账户中部分募集资金因公司涉及与中民神鹰十二号（天津）航空租赁有限公司合同纠纷，被天津市滨海新区人民法院司法冻结，涉及金额 8,709,960.00 元，该司法冻结金额因占公司最近一期经审计净资产绝对值不足 10%，未对外信息披露。

### 整改情况

对于发现的资金占用事项，公司积极想办法制定切实可行的整改方案，并定期向监管部门汇报进展情况。由于关联资金占用的主体海航旅游集团有限公司已进入破产重整程序，公司已进行了债权申报，主张权益。

2021 年 10 月，海南省高级人民法院裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，公司全部被占用资金前期已向海航集团等 321 家公司实质合并重整程序申报了债权并得到了确认，该部分可根据《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》获得普通类信托份额进行清偿。

后续，公司将按照《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的各项规章制度，依法履行后续相关程序并及时履行信息披露义务。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王乐军	董事长、总经理	男	否	1975年5月	2020年10月27日	2023年10月26日
姚锐	董事、副总经理	男	否	1976年9月	2020年10月27日	2023年10月26日
刁宇锋	董事、信息披露负责人	男	否	1969年5月	2020年10月27日	2023年10月26日
赵培林	董事	男	否	1982年11月	2020年10月27日	2023年10月26日
方敏	董事	女	否	1972年7月	2020年10月27日	2023年10月26日
程海	监事	男	否	1982年6月	2020年10月27日	2023年10月26日
夏春猛	监事	男	否	1980年10月	2020年10月27日	2023年10月26日
张亮	监事	男	否	1983年5月	2020年10月27日	2023年10月26日
艾莉莉	财务总监	女	否	1982年10月	2018年9月13日	2023年10月26日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

公司董事长王乐军任职四川首直通用航空有限公司法定代表人、执行董事；

公司董事方敏任职广西北部湾航空有限责任公司财务总监；

公司董事、信息披露负责人刁宇锋任职广西金鹿公务航空地面服务有限公司董事，任职尊捷（天津）航空服务有限公司监事，任职北京八达岭机场管理有限公司董事，任职三峡（湖北）通用航空有限公司法定代表人、董事长，任职平遥古城通航服务有限公司法定代表人、董事长；

公司财务总监艾莉莉任职江西通用航空有限公司董事，任职平遥古城通航服务有限公司财务负责人。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	第三届董事会第四次会议，董事方敏因办公地点缺席； 第三届董事会第五次会议，董事方敏因个人原因缺席； 第三届董事会第六次会议，董事方敏因关联方董事原因缺席； 第三届董事会第八次会议，董事方敏因关联方董事原因缺席； 第三届董事会第九次会议，董事方敏因出席政府事务缺席； 第三届董事会第十次会议，董事方敏因公务时间冲突缺席。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	第三届董事会第四次会议，董事方敏因办公地点缺席；

	<p>第三届董事会第五次会议，董事方敏因个人原因缺席；</p> <p>第三届董事会第六次会议，董事方敏因关联方董事原因缺席；</p> <p>第三届董事会第八次会议，董事方敏因关联方董事原因缺席；</p> <p>第三届董事会第九次会议，董事方敏因出席政府事务缺席；</p> <p>第三届董事会第十次会议，董事方敏因公务时间冲突缺席。</p>
--	---

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	30	-	2	28
行政人员	36	-	-	36
生产人员	225	-	1	224
销售人员	85	-	1	84
员工总计	376			372

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	32	32
本科	264	260
专科	73	73
专科以下	7	7
员工总计	376	372

### 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

1、员工薪酬政策公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

#### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

#### 3、公司执行国家和地方的社会保险制度。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已制订《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《重大投资决策管理办法》《信息披露管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》等公司治理相关制度。

报告期内，公司根据最新修订的《证券法》《关于修订〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等制度进行了修订，进一步完善公司的治理结构，促进公司的规范运作。

公司股东大会、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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司存在对外担保、资金占用等重大事项未及时履行决策程序且未及时对外披露的历史情况。截至报告期末无公司对外担保。针对资金占用事项，公司向海航集团做了通报并要求海航集团尽快归还占用资金或同等价值的资产妥善解决公司关联资金占用的问题。2022年4月24日，海南高院裁定确认海航集团等三百二十一家公司已执行完毕《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，公司已向海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整主体就资金占用问题申报债权并得到确认，该部分债权将按照重整计划中关于普通债权受偿的方式进行受偿。公司将及时跟进上述债权受偿情况，及时履行信息披露义务。

除上述情况外，公司机构和人员依法运作，未出现其他违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理专项自查及规范活动

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

### 3、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《信息披露管理制度》，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 4、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司存在关联方资金占用、对外担保事项未履行必要决策程序的历史情况。报告期内，公司决策能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、收购出售资产等事项均已履行规定程序。

### 5、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	3

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：



适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案1个，取消议案0个。具体情况如下：

2021年5月10日，公司董事会收到单独持有13.61%股份的股东金鹿（北京）公务航空有限公司书面提交的《公司2021年日常性关联交易预计金额的议案》，提请在2021年5月26日召开的2020年年度股东大会中增加临时提案。

该项议案的增加提案于2021年5月12日公告（公告编号：2021-032）。

该项议案在2021年5月26日召开的2020年年度股东大会中被否。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会2个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

2021年4月15日，公司召开2021年第一次临时股东大会（股东大会决议公告编号：2021-018），否决《公司2021年日常性关联交易预计金额的议案》：

1. 议案内容：

根据业务发展实际需要，公司预计2021年日常性关联交易发生金额35,000万元，其中向关联方销售和提供劳务金额预计为25,000万元，购买商品、接受劳务金额预计为10,000万元。

2. 议案表决结果：

同意股数58,496,000股，占出席本次会议有表决权股份总数的31.88%；反对股数125,000,000股，占出席本次会议有表决权股份总数的68.12%；弃权股数0股，占出席本次会议有表决权股份总数的0%

3. 回避表决情况

本次会议无关联股东参会，无回避表决情况。

2021年5月26日，公司召开2020年年度股东大会（股东大会决议公告编号：2021-034），否决《关于公司2021年日常性关联交易预计金额的议案》：

1. 议案内容：

根据业务发展实际需要，公司预计2021年日常性关联交易发生金额25,000万元，其中向关联方销售和提供劳务金额预计为15,000万元，购买商品、接受劳务金额预计为10,000万元。

2. 议案表决结果：

同意股数40,496,000股，占出席本次会议有表决权股份总数的18.80%；反对股数0股，占出席本次会议有表决权股份总数的0%；弃权股数174,968,800股，占出席本次会议有表决权股份总数的81.20%。

3. 回避表决情况

本议案中关联交易均为公司与同一实际控制人下各关联方所发生，交易各方实际控制人均为海南省慈航公益基金会，故上述交易构成关联交易，关联股东海航旅游集团有限公司、北京旅游发展基金（有限合伙）、上海金鹿公务航空有限公司、海航航空技术有限公司、金鹿（北京）公务航空有限公司回避表决。

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表

决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司存在资金占用风险事项历史情况。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东、实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司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、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司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。

3. 资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括总经理、副总经理、财务负责人在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位或其他关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报并履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否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	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未出现重大缺陷。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重</span> 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	中兴财光华审会字（2022）第 209011 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓敏	曲德强
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	33 万元	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 209011 号

北京首航直升机股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京首航直升机股份有限公司（以下简称首航直升公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了首航直升公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司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职业道德守则，我们独立于首航直升公司，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

首航直升公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括首航直升公司2021年年度报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估首航直升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首航直升公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首航直升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，就可能导致对首航直升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首航直升公司不能持续经营。

(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) 就首航直升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、监督和执行集团审计，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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：曲德强

中国·北京

2022年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	202,601,710.58	254,870,726.30
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	五、2	306,596,848.58	281,063,681.67
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,226,107.33	11,053,316.53
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、4	20,686,260.30	25,050,053.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	638,147.18	416,450.15
合同资产	五、6	32,674,156.19	35,127,473.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	13,918,194.08	11,174,615.27
<b>流动资产合计</b>		<b>579,341,424.24</b>	<b>618,756,317.20</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	五、8	32,421,641.24	32,269,265.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	26,910,791.24	27,407,033.75
在建工程	五、10	484,657.00	12,380,006.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	10,441,186.08	
无形资产	五、12	15,413,879.95	11,883,417.37
开发支出			
商誉	五、13	418,286,026.67	455,280,526.67
长期待摊费用	五、14	3,575,793.19	5,884,188.29
递延所得税资产	五、15	10,332,204.23	9,575,690.65
其他非流动资产	五、16	15,927,312.39	18,795,078.78
<b>非流动资产合计</b>		<b>533,793,491.99</b>	<b>573,475,207.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,113,134,916.23</b>	<b>1,192,231,524.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	123,382,434.07	102,563,752.21
预收款项			
合同负债	五、18	22,001,782.42	18,284,275.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	18,002,893.20	19,577,428.22
应交税费	五、20	5,681,420.07	6,245,133.10
其他应付款	五、21	34,221,858.04	37,296,990.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	9,698,723.15	
其他流动负债	五、23	1,972,992.15	1,976,880.38
<b>流动负债合计</b>		<b>214,962,103.10</b>	<b>185,944,459.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五、24	939,631.16	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>939,631.16</b>	
<b>负债合计</b>		<b>215,901,734.26</b>	<b>185,944,459.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	2,020,190,920.00	2,020,190,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,250,378,377.39	1,250,378,377.39
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-2,683,345.67	-658,651.85
专项储备			
盈余公积	五、28	10,257,041.81	10,257,041.81
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-2,439,769,887.99	-2,345,990,446.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		838,373,105.54	934,177,241.00
少数股东权益		58,860,076.43	72,109,824.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>897,233,181.97</b>	<b>1,006,287,065.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,113,134,916.23</b>	<b>1,192,231,524.48</b>

法定代表人：王乐军

主管会计工作负责人：艾莉莉

会计机构负责人：高荣涛

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		90,186,718.57	90,095,237.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	22,338,608.00	33,353,395.87
应收款项融资			
预付款项		1,068,545.33	3,828,867.04
其他应收款	十五、2	125,633,446.29	177,676,682.70

其中：应收利息			
应收股利		100,846,290.10	144,860,521.23
买入返售金融资产			
存货		626,696.49	404,999.46
合同资产		15,438,133.89	8,522,356.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,779,920.30	4,921,136.95
<b>流动资产合计</b>		<b>262,072,068.87</b>	<b>318,802,675.60</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	十五、3	732,762,155.98	812,609,779.81
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		3,432,171.02	3,966,454.57
在建工程		484,657.00	7,119,910.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,203,192.97	
无形资产		100,086.15	114,556.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,107,689.05	4,107,983.94
递延所得税资产		4,332,950.08	3,434,937.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>751,422,902.25</b>	<b>831,353,622.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,013,494,971.12</b>	<b>1,150,156,298.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,171,747.94	23,837,969.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,126,704.81	1,829,292.81
应交税费		277,108.14	278,912.04
其他应付款		32,086,032.07	33,868,815.04
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,211,225.73	2,684,243.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,811,190.01	
其他流动负债		72,673.54	
<b>流动负债合计</b>		<b>70,756,682.24</b>	<b>62,499,232.56</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>70,756,682.24</b>	<b>62,499,232.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		2,020,190,920.00	2,020,190,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,408,573,761.93	1,408,573,761.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,257,041.81	10,257,041.81
一般风险准备			
未分配利润		-2,496,283,434.86	-2,351,364,657.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>942,738,288.88</b>	<b>1,087,657,065.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,013,494,971.12</b>	<b>1,150,156,298.36</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		1,085,977,242.74	1,106,586,437.55
其中：营业收入	五、30	1,085,977,242.74	1,106,586,437.55
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>1,100,245,560.10</b>	<b>1,055,405,616.52</b>
其中：营业成本	五、30	959,541,383.21	946,008,762.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	630,439.21	573,282.24
销售费用	五、32	16,812,278.44	16,005,617.91
管理费用	五、33	90,874,426.76	87,083,781.04
研发费用		0	0
财务费用	五、34	32,387,032.48	5,734,173.28
其中：利息费用		36,103,928.71	
利息收入		7,814,979.61	4,201,418.44
加：其他收益	五、35	1,096,380.33	3,036,925.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	152,376.17	5,789,724.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		152,376.17	-740,918.07
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-14,569,443.65	-2,660,576,510.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-42,254,596.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,967,750.38	-7,403,849.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-72,811,351.19</b>	<b>-2,607,972,888.94</b>
加：营业外收入	五、40	1,066,148.88	991,238.24
减：营业外支出	五、41	7,580,029.02	763,433.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-79,325,231.33</b>	<b>-2,607,745,083.79</b>
减：所得税费用	五、42	1,519,456.55	1,965,416.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-80,844,687.88</b>	<b>-2,609,710,500.54</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）		-80,844,687.88	-2,609,710,500.54
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）	-	11,410,463.25	-6,080,128.82

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-92,255,151.13	-2,603,630,371.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-3,374,489.70	-9,803,344.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,024,693.82	-5,882,006.82
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		-2,024,693.82	-5,882,006.82
（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		-2,024,693.82	-5,882,006.82
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,349,795.88	-3,921,337.88
<b>七、综合收益总额</b>		-84,219,177.58	-2,619,513,845.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-94,279,844.95	-2,609,512,378.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,060,667.37	-10,001,466.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-1.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-1.29

法定代表人：王乐军

主管会计工作负责人：艾莉莉

会计机构负责人：高荣涛

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	40,969,053.04	54,810,632.70
减：营业成本	十五、4	62,773,472.38	62,022,729.93
税金及附加		34,005.44	16,311.40
销售费用		2,051,376.48	1,614,668.86
管理费用		26,269,795.54	21,964,309.75
研发费用			
财务费用		31,772,345.97	5,474,454.55
其中：利息费用		36,066,721.75	
利息收入		6,978,750.84	2,201,380.13

加：其他收益		820,484.99	2,659,540.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	35,117,998.63	43,488,335.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		152,377.17	-578,765.57
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）		-8,697,678.68	-2,449,557,276.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-80,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,965,646.48	-7,419,558.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-137,656,784.31</b>	<b>-2,447,110,800.76</b>
加：营业外收入		526,542.66	3,080.00
减：营业外支出		7,067,168.38	7,426.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-144,197,410.03</b>	<b>-2,447,115,146.82</b>
减：所得税费用		-802,923.62	-994,153.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-143,394,486.41</b>	<b>-2,446,120,992.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-143,394,486.41	-2,446,120,992.98
（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>-143,394,486.41</b>	<b>-2,446,120,992.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		1,058,438,474.25	1,204,273,461.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	12,578,130.26	17,107,128.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,071,016,604.51</b>	<b>1,221,380,590.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		871,826,337.67	935,904,000.63
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		134,850,497.01	145,702,167.84
支付的各项税费		6,034,765.00	12,976,536.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	40,554,527.36	38,521,549.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,053,266,127.04</b>	<b>1,133,104,253.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,750,477.47</b>	<b>88,276,336.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,800,000.00
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		1,041,343.36	13,087,055.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,203,550.66
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>		<b>2,041,343.36</b>	<b>30,090,605.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,331,178.46	1,912,708.47
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>		4,331,178.46	1,912,708.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,289,835.10	28,177,897.40
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(3)		1,006,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,006,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,679,458.89	21,273,600.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,310,414.98	21,273,600.69
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43(4)	17,880,750.06	2,980,719,455.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		76,560,208.95	3,001,993,056.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-76,560,208.95	-1,995,993,056.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,377,029.14	-6,376,694.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,476,595.72	-1,885,915,517.43
加：期初现金及现金等价物余额		253,891,991.30	2,139,807,508.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		191,415,395.58	253,891,991.30

法定代表人：王乐军 主管会计工作负责人：艾莉莉 会计机构负责人：高荣涛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		42,806,249.24	61,325,110.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,224,394.67	6,994,573.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,030,643.91	68,319,683.35
购买商品、接受劳务支付的现金		35,069,048.70	49,232,894.75
支付给职工以及为职工支付的现金		36,867,311.86	34,784,149.60
支付的各项税费		280,127.78	2,885,952.34
支付其他与经营活动有关的现金		12,587,168.38	8,436,959.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,803,656.72	95,339,956.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-38,773,012.81	-27,020,272.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	49,048,963.44
取得投资收益收到的现金		40,954,902.45	1,240,000.00



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,031,000.00	13,036,090.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		42,985,902.45	63,325,053.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,563.92	1,241,650.50
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,621,563.92	3,241,650.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		41,364,338.53	60,083,402.94
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,510,317.29	1,007,252,682.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,510,317.29	1,007,252,682.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		17,385,128.15	2,858,970,658.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,385,128.15	2,858,970,658.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,874,810.86	-1,851,717,976.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		145,006.51	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,138,478.63	-1,818,654,846.08
加：期初现金及现金等价物余额		90,095,237.20	1,908,750,083.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,956,758.57	90,095,237.20

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,020,190,920.00				1,250,378,377.39		-658,651.85		10,257,041.81		-2,345,990,446.35	72,109,824.04	1,006,287,065.04
加：会计政策变更											-1,524,290.51		-1,524,290.51
前期差错更正													
同													

一、控制 下企业 合并												
其他												
二、本 年期 初余 额	2,020,190,920.0 0			1,250,378,377.3 9		-658,651.85		10,257,041.8 1		- 2,347,514,736.8 6	72,109,824.0 4	1,004,762,774.5 3
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）						- 2,024,693.8 2				-92,255,151.13	- 13,249,747.6 1	-107,529,592.56
（一） 综合收 益总额						- 2,024,693.8 2				-92,255,151.13	10,060,667.3 7	-84,219,177.58
（二） 所有者 投入和 减少资 本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-	-23,310,414.98
1. 提取盈余公积												23,310,414.98	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股												-	-23,310,414.98
												23,310,414.98	

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	2,020,190,920.0 0			1,250,378,377.3 9	- 2,683,345.6 7		10,257,041.8 1		- 2,439,769,887.9 9	58,860,076.4 3	897,233,181.97	

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储	盈余公积	一般风		
优		永	其									

		先 股	续 债	他		存 股		备		险 准 备			
一、上 年 期 末 余 额	2,020,190,920.0 0				1,250,378,377.3 9		5,223,354.9 7		10,257,041.8 1		257,639,925.37	139,402,785.0 2	3,683,092,404.5 6
加：会 计 政 策 变 更													0.00
前 期 差 错 更 正													0.00
同 一 控 制 下 企 业 合 并													0.00
其 他													0.00
二、本 年 期	2,020,190,920.0 0				1,250,378,377.3 9		5,223,354.9 7		10,257,041.8 1		257,639,925.37	139,402,785.0 2	3,683,092,404.5 6

初 余 额												
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “-” 号 填 列）						- 5,882,006.8 2			- 2,603,630,371.7 2	- 67,292,960.98		- 2,676,805,339.5 2
（一） 综 合 收 益 总 额						- 5,882,006.8 2			- 2,603,630,371.7 2	- 10,001,466.70		- 2,619,513,845.2 4
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本										- 10,579,662.81		-10,579,662.81
1. 股 东 投 入 的 普 通 股												



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-10,579,662.81	-10,579,662.81
(三) 利润分配											-46,711,831.47	-46,711,831.47
1. 提取盈余公积												
2. 提一												

般 风 险 准 备												
3. 对 所 有 者（或 股 东） 的 分 配											- 46,711,831.47	-46,711,831.47
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、本期末余额	2,020,190,920.00			1,250,378,377.39		-658,651.85		10,257,041.81		-2,345,990,446.35	72,109,824.04	1,006,287,065.04

法定代表人：王乐军

主管会计工作负责人：艾莉莉

会计机构负责人：高荣涛

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,020,190,920.00				1,408,573,761.93				10,257,041.81		-	1,087,657,065.80

											2,351,364,657.94	
加：会计政策变更											-1,524,290.51	-1,524,290.51
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	2,020,190,920.00				1,408,573,761.93					10,257,041.81	-	1,086,132,775.29
											2,352,888,948.45	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											-143,394,486.41	-143,394,486.41
(一) 综合收益总额											-143,394,486.41	-143,394,486.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	2,020,190,920.00				1,408,573,761.93				10,257,041.81		-	942,738,288.88
											2,496,283,434.86	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	2,020,190,920.00				1,408,573,761.93				10,257,041.81		94,756,335.04	3,533,778,058.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	2,020,190,920.00			1,408,573,761.93				10,257,041.81		94,756,335.04	3,533,778,058.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-	-
(一) 综合收益总额										2,446,120,992.98	2,446,120,992.98
(二) 所有者投入和减少资本										-	-
1. 股东投入的普通股										2,446,120,992.98	2,446,120,992.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
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												
<b>四、本年期末余额</b>	2,020,190,920.00			1,408,573,761.93				10,257,041.81		-	2,351,364,657.94	1,087,657,065.80



### 三、财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、历史沿革

北京首航直升机股份有限公司（以下简称“本公司”）系经北京市工商行政管理局批准，由北京首都航空有限公司出资设立的股份有限公司，于2011年4月15日取得北京市工商行政管理局核发的110000013792747号营业执照。设立时公司名称为北京首航直升机通用航空服务有限公司，初始注册资本6,000.00万元，此次出资已经北京中怡和会计师事务所有限公司出具中怡和验字（2011）第266号验资报告审验。

2011年7月8日，北京首都航空有限公司股东会决议，将北京首都航空有限公司依法持有的本公司100%股权转让给海航旅游集团有限公司（以下简称“海航旅游”）。

2012年7月3日，本公司股东会决议，增加公司注册资本24,000.00万元，由海航旅游以货币认缴出资。增资后本公司注册资本变更为人民币30,000.00万元，海航旅游持股100%。本次出资已经中科华会计师事务所有限公司出具中科华验字（2012）第Y28号验资报告审验。

2012年11月30日，本公司召开第一届第三次股东会，同意吸收新股东北京旅游发展基金（有限合伙）并增加注册资金12,000.00万元。增资后本公司注册资本变更为人民币42,000.00万元，其中，海航旅游出资额为30,000.00万元，持股比例为71.43%，北京旅游发展基金（有限合伙）出资额为12,000.00万元，持股比例为28.57%。本次验资已经北京恒介会计师事务所（普通合伙）出具京恒验字（2012）第（0009）号验资报告审验。

2014年12月1日，本公司召开创立大会暨2014第一次临时股东大会，同意有限公司整体变更为股份有限公司。股本总额为人民币42,000万元，每股面值1元，计42,000万股。经审计确认2014年9月30日的净资产42,716.91万元，按1:0.9832比例折股而成，全部股份由有限公司原股东以原持股比例全额认购。其中，海航旅游集团有限公司持有30,000万股，占总股本的71.43%；北京旅游发展基金（有限合伙）持有12,000万股，占总股本的28.57%。本次股权变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2014）第07150号验资报告审验。

2016年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人

人民币 1,600,190,920.00 元，本公司拟增发人民币普通股 1,600,190,920.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 2.00 元，变更后的注册资本为人民币 2,020,190,920.00 元。2016 年 12 月取得股权转让中心批复，完成本次定增事项。本公司于 2017 年 2 月 15 日完成了工商登记事项。

本公司注册地址：北京市顺义区天竺镇府前一街 17 号 1 号楼 102-105。

法定代表人：王乐军。

本公司经营范围：甲类：通用航空包机飞行、石油服务、直升机引航、医疗救护、商用驾驶员执照培训；乙类：空中游览、直升机机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、航空摄影、城市消防、空中巡查、电力作业、航空器代管、跳伞飞行服务；丙类：私用驾驶员执照培训、航空护林、航空喷洒（撒）、空中拍照、空中广告、气象探测；普通货运；危险货物运输（3 类）；提供劳务服务；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；技术开发；货物进出口；销售民用航空器、电子产品、器件、元件；直升机租赁；机械设备租赁；维修机械设备；技术咨询。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司经营期限：自营业执照签发之日起长期。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司前十大股东持股情况如下：

股东名称	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量
海航旅游集团有限公司	300,000,000.00	14.85%	300,000,000.00		
金鹿(北京)公务航空有限公司	274,965,000.00	13.61%		274,965,000.00	240,000,000.00
海航航空技术有限公司	250,000,000.00	12.38%	250,000,000.00		250,000,000.00
北京首都航空有限公司	207,850,000.00	10.29%	207,850,000.00		100,000,000.00
北京旅游发展基金(有限合伙)	160,000,000.00	7.92%	160,000,000.00		
中原资产管理有限公司	150,000,000.00	7.43%		150,000,000.00	
北银丰业资产管理有限公司	125,000,000.00	6.19%		125,000,000.00	
前海开源资产管理有限公司	100,000,000.00	4.95%		100,000,000.00	
上海金鹿公务航空有限公司	91,520,920.00	4.53%	91,520,920.00		
北京宜港嘉华投资有限责任公司	50,000,000.00	2.48%		50,000,000.00	50,000,000.00

说明：2021 年 12 月 8 日，海航航空技术有限公司实际控制人变更为自然人方威，其他股东实际控制人未进行变更，故截至 2021 年 12 月 31 日，本公司实际控制人仍为海南省慈航公益基金会；

2022年4月，根据法院裁定海航旅游集团有限公司、金鹿（北京）公务航空有限公司、北京首都航空有限公司、上海金鹿公务航空有限公司持有的本公司股份划转至海航航空集团有限公司，至此，海航航空集团有限公司持有本公司43.28%股权、成为本公司的母公司，海南南方大航空发展有限公司持有海航航空集团有限公司95%股权，方威先生变更为本公司最终控制方。

## 2、截至2021年12月31日，本公司的最终控制方

名称	关联关系	注册地	法人代表	经济性质或类型	组织机构代码
海南省慈航公益基金会	最终控制方	海口	孙明宇	其他机构	56240687-0

## 3、财务报表的批准

本财务报表于2022年4月27日由董事会通过及批准发布。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事直升机飞行服务、公务机地面服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），同时参照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》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

经评估，本公司自报告期末12个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税

资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售

本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率



法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；  
②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 子公司少数股东

本公司子公司少数股东对子公司存在重大影响，且子公司经营状况与其相

关性很大，各少数股东预期不偿还相关款项可能性很小，且各小股东经营运转良好，以前年度亦未发生坏账损失，故本公司认为该组合预期不会发生信用损失，不计提坏账准备。

应收账款单项计提 海航内已破产重整公司应收款

针对已在破产重整名单内的公司应收账款，预期收回的可能性很小，按应收账款余额全额计提坏账准备。

应收账款组合 3 境内业务客户

本公司根据历史信用损失经验，结合预期业务性质及客户情况，该组合应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率%
1年以内（含1年）	0.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

应收账款组合 4 境外业务客户

本公司根据历史信用损失经验，结合预期业务性质及客户情况预计信用损失。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金、押金和保证金

预计该组合预期发生损失的可能很小，不计提坏账准备。

其他应收款组合 2 海航重整企业应收代垫款

针对已在破产重整名单内的公司其他应收款，预期收回的可能性很小，按其他应收款余额全额计提坏账准备。

其他应收款组合 3 其他境内企业应收代垫款

本公司根据历史信用损失经验，结合预期业务性质及客户情况，该组合其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率%
1年以内（含1年）	0.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

其他应收款组合 4 境外企业往来款

本公司根据历史信用损失经验，结合预期业务性质及客户情况预计信用损失。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，

是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资

调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控

制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，



使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
飞机、发动机	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	10	5.00	9.50
高价周转件	5	5.00	19.00
办公家具、办公设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、租赁

### 2021年1月1日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2021年1月1日起适用

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括飞机。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为退休金计划。

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

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

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

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司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。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

- (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

- (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、

出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### ② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计



量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，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，

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。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		23,800,652.45
租赁负债		25,324,942.97
未分配利润	-2,345,990,446.35	-2,347,514,736.86

#### (2) 会计估计变更

本公司本期不存在会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税增值税收入	1%、6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、25%

注 1：本公司子公司下属分公司为小规模纳税人，适用 1% 增值税税率；

注 2：本公司航空油料销售收入增值税适用 16% 税率、其他服务类适用 6% 增值税税率；

注 3：本公司部分子公司城市维护建设税适用 5% 税率；

注 4：本公司设立于迪拜的子公司不缴纳企业所得税

## 2、享受的税收优惠

根据南宁市国家税务局 2016 年 6 月 15 日出具的南发改函【2016】727 号文件，本公司子公司广西金鹿公务航空地面服务有限公司为设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税、同时对于民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征，故实际执行税率为 9%，优惠期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司子公司尊捷(三亚)航空服务有限公司位于海南省，属于鼓励类企业，享受所得税 15% 的税收优惠政策。

其他子公司根据应纳税所得额情况，针对可以适用小微企业所得税优惠的事项按照国家相关规定执行。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			529,209.31			555,134.65
人民币			8,277.07			16,085.27

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	16,858.39	6.3757	107,484.04	20,158.06	6.5249	131,529.32
南非兰特	35,359.59	0.4004	14,157.98	32,061.38	0.4452	14,273.73
印度卢比	3,453,223.22	0.0857	295,941.23	3,452,964.84	0.0885	305,743.66
英 镑	506.27	8.6064	4,357.15	503.28	8.8602	4,459.12
瑞士法郎	570.35	6.9776	3,979.68	551.07	7.3907	4,072.81
迪拉姆	54,682.55	1.7361	94,934.38	44,369.84	1.778	78,891.14
欧 元	10.77	7.2197	77.78	9.93	8.0152	79.60
<b>银行存款：</b>			<b>200,473,210.84</b>			<b>254,315,591.65</b>
人民币			175,366,467.88			149,053,031.70
美 元	3,136,333.04	6.3757	19,996,318.54	15,464,632.05	6.5249	100,905,177.58
港 币	124,696.18	0.8176	101,951.60	136,190.13	0.8449	115,069.86
迪拉姆	2,235,499.65	1.7361	3,881,050.94	1,510,447.60	1.778	2,685,629.08
欧 元	90,016.37	7.2197	649,891.17	165,164.41	8.0152	1,323,822.87
英 镑	10,291.77	8.6064	88,575.10	2,674.77	8.8602	23,698.92
科威特第纳尔	325.38	21.1831	6,892.55	4,135.75	21.4649	88,773.64
瑞士法郎	31,452.55	6.9776	219,463.32			
南非兰特	389,003.27	0.4004	155,756.91	270,414.00	0.4452	120,388.00
日元	123,516.79	0.0554	6,842.83			
<b>其他货币资金</b>			<b>1,599,290.43</b>			
人民币			1,599,290.43			
<b>合 计</b>			<b>202,601,710.58</b>			<b>254,870,726.30</b>
<b>其中：存放在境外资金总额</b>			<b>25,663,447.56</b>			<b>105,819,254.39</b>

说明 1：期末，本公司境外子公司存在信用卡保证金款项金额为 150,000.00 美元、折合人民币金额 956,355.00 元，本公司存在被冻结款项 8,709,960.00 元人民币，详见附注五、46；

说明 2：本公司存在保函保证金人民币 1,520,000.00 元，详见附注五、46。

## 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	434,476,098.22	127,879,249.64	306,596,848.58	400,146,470.29	119,082,788.62	281,063,681.67
合计	434,476,098.22	127,879,249.64	306,596,848.58	400,146,470.29	119,082,788.62	281,063,681.67

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

序号	客户	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1	海航集团有限公司	487,167.00	100.00	487,167.00	回收可能性
2	北京首都航空有限公司	12,923,291.33	89.39	11,552,550.14	回收可能性
3	金鹿（北京）公务航空有限公司	66,438,856.53	53.03	35,234,351.11	回收可能性
4	上海金鹿公务航空有限公司	69,015,997.86	81.52	56,264,751.98	回收可能性
5	恩施鹿院坪旅游开发有限公司	82,400.00	100.00	82,400.00	回收可能性
6	北京京城国际商务航空有限公司	25,005.50	100.00	25,005.50	回收可能性
7	海南大新华国际旅行社有限公司	118,800.00	100.00	118,800.00	回收可能性
8	AIRASIA X BERHAD	1,406,967.46	100.00	1,406,967.46	回收可能性
9	TOP AIR EXPRESS LLC	1,201,551.96	25.00	300,387.99	回收可能性
10	JET AERO FUELS	596,243.31	100.00	596,243.29	回收可能性
11	PHOEBUS APOLLO AVIATION (PTY) LTD	402,672.94	94.00	379,524.89	回收可能性
12	MIAMI AIR INTERNATIONAL INC.	302,362.60	100.00	302,362.60	回收可能性
13	CROWN PRINCE COURT OF ABU DHABI	287,002.14	100.00	287,002.14	回收可能性
14	BRIGHT FLIGHT LTD.	40,227.67	100.00	40,227.67	回收可能性
15	上海金汇通用航空股份有限公司	52,659.60	100.00	52,659.60	回收可能性
合计		153,381,205.90		107,130,401.36	

说明：1、上述1项为海航体系内且已纳入破产重整范围内的客户，针对上述客户形成的应收账款按照余额100%计提了坏账准备；

2、上述2-4项形成的境外应收账款折合人民币分别为北京首都航空有限公司1,370,741.19元、金鹿（北京）公务航空有限公司28,774,635.90元、上海金鹿公务航空有限公司11,751,147.91元未计提坏账准备；

3、上述 5、6 项已于 2020 年纳入破产企业、并于 2021 年进入了破产重整，故 2020 年报中本公司已对该两家境内应收账款全额计提了坏账准备；2021 年破产重整方案获批后该两家公司应收款纳入了继续履行程序（即，后期两家公司将根据资金情况对前期款项进行支付）。因此，针对该两家公司应收账款中本期新发生的境内款项按照正常公司坏账政策（即根据账龄情况计提坏账准备）计提坏账准备，原全额计提坏账准备部分待后期回款后冲销。；

4、上述 7-14 项为按客户经营情况及与对方沟通结果预计收回可能性；

5、上述 15 项公司 2021 年已宣告破产，本公司已申报债权，预计回收可能性不大。

②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合--A 境内业务客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	8,032,450.08		
1 至 2 年	3,186,311.96	10.00	318,631.21
2 至 3 年	14,190,375.87	20.00	2,838,075.17
3 至 4 年	13,567,220.15	50.00	6,783,610.08
4 至 5 年	20,617,063.63	50.00	10,308,531.82
5 年以上	500,000.00	100.00	500,000.00
合计	<b>60,093,421.69</b>		<b>20,748,848.28</b>

组合--B，境外业务客户

项目	应收账款	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	215,327,503.00	--	--
1 至 2 年	1,332,571.01	--	--
2 至 3 年	1,053,916.37	--	--
合计	<b>217,713,990.38</b>	--	--

说明：1、境外子公司个别认定计提的坏账准备 3,312,716.03 元、已在单项计提中 8-14 项披露，境外子公司对金鹿（北京）公务航空有限公司、上海金鹿公务航空有限公司应收款，亦在单项计提中进行了披露；

2、本期境外子公司应收账款计提坏账准备 3,002,901.38 元，核销坏账准备

318,303.43 元，外币折算影响为-46,978.84 元；

核销情况如下：

客户名称	美元金额	折合人民币
ALLPOINTS JET CO LTD	17,630.08	113,740.46
SHANGHAI JORYAIR	9,567.50	61,724.73
SHANGHAI JORYAIR AVIATION	5,403.20	34,858.75
CIRRUS AVIATION	3,575.44	23,066.95
PRIVATE AIR	2,288.14	14,761.94
WINDSOR JET MANAGEMENT	2,078.98	13,412.54
AVIATION CONSULTANTS	1,500.00	9,677.25
CUMMINS	1,401.48	9,041.65
CATREUS LTD	1,352.21	8,723.78
TIBET FINANCIAL LEASING	1,247.00	8,045.02
SKY HIGH	1,030.00	6,645.05
PRIVATEAIR SAUDI	802.46	5,177.05
GS AVIATION	387.39	2,499.25
ESSAR SHIPPING	350.00	2,258.03
CONSORCIO AEREO	198.00	1,277.40
CAOA MONTADORA	173.74	1,120.88
V5 ASSESSORIA	162.69	1,049.59
CATREUS LTD	80.58	519.83
SINO AERO AVIATION SERVICES	45.00	290.32
SINOAERO AVIATION SERVICES	17.10	110.32
SOUTHERN JET CO	17.10	110.32
SOUTHERN JET CO LTD	15.00	96.77
MNG JETHAVACILIK A.S	14.82	95.55
<b>合计</b>	<b>49,337.90</b>	<b>318,303.43</b>

组合--C，子公司少数股东应收款

本公司对子公司少数股东应收账款无法回收风险很小，故不计提坏账准备；

截至 2021 年 12 月 31 日本公司应收子公司少数股东应收账款 3,287,480.24 元未计提坏账准备。



## ③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		期末数
			外币影响	本期核销	
应收账款坏账准备	119,082,788.62	9,161,743.29	46,978.84	318,303.43	127,879,249.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 221,323,344.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 106,242,447.38 元。

## 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,137,137.68	96.00	8,662,484.16	78.37
1 至 2 年	88,969.65	4.00	1,009,167.80	9.13
2 至 3 年			1,283,290.05	11.61
3 年以上			98,374.52	0.89
合计	2,226,107.33	100.00	11,053,316.53	100.00

说明：1 年以上预付款项主要为华南蓝天航空油料有限公司预付油料款，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象集中度期末余额前五名预付款项汇总金额 1,391,406.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.50%。

## 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	20,686,260.30	25,050,053.62
合计	20,686,260.30	25,050,053.62

(1) 其他应收款情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,599,104,322.39	2,578,418,062.09	20,686,260.30	2,598,060,415.35	2,573,010,361.73	25,050,053.62
<b>合计</b>	<b>2,599,104,322.39</b>	<b>2,578,418,062.09</b>	<b>20,686,260.30</b>	<b>2,598,060,415.35</b>	<b>2,573,010,361.73</b>	<b>25,050,053.62</b>

## ① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
境外往来款	6,458,414.48			回收可能性
备用金、押金及保证金	10,231,440.72			回收可能性
其他境外应收款	2,314,080.90			回收可能性
1年以内境内应收款	773,199.02			回收可能性
<b>合计</b>	<b>19,777,135.12</b>			

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
境内公司其他应收款				
2-3年	1,010,800.00	20.00	202,160.00	该组合历史收回可能性
4-5年	41,500.00	50.00	20,750.00	该组合历史收回可能性
5年以上	5,000.00	100.00	5,000.00	该组合历史收回可能性
<b>合计</b>	<b>1,057,300.00</b>		<b>227,910.00</b>	

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
海航集团财务有限公司	1,754,152,352.09	100.00	1,754,152,352.09	回收可能性
海航旅游集团有限公司	824,000,000.00	100.00	824,000,000.00	回收可能性
海口美兰国际机场有限责任公司	37,800.00	100.00	37,800.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,578,190,152.09</b>		<b>2,578,190,152.09</b>	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用损 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)	
2021年1月1日余额		248,105.85	2,572,762,255.88	2,573,010,361.73

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			5,427,896.21	5,427,896.21
本期转回		20,195.85		20,195.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2021 年 12 月 31 余 额</b>		<b>227,910.00</b>	<b>2,578,190,152.09</b>	<b>2,578,418,062.09</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款及借款	2,585,990,355.19	2,575,430,289.82
押金及保证金	10,231,440.72	13,558,843.19
股东预支款	488,710.40	5,925,491.09
其 他	2,314,080.90	3,145,791.25
<b>合 计</b>	<b>2,599,024,587.21</b>	<b>2,598,060,415.35</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
海航集团财务有限公司	是	往来款	1,754,152,352.09	1 年以内	67.49	1,754,152,352.09
海航旅游集团有限公司	是	往来款	824,000,000.00	1 年以内	31.70	824,000,000.00
中民神鹰十二号(天津) 航空租赁有限公司	否	保证金	5,000,000.00	2-3 年	0.19	
山东鲁翼通用航空有限公 司	否	股权转 让款	1,000,000.00	2-3 年	0.04	
深圳市机场股份有限公司	否	押金	672,907.00	1 年以内	0.03	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,584,825,259.09</b>		<b>99.45</b>	<b>2,578,152,352.09</b>

说明：本公司对海航集团财务有限公司、海航旅游集团有限公司应收债权已向清算组申报债权，并在全国企业破产重整案件信息网上公示。

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	571,959.13		571,959.13
库存商品	11,450.69		11,450.69
低值易耗品	54,737.36		54,737.36
合 计	<b>638,147.18</b>		<b>638,147.18</b>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	279,171.56		279,171.56
库存商品	11,450.69		11,450.69
低值易耗品	62,996.04		62,996.04
在途物资	62,831.86		62,831.86
合 计	<b>416,450.15</b>		<b>416,450.15</b>

## 6、合同资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
合同资产	32,674,156.19	35,127,473.66
减：合同资产减值准备		
小计	32,674,156.19	35,127,473.66
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	<b>32,674,156.19</b>	<b>35,127,473.66</b>

## 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊保险费	1,350,412.46	1,224,849.31
待抵扣增值税进项税	9,997,696.37	7,744,592.38
待摊房租	121,906.49	608,822.16
预交政府杂费	1,700,630.53	817,158.21
待抵减所得税	23,152.73	44,228.15
其 他	724,395.50	734,965.06

项 目	期末数	期初数
合 计	13,918,194.08	11,174,615.27

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
<b>合营企业</b>					
江西通用航空有限公司	8,609,517.24			-15,909.24	
湖南金鹿公务航空基地 运行有限公司	23,659,747.83			168,285.41	
小 计	<b>32,269,265.07</b>			<b>152,376.17</b>	
合 计	<b>32,269,265.07</b>			<b>152,376.17</b>	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合营企业</b>					
江西通用航空有限公司				8,593,608.00	
湖南金鹿公务航空基地 运行有限公司				23,828,033.24	
小 计				<b>32,421,641.24</b>	
合 计				<b>32,421,641.24</b>	

## 9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	26,910,791.24	27,407,033.75
固定资产清理		
合 计	<b>26,910,791.24</b>	<b>27,407,033.75</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑 物	运输设备	机器设备	办公设备	电子及其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	30,401,991.98	11,228,666.40	15,708,054.50	5,931,301.39	9,475,768.17	72,745,782.44
2.本期增加金额		1,824,991.20	1,292,632.46	200,611.25	844,916.37	4,163,151.28
(1) 购置		1,824,991.20	1,292,632.46	200,611.25	844,916.37	4,163,151.28

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备	电子及其他	合 计
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		615,653.16	1,025,990.81	724,910.23		2,366,554.20
(1) 处置或报废		615,653.16	1,025,990.81	724,910.23		2,366,554.20
4.外币折算影响	-269,928.94	-22,702.85	-169,620.16	-61,554.39		-523,806.34
5.期末余额	30,132,063.04	12,415,301.59	15,805,075.99	5,345,448.02	10,320,684.54	74,018,573.18
二、累计折旧						
1.期初余额	12,452,460.55	7,834,411.60	12,593,478.47	4,419,628.89	8,038,769.18	45,338,748.69
2.本期增加金额	1,357,568.80	1,137,382.57	685,167.78	528,726.26	611,209.23	4,320,054.64
(1) 计提	1,357,568.80	1,137,382.57	685,167.78	528,726.26	611,209.23	4,320,054.64
3.本期减少金额		520,446.02	972,282.90	683,800.32		2,176,529.24
(1) 处置或报废		520,446.02	972,282.90	683,800.32		2,176,529.24
4.外币折算影响	-148,108.47	-18,986.25	-158,208.02	-49,189.41		-374,492.15
5.期末余额	13,661,920.88	8,432,361.90	12,148,155.33	4,215,365.42	8,649,978.41	47,107,781.94
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.外币折算影响						
5.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,470,142.16	3,982,939.69	3,656,920.66	1,130,082.60	1,670,706.13	26,910,791.24
2.期初账面价值	17,949,531.43	3,394,254.80	3,114,576.03	1,511,672.50	1,436,998.99	27,407,033.75

②未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在未办妥产权证书的情况

10、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	484,657.00	12,380,006.70
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>484,657.00</b>	<b>12,380,006.70</b>

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机设备	484,657.00		484,657.00	6,396,318.95		6,396,318.95
信息化建设工程				723,591.45		723,591.45
机场扩建一期	5,260,096.30	5,260,096.30		5,260,096.30		5,260,096.30
合 计	<b>5,744,753.30</b>	<b>5,260,096.30</b>	<b>484,657.00</b>	<b>12,380,006.70</b>		<b>12,380,006.70</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
飞机设备	50.00	自筹	96.93	96.93

续：

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		期末数	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
飞机设备	6,396,318.95			5,911,661.95		484,657.00	
信息化建设工程	723,591.45			723,591.45			
机场扩建一期	5,260,096.30					5,260,096.30	
合 计	<b>12,380,006.70</b>			<b>6,635,253.40</b>		<b>5,744,753.30</b>	

说明：飞机发动机设备修理后直接出售、故其他减少 5,911,661.95 元，信息系统建设开发工程 300,600.00 元已确认无法完成、其他减少计入当期损益，北斗监控系统报废导致其他减少 422,991.45 元。

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
机场扩建一期		5,260,096.30		5,260,096.30
合 计		<b>5,260,096.30</b>		<b>5,260,096.30</b>

说明：原取得的《项目备案延期通知书》（京延庆发改（备）[2017]28号），已到期，现项目已暂停，且无正式明确的续开发时间，故将其全额计提减值准备。

## 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	飞机	合 计
一、账面原值			
1、期初余额		70,706,959.08	70,706,959.08
2、本期增加金额	2,725,523.67		2,725,523.67
3、本期减少金额			
4、外币折算影响	-39,931.95		-39,931.95
5、期末余额	2,685,591.72	70,706,959.08	73,392,550.80
二、累计折旧			
1、期初余额		46,906,306.63	46,906,306.63
2、本期增加金额	452,920.07	15,597,459.48	16,050,379.55
3、本期减少金额			
4、外币折算影响	-5,321.46		-5,321.46
5、期末余额	447,598.61	62,503,766.11	62,951,364.72
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、外币折算影响			
5、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,237,993.11	8,203,192.97	10,441,186.08
2、期初账面价值		23,800,652.45	23,800,652.45

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,434,759.10	14,932,157.07	26,366,916.17
2、本年增加金额		5,306,278.11	5,306,278.11
(1) 购置		5,306,278.11	5,306,278.11
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			



项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
4、外币折算影响		-396,042.17	-396,042.17
5、年末余额	11,434,759.10	19,842,393.01	31,277,152.11
二、累计摊销			
1、年初余额	3,265,231.21	11,218,267.59	14,483,498.80
2、本年增加金额	457,389.96	1,187,560.64	1,644,950.60
(1) 摊销	457,389.96	1,187,560.64	1,644,950.60
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、外币折算影响		-265,177.24	-265,177.24
5、年末余额	3,722,621.17	12,140,650.99	15,863,272.16
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,712,137.93	7,701,742.02	15,413,879.95
2、年初账面价值	8,169,527.89	3,713,889.48	11,883,417.37

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
United Aviation Services FZCO	455,280,526.67					455,280,526.67
<b>合 计</b>	<b>455,280,526.67</b>					<b>455,280,526.67</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
United Aviation Services FZCO		36,994,500.00				36,994,500.00
<b>合 计</b>		<b>36,994,500.00</b>				<b>36,994,500.00</b>

说明：本公司将 United Aviation Services FZCO 与生产经营直接相关的资产认定为独立资产组。由于该资产组无法由公开市场获得准确报价，故我们对该资产组可收回金额进行了预计，本次通过估算与商誉相关的资产组的预计未来现金流量现值来间接实现商誉价值的判断。通过对 2022 年-2026 年盈利及现金流情况预计并预计 2026 年 12 月 31 日至永续经营期、其收益水平保持稳定，经折现后该公司扣除溢余资产后资产组评估价值为 711,000,000.00 元、United Aviation Services FZCO 资产组账面价值为 772,657,500.00 元、减值 61,657,500.00 元，本公司持有该子公司 60% 股权，故 2021 年 12 月 31 日计提减值准备 36,994,500.00 元。本次商誉评估价值已经开元资产评估有限公司出具开元评报字[2022]179 号资产评估报告。

#### 14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
飞行员补偿款	924,678.08		385,095.38		539,582.70	
培训费	2,305,796.05	397,982.44	1,438,055.71		1,265,722.78	
办公室装修	658,443.52		356,059.95		302,383.57	
停机坪修复	1,768,990.88		307,922.52		1,461,068.36	
房租	219,066.29		219,066.29			
其他	7,213.47		177.69		7,035.78	
<b>合 计</b>	<b>5,884,188.29</b>	<b>397,982.44</b>	<b>2,706,377.54</b>		<b>3,575,793.19</b>	

#### 15、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	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	10,332,204.23	60,736,206.15	9,575,690.65	57,911,984.70
<b>合计</b>	<b>10,332,204.23</b>	<b>60,736,206.15</b>	<b>9,575,690.65</b>	<b>57,911,984.70</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	108,179,908.09	2,634,673,070.25
可抵扣亏损	2,486,432,676.77	39,953,260.34
<b>合 计</b>	<b>2,594,612,584.86</b>	<b>2,674,626,330.59</b>

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		3,635,099.87	
2022 年	7,930,446.91	7,930,446.91	
2023 年	9,897,821.78	9,897,821.78	
2024 年	13,769,381.61	13,769,381.61	
2025 年	7,778,993.65	4,720,510.17	
2026 年	2,447,056,032.82		
<b>合 计</b>	<b>2,486,432,676.77</b>	<b>39,953,260.34</b>	

## 16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
保证金	15,927,312.39	18,795,078.78
小计	15,927,312.39	18,795,078.78
减：一年内到期的其他非流动资产		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
<b>合 计</b>	<b>15,927,312.39</b>	<b>18,795,078.78</b>

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末数	期初数
应付工程款	791,392.26	4,115,105.69
应付费用成本	122,591,041.81	98,448,646.52
<b>合 计</b>	<b>123,382,434.07</b>	<b>102,563,752.21</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
Pacific American corporation	1,406,025.58	航材采购未到结算期
海南海航航空进出口有限公司	1,148,391.89	航材采购未到结算期
<b>合 计</b>	<b>2,554,417.47</b>	

## 18、合同负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	22,001,782.42	18,284,275.04

合 计	22,001,782.42	18,284,275.04
(1) 分类		
项 目	期 末 数	期 初 数
培训费及通航款	4,395,459.75	4,676,731.66
机场服务费	16,644,470.88	11,365,261.73
包机款	1,283,899.27	2,684,243.18
减：流转税	-322,047.48	-441,961.53
合 计	<b>22,001,782.42</b>	<b>18,284,275.04</b>

## 19、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	外 币 折 算 影 响	期 末 余 额
一、短期薪酬	12,849,263.42	126,207,242.38	127,839,317.43	-196,069.35	11,021,119.02
二、离职后福利-设定提存计划	6,728,164.80	11,435,224.85	11,030,373.46	-151,242.01	6,981,774.18
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合 计	<b>19,577,428.22</b>	<b>137,642,467.23</b>	<b>138,869,690.89</b>	<b>-347,311.36</b>	<b>18,002,893.20</b>

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	外 币 折 算 影 响	期 末 余 额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,516,156.10	112,132,921.67	114,176,513.98	-114,185.16	7,358,378.63
2、职工福利费	225,553.18	885,271.52	830,268.53	-5,734.06	274,822.11
3、社会保险费	253.25	3,493,783.25	3,256,658.82		237,377.68
其中：医疗保险费	-680.27	3,018,767.47	2,814,709.61		203,377.59
工伤保险费	-157.05	183,910.39	170,528.37		13,224.97
生育保险费	1,090.57	291,105.39	271,420.84		20,775.12
4、住房公积金	-10,990.41	4,749,405.73	4,779,389.32		-40,974.00
5、工会经费和职工教育经费		162,700.47	162,700.47		
6、短期带薪缺勤	3,084,781.33	3,621,922.99	3,480,678.04	-75,807.65	3,150,218.63
7、其他短期薪酬	33,509.97	1,161,236.75	1,153,108.27	-342.48	41,295.97
合 计	<b>12,849,263.42</b>	<b>126,207,242.38</b>	<b>127,839,317.43</b>	<b>-196,069.35</b>	<b>11,021,119.02</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算影响	期末余额
1、基本养老保险	-9,913.68	5,995,653.34	5,577,059.34		408,680.31
2、失业保险费	-96.52	44,115.07			44,018.55
3、企业年金缴费	66,934.72	25,361.90	23,516.47		68,780.15
4、退休金计划	6,650,325.06	4,377,169.21	4,487,455.15	-150,772.23	6,389,266.90
5、其他	20,915.22	992,925.33	942,342.50	-469.78	71,028.27
<b>合 计</b>	<b>6,728,164.80</b>	<b>11,435,224.85</b>	<b>11,030,373.46</b>	<b>-151,242.01</b>	<b>6,981,774.18</b>

## 20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	487,410.15	2,342,399.61
企业所得税	4,614,753.28	3,283,487.67
个人所得税	370,068.85	403,965.09
城市建设维护税	114,337.30	117,471.04
教育费附加	86,862.80	85,716.84
印花税	4,867.89	4,561.40
其他	3,119.80	7,531.45
<b>合 计</b>	<b>5,681,420.07</b>	<b>6,245,133.10</b>

## 21、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,221,858.04	37,296,990.49
<b>合 计</b>	<b>34,221,858.04</b>	<b>37,296,990.49</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
暂借款	15,918,274.82	18,294,788.66
未支付款项	570,133.54	816,588.47
押金	2,600.00	14,880.00
股权收购款-UAS	13,510,152.00	13,510,152.00
代垫款	165,710.44	899,517.92
预提费用	2,889,659.63	3,376,243.46
保证金	1,165,327.61	384,819.98

项目	期末数	期初数
合计	34,221,858.04	37,296,990.49

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金鹿（北京）公务航空有限公司	14,721,304.26	未到付款期
北京首都航空有限公司	9,271,657.38	未到付款期
合计	23,992,961.64	

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	9,698,723.15	—
合计	9,698,723.15	—

## 23、其他流动负债

项目	期末数	期初数
境外公司供应商未兑现的远期支票	1,623,168.75	1,534,918.85
发行安全支票	27,775.92	
增值税	322,047.48	441,961.53
合计	1,972,992.15	1,976,880.38

## 24、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	10,894,463.67	—
未确认融资费用	-256,109.36	
小计	10,638,354.31	
减：一年内到期的租赁负债（附注22）	9,698,723.15	—
合计	939,631.16	—

## 25、股本

项目	2021.01.01	本期增减				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,020,190,920.00						2,020,190,920.00

## 26、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,250,378,377.39			1,250,378,377.39

合 计	1,250,378,377.39	1,250,378,377.39
-----	------------------	------------------

## 27、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类进损益的 其他综合收益							
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值 变动							
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值 准备现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-658,651.85	-3,374,489.70			-2,024,693.82	-1,349,795.88	-2,683,345.67
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-658,651.85</b>	<b>-3,374,489.70</b>			<b>-2,024,693.82</b>	<b>-1,349,795.88</b>	<b>-2,683,345.67</b>

## 28、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,257,041.81			10,257,041.81
<b>合 计</b>	<b>10,257,041.81</b>			<b>10,257,041.81</b>

## 29、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,345,990,446.35	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,524,290.51	
调整后期初未分配利润	-2,347,514,736.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-92,255,151.13	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,439,769,887.99</b>	

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定调整首次执行本准则当期期初留存收益-1,524,290.51 元

## 30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,777,366.75	959,534,307.74	1,087,634,798.21	945,819,757.18
其他业务	18,199,875.99	7,075.47	18,951,639.34	189,004.87
合 计	<b>1,085,977,242.74</b>	<b>959,541,383.21</b>	<b>1,106,586,437.55</b>	<b>946,008,762.05</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
通航服务	1,067,302,027.25	959,162,613.58	1,087,283,621.05	945,539,809.37
商业销售	475,339.50	371,694.16	351,177.16	279,947.81
合 计	<b>1,067,777,366.75</b>	<b>959,534,307.74</b>	<b>1,087,634,798.21</b>	<b>945,819,757.18</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
航空飞行服务	356,463,106.49	339,836,582.56	425,062,154.10	377,467,054.82
航空油料销售	475,339.50	371,694.16	351,177.16	279,947.81
航空地面服务	515,338,366.35	485,040,737.16	459,291,998.53	421,454,742.20
公务机地面服务	92,258,456.57	42,365,382.90	84,543,432.43	40,064,604.99
包机服务	75,256,639.47	72,597,895.74	82,245,800.91	76,881,749.56
安保服务	1,138,211.02	698,030.38	1,260,481.75	799,747.16
旅行支持及其他服务	26,847,247.35	18,623,984.84	34,879,753.33	28,871,910.64
合 计	<b>1,067,777,366.75</b>	<b>959,534,307.74</b>	<b>1,087,634,798.21</b>	<b>945,819,757.18</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
北京	46,535,207.81	62,880,741.74	60,028,139.02	61,828,290.37
海南	66,718,613.59	28,755,408.14	54,171,603.52	22,649,563.81
广西	6,901,068.35	1,411,582.64	6,430,662.81	2,050,083.32
湖南			2,038,573.18	883,425.01
深圳	18,638,774.63	12,085,703.52	23,804,464.84	16,893,114.27



大连	475,339.50	371,694.16	351,177.16	279,947.81
平遥	2,531,845.87	1,675,307.55	3,008,046.14	1,493,788.00
迪拜	925,976,517.00	852,353,869.99	937,802,131.54	839,741,544.59
<b>合 计</b>	<b>1,067,777,366.75</b>	<b>959,534,307.74</b>	<b>1,087,634,798.21</b>	<b>945,819,757.18</b>

(5) 本期数主营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入		1,067,302,027.25		1,067,302,310.27
在某一时点确认收入	475,339.50			475,339.50
<b>合 计</b>	<b>475,339.50</b>	<b>1,067,302,027.25</b>		<b>1,067,777,366.75</b>

### 31、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	242,233.99	194,290.22
教育费附加	194,680.07	156,604.82
水利基金	278.16	1,509.94
印花税	17,548.36	24,848.58
房产税	149,427.19	152,613.06
土地使用税	2,750.00	17,750.00
车船税	10,844.64	
资源税	12,676.80	23,472.60
其他		2,193.02
<b>合 计</b>	<b>630,439.21</b>	<b>573,282.24</b>

### 32、销售费用

项 目	本期数	上期数
信息服务费	45,637.98	30,730.04
职工薪酬	12,248,220.20	13,114,539.31
办公费	152,607.49	120,293.75
差旅费	68,825.87	55,349.84
广告费	1,528,735.35	36,729.12
公共事务费	77,985.40	20,754.69
服务费	81,069.32	1,073,749.62
业务招待费	566,042.86	422,358.55
销售佣金	1,382,083.38	232,264.16
其 他	661,070.59	898,848.83

项 目	本期数	上期数
合 计	16,812,278.44	16,005,617.91

## 33、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	60,059,513.60	57,691,762.58
办公费	2,492,414.50	2,379,130.16
差旅费	1,113,075.08	1,699,126.97
车辆使用费	825,112.28	915,100.44
交通运输费	60,186.00	186,153.89
通讯费用	148,264.32	971,829.06
信息服务费	2,476,464.12	2,521,217.08
折旧费	2,739,555.26	3,186,441.54
水电、燃料费	163,239.28	148,333.32
培训费	1,467,086.60	504,738.07
修理费	171,865.89	65,257.20
会议费	8,655.09	225,175.00
招聘解聘费	2,068,709.92	2,068,719.27
使用权资产租赁费	452,920.07	2,645,445.68
短期租赁费	1,270,540.50	
物业管理费	83,918.69	311,786.29
咨询服务费	7,629,397.95	5,167,018.10
邮寄费	98,256.76	88,144.50
摊销费	1,187,560.64	1,331,261.32
工商年检费	6,056.61	5,081.90
车辆及其他保险费	2,585,727.77	1,692,242.59
公共事务费	85,840.60	24,346.00
劳动用工费	3,307,115.81	2,331,977.60
党团费用	22,110.16	20,132.12
装修费	350,839.26	903,360.36
合 计	90,874,426.76	87,083,781.04

## 34、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	36,103,928.71	

项 目	本期数	上期数
减：利息收入	7,814,979.61	4,201,418.44
承兑汇票贴息		
汇兑损失	2,637,091.32	8,406,286.67
减：汇兑收益		
手续费	1,460,992.06	1,529,305.05
<b>合 计</b>	<b>32,387,032.48</b>	<b>5,734,173.28</b>

说明：1、利息支出中向子公司 United Aviation Services FZCO 小股东支付少数股权收购款的展期利息 34,965,622.46 元、未确认融资费用摊销 1,138,306.25 元；

2、本期利息收入中确认海航集团财务有限公司（原存款已于 2020 年会计报表中全额计提坏账准备，但其 2021 年仍然向本公司确认利息收入、且本公司已作为破产债权申报）利息收入 5,432,896.21 元、同时已全额计提坏账准备。

### 35、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	1,058,606.18	2,988,092.13
代扣代缴个人所得税手续费	37,774.15	48,833.10
<b>合 计</b>	<b>1,096,380.33</b>	<b>3,036,925.23</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期数	上期数
与收益相关：		
增值税减免	238,403.42	282,579.60
稳岗补贴	20,202.76	375,512.53
通航补贴	800,000.00	2,330,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,058,606.18</b>	<b>2,988,092.13</b>

### 36、投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	152,376.17	-740,918.07
处置长期股权投资产生的投资收益		6,631,261.31
债务重组收益		-100,619.06
<b>合 计</b>	<b>152,376.17</b>	<b>5,789,724.18</b>

### 37、信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款信用减值损失	-9,161,743.29	-90,906,962.19

其他应收款信用减值损失	-5,407,700.36	-2,569,669,548.15
<b>合 计</b>	<b>-14,569,443.65</b>	<b>-2,660,576,510.34</b>

## 38、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
在建工程减值损失	-5,260,096.30	
商誉减值损失	-36,994,500.00	
<b>合 计</b>	<b>-42,254,596.30</b>	

## 39、资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,967,750.38	-7,403,849.04	-2,967,750.38
其中：固定资产	-115,538.66	-7,403,849.04	-115,538.66
在建工程	-2,739,128.38		-2,739,128.38
长期待摊费用	-113,083.34		-113,083.34
<b>合 计</b>	<b>-2,967,750.38</b>	<b>-7,403,849.04</b>	<b>-2,967,750.38</b>

## 40、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,064,945.88	955,458.24	1,064,945.88
政府补助	1,203.00	35,780.00	1,203.00
<b>合 计</b>	<b>1,066,148.88</b>	<b>991,238.24</b>	<b>1,066,148.88</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期数	上期数
与收益相关：		
中关村科技园延庆园服务中心双创资金发展基金	1,203.00	20,000.00
党建经费		11,000.00
湖北籍员工补助		3,080.00
四上企业补贴		1,700.00
<b>合 计</b>	<b>1,203.00</b>	<b>35,780.00</b>

## 41、营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益
-----	-----	-----	------------

非流动资产报废损失	98,783.76	50,591.19	98,783.76
其中：固定资产报废损失	98,783.76	50,591.19	98,783.76
税收罚款及滞纳金	402,557.73	463,720.53	402,557.73
经营违约金	6,867,168.38		6,867,168.38
其他	211,519.15	249,121.37	211,519.15
<b>合 计</b>	<b>7,580,029.02</b>	<b>763,433.09</b>	<b>7,580,029.02</b>

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	2,275,970.13	4,748,970.39
递延所得税费用	-756,513.58	-2,783,553.64
<b>合 计</b>	<b>1,519,456.55</b>	<b>1,965,416.75</b>

##### (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	-79,325,231.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,831,307.83
子公司适用不同税率的影响	-11,444,176.56
调整以前期间所得税的影响	-77,136.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,034,732.16
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	35,906,809.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,519,456.55

#### 43、其他综合收益

详见附注五、27

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
财务利息收入	2,522,673.85	4,201,418.44
政府补助款	1,055,040.62	2,741,292.53
个税手续费返还	37,774.15	48,833.10
其他营业外收入	619,114.76	905,430.24

收到保证金等款项	8,343,526.88	9,210,154.43
<b>合 计</b>	<b>12,578,130.26</b>	<b>17,107,128.74</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现费用	20,773,428.32	28,603,183.95
其他营业外支出	7,481,245.26	467,676.92
支付保函保证金	1,520,000.00	
支付的往来款净额	10,779,853.78	9,450,688.34
<b>合 计</b>	<b>40,554,527.36</b>	<b>38,521,549.21</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到关联方归还拆借资金		1,006,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,006,000,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付海航财务公司存款		1,748,719,455.88
支付大股东资金占款		1,230,000,000.00
支付以前年度股权收购款		2,000,000.00
存款冻结款	8,709,960.00	
支付飞机租赁费	8,400,000.00	
支付的其他长期租赁款	770,790.06	
<b>合 计</b>	<b>17,880,750.06</b>	<b>2,980,719,455.88</b>

说明：本公司 2020 年度报告日前海南省高级人民法院裁定海航集团下属多家公司进入破产重整程序，其中包括海航财务公司，故 2020 年 12 月 31 日本公司将对海航财务公司的银行存款余额转入其他应收款，现金流量表中计入了支付的其他与筹资活动有关的现金-支付海航财务公司存款中。

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-80,844,687.88	-2,609,710,500.54
加：信用减值损失	14,569,443.65	2,660,576,510.34
资产减值损失	42,254,596.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,320,054.64	5,267,480.90

补充资料	本期数	上期数
无形资产摊销	1,644,950.60	1,303,056.69
使用权资产摊销	16,050,379.55	
长期待摊费用摊销	2,706,377.54	6,670,054.39
资产处置损失（收益以“-”号填列）	2,967,750.38	7,403,849.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,783.76	50,591.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,103,928.71	6,376,694.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-152,376.17	-5,789,724.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-756,513.58	-2,783,553.64
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）	-221,697.03	82,299.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,888,846.92	181,777,074.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,101,666.08	-162,947,496.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,750,477.47	88,276,336.59

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	191,415,395.58	253,891,991.30
减：现金的期初余额	253,891,991.30	2,139,807,508.73
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	-62,476,595.72	-1,885,915,517.43

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	本期数	上期数
一、现金	191,415,395.58	253,891,991.30
其中：库存现金	529,209.31	555,134.65
可随时用于支付的银行存款	190,806,895.84	253,336,856.65
可随时用于支付的其他货币资金	79,290.43	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	本期数	上期数
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	191,415,395.58	253,891,991.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 46、所有权或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-银行存款	956,355.00	信用卡保证金
货币资金-银行存款	8,709,960.00	涉诉被冻结款项
货币资金-其他货币资金	1,520,000.00	保函保证金
<b>合 计</b>	<b>11,186,315.00</b>	

#### 47、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>库存现金：</b>			
美 元	16,858.39	6.3757	107,484.04
南非兰特	35,359.59	0.4004	14,157.98
印度卢比	3,453,223.22	0.0857	295,941.23
英 镑	506.27	8.6064	4,357.15
瑞士法郎	570.35	6.9776	3,979.68
迪拉姆	54,682.55	1.7361	94,934.38
欧 元	10.77	7.2197	77.78
<b>银行存款：</b>			
美 元	3,136,333.04	6.3757	19,996,318.54
港 币	124,696.18	0.8176	101,951.60
迪拉姆	2,235,499.65	1.7361	3,881,050.94
欧 元	90,016.37	7.2197	649,891.17
英 镑	10,291.77	8.6064	88,575.10
科威特第纳尔	325.38	21.1831	6,892.55
瑞士法郎	31,452.55	6.9776	219,463.32
南非兰特	389,003.27	0.4004	155,756.91
日元	123,516.79	0.0554	6,842.83
<b>应收账款</b>			



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	41,198,926.72	6.3757	262,671,997.10
其他应收款			
美元	1,973,177.32	6.3757	12,580,386.64
应付账款			
美元	15,190,730.96	6.3757	96,851,543.38
其他应付款			
美元	13,486,511.75	6.3757	85,985,952.96

## (2) 境外经营实体说明

本公司 2018 年末同一控制下企业合并，并入 United Aviation Services FZCO，该公司设立于迪拜，以美元作为其记账本位币。

## 48、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	16,965.80				16,965.80		是
增值税减免	236,871.82				236,871.82		是
发展基金	1,203.00					1,203.00	是
通航补贴	800,000.00				800,000.00		是
合 计	<b>1,055,040.62</b>				<b>1,053,837.62</b>	<b>1,203.00</b>	—

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	收益相关	16,965.80		
增值税减免	收益相关	236,871.82		
发展基金	收益相关		1,203.00	
通航补贴	收益相关	800,000.00		
合 计		<b>1,053,837.62</b>	<b>1,203.00</b>	

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
尊捷(三亚)航空服务有限公司	三亚	三亚	航空服务	100.00		同一控制下合并
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	深圳	深圳	航空服务	100.00		同一控制下合并
尊捷(天津)航空服务有限公司	天津	北京	航空服务		100.00	同一控制下合并
陕西海航金鹿公务航空地面服务有限公司	西安	西安	航空服务	100.00		同一控制下合并
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	南宁	南宁	航空服务	62.00		同一控制下合并
北京八达岭机场管理有限公司	北京	北京	机场管理	51.00		设立
平遥古城通航服务有限公司	平遥	平遥	航空服务	51.00		设立
三峡(湖北)通用航空有限公司	宜昌	宜昌	航空服务	80.00		设立
United Aviation Services FZCO	迪拜	迪拜	航空服务	60.00		同一控制下合并
四川首直通用航空有限公司	四川	四川	航空服务	90.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	38.00	1,104,361.71		2,017,683.16
北京八达岭机场管理有限公司	49.00	-2,445,693.08		15,445,920.65
平遥古城通航服务有限公司	49.00	9,828.66		1,725,524.62
三峡(湖北)通用航空有限公司	20.00	-271,938.72		-17,088,085.12
四川首直通用航空有限公司	10.00	-1,985.52		814,990.26
United Aviation Services FZCO	40.00	13,015,890.22	23,310,414.98	55,944,042.85

注：平遥古城通航服务有限公司、三峡(湖北)通用航空有限公司少数股东尚未全部缴齐认缴出资，故其少数股东权益金额仅为应享有少数股东权益金额。

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	8,509,977.24	1,144,243.29	9,654,220.53	4,344,528.00		4,344,528.00
北京八达岭机场管理有限公司	12,314,794.88	22,307,161.05	34,621,955.93	3,099,668.88		3,099,668.88

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
平遥古城通航服务有限公司	12,579,983.21	5,000.00	12,584,983.21	945,137.04		945,137.04
三峡（湖北）通用航空有限公司	390,133.44		390,133.44	5,830,559.04		5,830,559.04
四川首直通用航空有限公司	8,145,862.81	4,039.78	8,149,902.59			
United Aviation Services FZCO	323,561,358.71	32,028,957.20	355,590,315.91	214,790,577.62	939,631.16	215,730,208.78

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	5,645,658.39	1,234,566.27	6,880,224.66	4,476,747.16		4,476,747.16
北京八达岭机场管理有限公司	8,287,903.50	29,404,342.83	37,692,246.33	1,178,748.91		1,178,748.91
平遥古城通航服务有限公司	12,121,733.72		12,121,733.72	501,946.04		501,946.04
三峡（湖北）通用航空有限公司	4,609,926.64		4,609,926.64	8,690,658.65		8,690,658.65
四川首直通用航空有限公司	8,164,210.52	5,547.22	8,169,757.74			
United Aviation Services FZCO	381,072,297.33	29,252,218.31	410,324,515.64	241,353,606.84		241,353,606.84

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司					2,062,705.26	405,381.25	405,381.25	-342,805.90
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	6,901,068.35	2,906,215.03	2,906,215.03	1,132,402.03	6,430,662.81	-6,592,640.47	-6,592,640.47	2,925,796.34
北京八达岭机场管理有限公司	8,154,957.07	-4,991,210.37	-4,991,210.37	1,930,420.69	7,685,452.15	-25,164,053.67	-25,164,053.67	1,306,625.57
平遥古城通航服务有限公司	2,531,845.87	20,058.49	20,058.49	-1,137,950.47	3,008,046.14	991,289.91	991,289.91	-309,067.25
三峡（湖北）通用航空有限公司		-1,359,693.59	-1,359,693.59	-1,359,693.59		-82,830,500.35	-82,830,500.35	5,511,930.98
四川首直通用航空有限公司		-19,855.15	-19,855.15	296,775.16		-10,978.59	-10,978.59	1,179,445.69
United Aviation Services FZCO	944,176,109.97	32,539,725.54	29,932,785.20	22,491,599.24	956,517,212.05	61,889,626.19	49,746,783.46	86,383,884.01

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西通用航空有限公司	南昌	南昌	航空服务	50.00		权益法
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	长沙	长沙	航空服务	40.00		权益法

## (2) 重要合营及联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江西通用航空有限公司	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	江西通用航空有限公司	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司
流动资产	17,212,625.82	5,865,055.75	17,244,444.29	13,059,567.18
非流动资产		50,208,493.80		46,814,536.30
资产合计	17,212,625.82	56,073,549.55	17,244,444.29	59,874,103.48
流动负债		4,589,852.47		8,811,119.92
非流动负债				-
负债合计		4,589,852.47		8,811,119.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	17,212,625.82	51,483,697.08	17,244,444.29	51,062,983.56
按持股比例计算的净资产份额	8,606,312.91	20,593,478.83	8,622,222.15	20,425,193.42
调整事项				
—商誉		3,234,554.41		6,614,024.86
—内部交易未实现利润				
—其他	12,704.90		12,704.90	
对合营/联营企业权益投资的账面价值	8,593,608.00	23,828,033.24	8,609,517.24	27,039,218.28
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	-	15,446,066.25		10,547,573.99
财务费用	-51,776.53	-83,517.76	-53,241.57	-54,455.49
所得税费用		146,546.12	633.36	-209,014.23
净利润	-31,818.47	420,713.52	-13,571.79	-1,835,330.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-31,818.47	420,713.52	-13,571.79	-1,835,330.43

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江西通用航空有限公司	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	江西通用航空有限公司	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、合同资产、其他流动资产、应付账款、合同负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收票据及应收款项等。

本公司本期银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

本公司于应收账款中，本期欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.33%。本公司其他应收款中，本期欠款金额前五大公司及个人的

其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.46%、针对已纳入破产重整客户的应收款本公司根据会计谨慎性原则已将其全额计提坏账准备。

## (2) 流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## (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，包括汇率风险和其他价格风险。

### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司经营地略为分散，境内主要经营地位于北京、海南、广西、深圳等地、境内业务以人民币进行结算，境外主要经营位于阿拉伯联合酋长国，主要业务以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为迪拉姆、欧元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 九、公允价值的披露

本公司本报告期无采用公允价值计量的资产及负债。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
海航旅游集团有限公司	海口	综合	1,750,000.00	14.85	14.85

报告期内，母公司实收资本变化如下：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	期末数
金额（万元）	1,750,000.00			1,750,000.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的

权益”。

#### 4、截至 2021 年 12 月 31 日其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
安途商务旅行服务有限责任公司	同受最终控制方控制的关联方
北京首都航空有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海航凤翔（三亚）通航有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海航航空技术有限公司	其他关联方
海航集团财务有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海航集团有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海航旅游管理控股有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海航旅游集团有限公司	公司单一最大股东
海航通航投资有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南百成信息系统有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南海航航空进出口有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南海航航空信息系统有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南海航商务服务有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
海航航空集团有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南航空学校有限责任公司	同受最终控制方控制的关联方
海航货运有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	同受最终控制方控制的关联方
湖北海航通航投资管理有限公司	同受最终控制方控制的关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	同受最终控制方控制的关联方
上海金鹿公务航空有限公司	同受最终控制方控制的关联方
洋浦国兴工程建设有限公司	同受最终控制方控制的关联方
易航科技股份有限公司	同受最终控制方控制的关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
金鹿（香港）公务航空有限公司	同受最终控制方控制的关联方
渤海人寿保险股份有限公司天津分公司	同受最终控制方控制的关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
海航航空地面服务有限公司	同受最终控制方控制的关联方
海航航空地面服务有限公司陕西分公司	同受最终控制方控制的关联方

关联方名称	与本公司关系
海南航购贸易有限公司	同受最终控制方控制的关联方
亚太国际会议中心有限公司	同受最终控制方控制的关联方
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	其他关联方
霍尔果斯航飞商务服务有限公司	同受最终控制方控制的关联方
三亚凤凰机场快捷酒店管理有限公司	同受最终控制方控制的关联方
香港航空有限公司/Hong Kong Airlines Limited	同受最终控制方控制的关联方

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期数	上期数
三亚凤凰国际机场有限责任公司	机场使用	16,665,999.64	12,920,804.66
Swissport Canada Handling Inc.	航班保障等		4,468,731.46
海航航空集团有限公司	咨询费	2,728,301.90	2,585,366.00
霍尔果斯航飞商务服务有限公司	咨询费	2,051,656.18	
海南美兰国际空港股份有限公司	机场使用	2,668,453.02	2,161,434.80
海南博鳌机场管理有限公司	机场使用	773,252.36	
金鹿（北京）公务航空有限公司	工程费、勤务支援费	7,128,191.00	1,646,734.65
海南航空学校有限责任公司	租金及保险服务	1,713,336.72	1,504,930.17
海南航空控股股份有限公司	优惠机票	150,873.41	663,966.18
三亚汉莎航空食品有限公司	航食采购		387,205.41
中国新华航空集团有限公司	房租	635,246.86	
其他零星采购		1,011,567.72	1,422,035.15
<b>合 计</b>		<b>35,526,878.81</b>	<b>27,761,208.48</b>

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期数	上期数
金鹿（北京）公务航空有限公司	航班服务及航班保障	34,457,182.96	64,735,431.69
上海金鹿公务航空有限公司	航班服务	11,161,719.71	16,948,393.81
Deer Jet (HongKong) Business Jet	公务机代理服务		1,533,864.98
香港航空有限公司	航班服务	702,709.12	714,440.82
海南航空控股股份有限公司	航班服务		404,420.71
其他零星交易		350,805.68	742,531.42
<b>合 计</b>		<b>46,672,417.47</b>	<b>85,079,083.43</b>



## (2) 关联方资金拆借

本公司截至 2021 年 12 月 31 日应收上述公司款项金额分别为 824,000,000.00、1,754,152,352.09 元，且由于海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定受理对海航集团进行重整及对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整，故本公司对上述款项全额计提了减值准备。

## (3) 其他关联交易

本公司无偿租赁中国新华航空集团有限公司位于顺义区天竺镇府前一街 17 号 1 号楼 102-105 办公楼 60 平方米

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京首都航空有限公司	12,923,291.33	11,552,550.14	11,194,739.63	11,194,739.63
应收账款	上海金鹿公务航空有限公司	69,015,997.86	56,264,751.98	70,671,044.18	56,676,736.63
应收账款	金鹿(北京)公务航空有限公司	66,438,856.53	35,234,351.11	56,693,132.94	34,504,679.72
应收账款	金鹿(香港)公务航空有限公司	15,008,356.70	3,882,478.28	17,258,654.44	5,391,103.93
应收账款	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司			4,556.50	
应收账款	海航凤翔(三亚)通航有限公司	30,262,869.95	14,743,344.29	30,262,869.95	12,108,329.52
应收账款	海航集团有限公司	487,167.00	487,167.00	487,167.00	487,167.00
应收账款	海南大新华国际旅行社有限公司			118,800.00	118,800.00
应收账款	海南航空学校有限责任公司			23,000.00	23,000.00
应收账款	湖北海航通航投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	250,000.00
预付款项	霍尔果斯航飞商务服务有限公司			2,051,656.18	
其他应收款	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	80,000.00		20,000.00	
其他应收款	中国新华航空集团有限公司	121,168.20		5,000.00	5,000.00
其他应收款	金鹿(北京)公务航空有限公司	78.16			
其他应收款	海航集团财务有限公司	1,754,152,352.09	1,754,152,352.09	1,748,719,455.88	1,748,719,455.88
其他应收款	海航旅游集团有限公司	824,000,000.00	824,000,000.00	824,000,000.00	824,000,000.00
其他应收款	海口美兰国际机场有限责任公司			37,800.00	37,800.00
其他应收款	海南航购贸易有限公司			5,600.00	
其他应收款	三亚航空旅游职业学院			30,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
应付账款	海航航空技术有限公司	35,642.04	40,820.00
应付账款	北京首都航空有限公司	183,356.86	183,356.86
应付账款	广西北部湾航空有限责任公司		1,840.00
应付账款	海南航空学校有限责任公司		317,085.94
应付账款	Swissport Canada Handling Inc.		152,789.64
应付账款	安途商务旅行服务有限责任公司	115,942.04	
应付账款	三沙永兴机场管理有限公司		
应付账款	海南航空控股股份有限公司	217,251.36	119,611.36
应付账款	三亚凤凰国际机场有限责任公司		953,303.56
应付账款	三亚汉莎航空食品有限公司		42,093.60
应付账款	海南美兰国际空港股份有限公司		440,991.20
应付账款	海南海航航空进出口有限公司	1,148,391.89	1,151,108.91
应付账款	海南航空学校有限责任公司	2,007,422.66	
其他应付款	安途商务旅行服务有限责任公司		870.00
其他应付款	海航航空地面服务有限公司陕西分公司	53,291.00	53,291.00
其他应付款	海航货运有限公司	7,000.00	7,000.00
其他应付款	海南海航航空信息系统有限公司	135,388.90	133,017.82
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	8,237.70	236,547.63
其他应付款	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	254,703.42	893,965.24
其他应付款	金鹿（北京）公务航空有限公司	14,721,304.26	14,857,563.11
其他应付款	北京首都航空有限公司	9,271,657.38	8,585,573.69
其他应付款	上海金鹿公务航空有限公司	194,513.37	210,989.69
其他应付款	易航科技股份有限公司	78,796.21	100,019.96
其他应付款	云南祥鹏航空有限责任公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	中国新华航空集团有限公司		434,029.90
其他应付款	大新华运通国际旅行社有限公司		3,752.67
其他应付款	海航旅游集团有限公司	933,785.22	933,785.22
其他应付款	海南海岛一卡通支付网络有限公司		456.00
其他应付款	海南海航航空进出口有限公司		30.00
其他应付款	满洲里西郊机场有限责任公司		164,000.00
其他应付款	三亚凤凰国际机场有限责任公司		17,860.05
其他应付款	天津渤海通汇货币兑换有限公司		97,751.74

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
		账面余额	账面余额
其他应付款	海航旅游管理控股有限公司	3,440.00	3,440.00

### 7、关联方存款及利息

本公司本期确认海航集团财务有限公司利息收入 5,432,896.21 元（原存款已于 2020 年会计报表中全额计提坏账准备，但其 2021 年仍然向本公司确认利息收入、且本公司已作为破产债权申报）、同时已全额计提坏账准备。

### 十一、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付事项。

### 十二、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

本期本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

（1）瑞士联合银行集团为本公司提供了 294,000.00 美元的信用额度，其中 100,000.00 美元用于本公司美国运通信用卡的担保。

（2）中民神鹰十二号（天津）航空租赁有限公司向天津滨海新区人民法院起诉本公司未及时支付飞机租赁款事项，该事项涉诉租金 840 万元（相关资产已按期计提折旧、并将已到付期末支付租金计入了应付账款）、相应违约金金额现无法准确计量。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、海航集团破产的影响

本公司母公司海航旅游集团有限公司及其他受同一实际控制人控制的其他企业均根据(2021)琼破 1 号之一民事裁定书已被裁定为进行实质合并重整，并根据相关法律规定进行破产重整程序。该事项可能导致本公司应纳入破产重整范围内关联方债权无法收回，本报告已对该部分债权预计了信用减值损失，同时，本公司也会按照法定程序申报债权，将损失尽量降低。

## 2、本公司对盛京银行诉讼事项

本公司已于 2022 年 1 月对盛京银行股份有限公司对本公司未经股东会批准的质押存单强制扣划事项提起了诉讼，涉诉金额 197,243.97 万元（包括本金及利息）截至报告日该案件尚未审结。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,670,408.33	17,331,800.33	22,338,608.00	47,093,146.63	13,739,750.76	33,353,395.87
合计	<b>39,670,408.33</b>	<b>17,331,800.33</b>	<b>22,338,608.00</b>	<b>47,093,146.63</b>	<b>13,739,750.76</b>	<b>33,353,395.87</b>

#### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

序号	客户	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1	海航集团有限公司	487,167.00	100.00	487,167.00	回收可能性
2	海南大新华国际旅行社有限公司	118,800.00	100.00	118,800.00	回收可能性
3	恩施鹿院坪旅游开发有限公司	82,400.00	100.00	82,400.00	回收可能性
	合计	<b>688,367.00</b>		<b>688,367.00</b>	

说明：1、上述 1 为海航体系内且已纳入破产重整范围内的客户，针对上述客户形成的境内应收账款按照余额 100%计提了坏账准备。

2、上述 2 为与对方客户沟通确认收回可能性极低，按照 100%计提坏账准备。

3、上述 3 涉及诉讼预期无法收回款项。

#### ②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合--A 业务客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,042,027.88		
1至2年	949,945.42	10.00	94,994.54
2至3年	2,127,375.62	20.00	425,475.12
3至4年	10,628,863.70	50.00	5,314,431.85
4至5年	20,617,063.63	50.00	10,308,531.82
5年以上	500,000.00	100.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>38,865,276.25</b>		<b>16,643,433.33</b>

#### 组合—B 应收关联方

本公司应收合并范围内关联方应收款预期发生损失风险很小，不计提坏账准备，截至2021年12月31日该部分应收账款余额为116,765.08元。

#### ③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		期末数
			核销	转销	
应收账款坏账准备	13,739,750.76	3,592,049.57			17,331,800.33

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额36,157,256.35元，占应收账款期末余额合计数的比例91.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额16,054,673.33元。

#### 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	100,846,290.10	144,860,521.23
其他应收款	24,787,156.19	32,816,161.47
<b>合计</b>	<b>125,633,446.29</b>	<b>177,676,682.70</b>

#### (2) 应收股利情况

##### ① 应收股利分类列示：

项目(或被投资单位)	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
United Aviation Services FZCO	82,129,325.76		82,129,325.76
尊捷(天津)航空服务有限公司	18,716,964.34		18,716,964.34

项目(或被投资单位)	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	100,846,290.10		100,846,290.10

项目(或被投资单位)	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
United Aviation Services FZCO	125,968,612.19		125,968,612.19
尊捷(天津)航空服务有限公司	18,716,964.34		18,716,964.34
合计	144,685,576.53		144,685,576.53

## (3) 其他应收款情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,474,619,722.16	2,449,832,565.97	24,787,156.19	2,477,543,098.33	2,444,726,936.86	32,816,161.47
合计	2,474,619,722.16	2,449,832,565.97	24,787,156.19	2,477,543,098.33	2,444,726,936.86	32,816,161.47

## ① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金、保证金及备用金	5,227,910.00			回收可能性
关联方往来款	17,945,078.12			回收可能性
1年以内往来款	784778.07			
合计	23,957,766.19			

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
2-3年	1,010,800.00	20.00	202,160.00	回收可能性
4-5年	41,500.00	50.00	20,750.00	回收可能性
5年以上	5,000.00	100.00	5,000.00	回收可能性
合计	1,057,300.00		227,910.00	

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
海航集团财务有限公司	1,625,604,655.97	100.00	1,625,604,655.97	回收可能性
海航旅游集团有限公司	824,000,000.00	100.00	824,000,000.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2,449,604,655.97</b>		<b>2,449,604,655.97</b>	

## ②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		248,105.85	2,444,478,831.01	2,444,726,936.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			5,125,824.96	5,125,824.96
本期转回		20,195.85		20,195.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020 年 12 月 31 余额</b>		<b>227,910.00</b>	<b>2,449,604,655.97</b>	<b>2,449,832,565.97</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
海航集团财务有限公司	是	原存款	1,625,604,655.97	1 年以内	65.69	1,625,604,655.97
海航旅游集团有限公司	是	往来款	824,000,000.00	1 年以内	33.30	824,000,000.00
尊捷（三亚）航空服务有 限公司海口分公司	是	往来款	10,000,000.00	1 年以内	0.40	
三峡（湖北）通用航空有 限公司	是	往来款	5,830,559.04	1 年以内	0.24	
中民神鹰十二号（天津）航 空租赁有限公司	否	保证金	5,000,000.00	1-2 年	0.20	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>2,470,435,215.01</b>		<b>99.83</b>	<b>2,449,604,655.97</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末数			期初数		
	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	783,106,652.48	80,000,000.00	703,106,652.48	783,106,652.48		783,106,652.48
对联营、合营企业投资	29,655,503.50		29,655,503.50	29,503,127.33		29,503,127.33
合 计	<b>812,762,155.98</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>732,762,155.98</b>	<b>812,609,779.81</b>		<b>812,609,779.81</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京八达岭机场管理有限公司	30,970,000.00			30,970,000.00
尊捷（三亚）航空服务有限公司	27,132,077.99			27,132,077.99
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	27,814,879.43			27,814,879.43
陕西海航金鹿公务航空地面服务有限公司	1,973,350.10			1,973,350.10
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	3,883,096.22			3,883,096.22
平遥古城通航服务有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00
三峡（湖北）通用航空有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
United Aviation Services FZCO	592,133,248.74			592,133,248.74
四川首直通用航空有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
减：长期投资减值准备		80,000,000.00		80,000,000.00
合 计	<b>783,106,652.48</b>	<b>80,000,000.00</b>		<b>703,106,652.48</b>

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
江西通用航空有限公司	8,609,517.24			-15,909.24		
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	20,893,610.09			168,285.41		
小 计	<b>29,503,127.33</b>			<b>152,376.17</b>		
合 计	<b>29,503,127.33</b>			<b>152,376.17</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
江西通用航空有限公司				8,593,608.00	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司				21,061,895.50	
小计				29,655,503.50	
合计				29,655,503.50	

## 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,968,770.02	62,773,472.38	54,612,236.47	61,874,920.93
其他业务	283.02		198,396.23	147,809.00
合计	<b>40,969,053.04</b>	<b>62,773,472.38</b>	<b>54,810,632.70</b>	<b>62,022,729.93</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
通航服务	40,968,770.02	62,773,472.38	54,612,236.47	61,874,920.93
合计	<b>40,968,770.02</b>	<b>62,773,472.38</b>	<b>54,612,236.47</b>	<b>61,874,920.93</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
航空飞行服务通航服务	40,968,770.02	62,773,472.38	54,612,236.47	61,874,920.93
合计	<b>40,968,770.02</b>	<b>62,773,472.38</b>	<b>54,612,236.47</b>	<b>61,874,920.93</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
北京	40,968,770.02	62,773,472.38	54,612,236.47	61,874,920.93
合计	<b>40,968,770.02</b>	<b>62,773,472.38</b>	<b>54,612,236.47</b>	<b>61,874,920.93</b>

(5) 2021 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			40,968,770.02		40,968,770.02

在某一时刻确认收入		
<b>合 计</b>	<b>40,968,770.02</b>	<b>40,968,770.02</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	34,965,622.46	88,884,711.55
权益法核算的长期股权投资收益	152,376.17	-578,765.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-44,817,610.68
<b>合 计</b>	<b>35,117,998.63</b>	<b>43,488,335.30</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-2,967,750.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,513,880.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-9,481,630.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	-12,027.69	
非经常性损益净额	-9,469,602.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	197,691.53	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,667,294.36	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-10.40	-0.0457	-0.0457
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.31	-0.0409	-0.0409

北京首航直升机股份有限公司

2022年4月26日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露事务负责人办公室。