

# 天津安科运达航空服务股份有限公司

## 关于 2021 年年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限公司：

贵公司出具的《关于对天津安科运达航空服务股份有限公司的年报问询函》已收悉。天津安科运达航空服务股份有限公司（以下简称“公司”或“安科运达”）对贵公司年报问询函中的问题进行了认真核查，并就贵公司关注的问题进行逐项回复说明。

问题 1、关于盈利能力及持续经营能力你公司 2021 年营业收入 76,597,727.69 元，相比 2020 年下降 64.64%，你公司解释主要原因为受新冠疫情的影响，国际旅游航线全线暂停。你公司 2021 年净利润-44,015,791.37 元，已连续四年亏损，截至 2021 年 12 月 31 日的累计亏损为 153,952,596.92 元，未弥补亏损超实收股本总额，审计报告意见类型为带持续经营重大不确定性段落的保留意见。你公司本期毛利率 33.15%，相比上年 8.73%提高 24.42%，收入构成相比去年的包机收入、散座收入的分类有所调整，本期收入构成分类为包机收入、服务费收入、货运收入，其中包机收入本期毛利率大幅提高，货运收入为本期新增业务。

请你公司：（1）说明公司在当前疫情形势下，公司已采取或拟采取的改善盈利能力的措施及效果，并请结合期后业务开展情况及经营成果说明公司是否具有持续经营能力；（2）结合各细分业务尤其是新业务的具体业务模式及业务开展情况，说明公司本期毛利率大幅提高的原因及合理性。

（1）说明公司在当前疫情形势下，公司已采取或拟采取的改善盈利能力的措施及效果，并请结合期后业务开展情况及经营成果说明公司是否具有持续经营能力；

回复：

疫情第二年，公司继续暂停国际旅游包机航线，主要经营的国际回国航班和国内旅游航线获得了较好的收益。虽然疫情不断反复，但是公司随时监控航线动向，并积极与上下游客户进行交流协商，根据疫情的变化实时对业务进行预判和调整。在艰难时期，主营业务依旧实现了盈利。2022 年一季度，公司盈利水平大大超过上年同期，充分说明公司适应了疫情期间的商业环境，对业务把控能力大

大增强。公司 2022 年度采取以下措施来进一步改进盈利状况：①继续以获取外航 GSA（销售总代理）代运营和系列团业务为首要业务，夯实现有航线业务，积极开拓新的航司 GSA 业务。②以拓展低风险、恢复力强的国内航线业务为次要目标，兼营高毛利的回国包机航班，积极拓展国际货运航线，继续密切关注疫情进展，随疫情变动随时调整航线运营，预计本年盈利水平较上年度将有大幅提升。

公司 2022 年继续运营成都=金边航线，1-5 月份子公司海南安科实现营业收入 5,330 万元，公司收入稳定，具有持续经营能力。

(2) 结合各细分业务尤其是新业务的具体业务模式及业务开展情况，说明公司本期毛利率大幅提高的原因及合理性。

回复：

新冠疫情后，民航局实行“五个一”政策，即民航局要求 2020 年 3 月 29 日开始实施“一家航空公司一个国家一条航线一周一班”的国际航班政策。由于公司是柬埔寨航空的 GSA（销售总代理），因此得以运营成都=金边航线。疫情后，回国航线一直是稀缺资源，一票难求，由于公司拥有航司的 GSA（销售总代理），因此有稳定的航线资源，有回国收客渠道和疫情检测输入做的比较扎实的下游渠道，因此金边成都航线毛利较去年大幅度上升。

问题 2、关于偿债能力你公司 2021 年期末资产负债率 89.01%，相比上年提高 24.38%；期末短期借款 13,020,735.00 元，期初为 0 元，本期新增一笔短期借款 13,000,000.00 元；本期期末流动比率 1.0878，期初为 1.5644。

请你公司：(1) 结合报告期内的经营情况、合同履行情况、资金需求、融资情况等，说明你公司负债水平较高以及本期进一步提高的原因，结合行业可比公司情况说明该负债水平是否与近期行业经营趋势一致；(2) 结合公司经营计划、目前的资金状况、期后还款及融资情况等，说明是否存在营运资金不足的风险，偿债能力是否充足，说明公司已采取或拟采取的改善偿债能力的措施及效果。

(1) 结合报告期内的经营情况、合同履行情况、资金需求、融资情况等，说明你公司负债水平较高以及本期进一步提高的原因，结合行业可比公司情况说明该负债水平是否与近期行业经营趋势一致；

回复：

新冠疫情后，民航局实行“五个一”政策，报告期内公司收入主要来源于成都=金边航线，公司承包柬埔寨航空公司的航班座位，分包给成都海游旅行社，该航线报告期内实现营业收入 5,830 万元，报告期及期后公司与客户及供应商的合作正常开展，合同正常履行。由于疫情原因，公司与其他客户业务合作暂时中止，前期支付的押金保证金未收回，公司资金压力较大，报告期内公司新增短期借款 1,300 万元，导致公司报告期内负债水平进一步提高，该笔借款已于 2022 年 1 月份到期归还，目前暂时无其他有息负债，负债主要为应付往来款项等流动负债。经过查询，众信旅游 2021 年负债率为 95.31%，负债水平与近期行业经营趋势一致。

(2) 结合公司经营计划、目前的资金状况、期后还款及融资情况等，说明是否存在营运资金不足的风险，偿债能力是否充足，说明公司已采取或拟采取的改善偿债能力的措施及效果。

回复：目前公司持续稳定运营成都=金边航线，2022 年 1-5 月份海南安科实现营业收入 5,330 万元，期后该航线正常运营，收入持续稳定，公司计划待疫情缓和之后开辟 2-3 条新的国内航线，以扩大收入规模，缓解公司经营压力。公司短期借款 1,300 万元，已于期后到期正常归还。期后公司不存在营运资金不足的风险，目前公司正在积极申请银行授信，预计授信 1,000 万元，作为未来开辟新航线的押金，目前授信申请进展较为顺利。未来公司将进一步加强应收账款的管理和催收，努力提高自身盈利能力及经营现金流量水平。

问题 3、关于其他应收款你公司期末其他应收款账面余额 154,425,747.91 元，账面价值 70,337,313.84 元，占总资产的比重为 62.38%。根据账龄分布，公司期末账龄 2 年以上其他应收款余额为 110,427,036.21 元，占比为 71.51%。根据款项性质，公司其他应收款主要构成为包机押金、航线意向及保证金及其他，其中包机押金期末账面余额 95,584,104.11 元，期初账面余额 101,549,067.37 元，下降比例为 5.87%，航线意向及保证金期末账面余额 49,025,741.70 元，期初账面余额 37,252,066.19 元，增长比例为 31.61%。你公司附注中未列示按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位的具体情况，汇总仅列示前五名金额 66,903,343.40 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 43.32%。

请你公司：(1) 结合其他应收款具体款项性质及用途、同行业可比公司情况，

说明公司其他应收款金额较大、账龄较长的原因及合理性，并请说明期后回款情况；（2）结合业务模式、包机押金、航线意向及保证金的支付模式、相关合同条款等，说明在收入大幅下降的情况下，包机押金、航线意向及保证金的变化趋势与公司营业收入变化趋势不匹配的原因及合理性；（3）请补充披露按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的具体情况。

（1）结合其他应收款具体款项性质及用途、同行业可比公司情况，说明公司其他应收款金额较大、账龄较长的原因及合理性，并请说明期后回款情况；

回复：

其他应收款按款项性质披露明细：

项目	包机押金	航线意向及保证金	其他
1年以内		32,753,832.04	3,668,625.81
1-2年	3,299,640.00	3,966,936.40	309,677.45
2-3年	44,519,956.45	8,604,973.26	217,519.12
3-4年	19,700,000.00	3,550,000.00	5,223,857.52
4-5年	28,064,507.66	150,000.00	245,922.20
5年以上			150,300.00
合计	<b>95,584,104.11</b>	<b>49,025,741.70</b>	<b>9,815,902.10</b>

同行业上市公司情况：

项目	本公司	占比	众信旅游	占比	世界旅游	占比
1年以内	36,422,457.85	23.59%	37,504,398.78	18.03%	4,699,093.90	40.29%
1-2年	7,576,253.85	4.91%	93,174,096.60	44.80%	1,869,811.21	16.03%
2-3年	53,342,448.83	34.54%	51,143,804.96	24.59%	1,164,000.00	9.98%
3-4年/3年以上	28,473,857.52	18.44%	26,160,172.36	12.58%	3,931,629.22	33.71%
4-5年	28,460,429.86	18.43%				
5年以上	150,300.00	0.10%				
合计	<b>154,425,747.91</b>	<b>100%</b>	<b>207,982,472.70</b>	<b>100%</b>	<b>11,664,534.33</b>	<b>100%</b>

本公司其他应收款账龄较长、金额较大的主要为包机押金，因疫情、政策的影响，民航局发布民航发〔2020〕27号《民航局关于调整国际客运航班的通知》，继续实施执行“五个一”政策，即“一家航空公司一个国家一条航线一周班”的政策，公司目前仅有一条航线在运营，前期公司支付的其他航线押金暂未退还，导致公司包机押金账龄较长金额较大，与同行业相比，公司3年以上款

项与世界旅游占比一致，高于众信旅游。

期后回款情况：

单位名称	金额	期后回款金额
国旅（北京）航空服务有限公司	25,380,099.80	0.00
香港梦翔太平洋航空服务有限公司	17,407,243.60	0.00
黑龙江省翔顺国际旅行社有限公司	9,300,000.00	0.00
北京世纪车旅国际旅行社有限公司	7,800,000.00	0.00
北京天畅商旅旅行社有限公司	7,016,000.00	0.00
北京远达纬奕航空服务有限公司	6,650,000.00	0.00
中国国际旅行社总社有限公司	6,622,956.13	0.00
青岛航空股份有限公司	6,466,637.88	0.00
北京鸿森茂商务服务有限公司	5,500,000.00	0.00
北京航逸达国际航空服务有限公司	5,000,000.00	0.00
斯里兰卡航空公司北京办事处	4,215,831.00	0.00
广东华瑞得发展有限公司	3,627,225.68	0.00
云南世博国际旅行社有限公司	3,266,936.40	0.00
成都化腾融汇科技有限公司	3,200,000.00	0.00
云南金旅航空票务代理有限公司	2,998,165.78	0.00
马来西亚亚洲航空公司深圳代表处	2,912,700.19	0.00
天津航空有限责任公司	2,850,000.00	0.00
中航智旅（北京）航空服务有限公司	2,475,000.00	0.00
北京兄弟旅业航空服务有限公司	2,325,508.06	0.00
黑龙江天鹅航空有限公司	2,000,000.00	0.00
云南祥鹏航空有限责任公司	1,948,787.00	0.00
北京快速过站航空信息咨询有限责任公司	1,700,000.00	0.00
北京中能天盛航空服务有限公司	1,560,000.00	0.00
广州市全球风行国际旅行社有限公司湖南分公司	1,506,399.00	0.00
深圳市前海宝能航空服务有限公司	1,420,000.00	0.00
中航鑫港担保有限公司	1,412,500.00	0.00
昆明康辉旅行社有限公司永丰分公司	1,388,814.50	0.00
澜湄航空（柬埔寨）股份有限公司广州代表处	1,371,633.26	0.00
中航旅（海南）航空服务有限公司	1,312,500.00	0.00
SUKCHUNGYUNG	1,435,950.00	0.00

北京市华远国际旅游有限公司	1,105,212.00	0.00
江苏公务航空有限公司	1,000,000.00	0.00

(2) 结合业务模式、包机押金、航线意向及保证金的支付模式、相关合同条款等，说明在收入大幅下降的情况下，包机押金、航线意向及保证金的变化趋势与公司营业收入变化趋势不匹配的原因及合理性；

回复：

其他应收款按款项性质占比变动情况：

项目	2021/12/31	占比	2020/12/31	占比
包机押金	95,584,104.11	61.90%	101,549,067.37	69.24%
航线意向及保证金	49,025,741.70	31.75%	37,252,066.19	25.40%
其他	9,815,902.10	6.35%	7,871,341.57	5.36%
合计	154,425,747.91	100.00%	146,672,475.13	100.00%

公司其他应收款主要为前期支付给供应商的包机押金，因疫情及政策影响，公司与供应商合作暂停，支付的包机押金暂未退还，导致期末金额较大，但是金额及占比较期初有所下降，航线意向及保证金本期上升的主要原因为公司基于谨慎性原则，将预付的一年以上的意向金重分类至其他应收款计提坏账，导致本期航线意向金较上期有所上升，以上原因导致公司其他应收款比变动与收入变化不一致。

(3) 请补充披露按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的具体情况。

回复：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
国旅（北京）航空服务有限公司	包机押金/航线意向金	25,380,099.80	1年以内、2-3年	16.44	8,311,215.02
香港梦翔太平洋航空服务有限公司	包机押金/航线意向金	17,407,243.60	1年以内、3-4年、4-5年	11.27	17,407,243.60
黑龙江省翔顺国际旅行社有限公司	包机押金	9,300,000.00	3-4年、4-5年	6.02	7,110,000.00

北京世纪车旅国际旅行社有限公司	包机押金	7,800,000.00	2-3年、3-4年	5.05	4,717,253.81
北京天畅商旅旅行社有限公司	包机押金/航线意向金	7,016,000.00	2-3年、3-4年	4.54	4,162,511.84
合计		66,903,343.40		43.32	41,708,224.27

问题 4、关于员工变动及薪酬情况你公司本期营业收入下降 64.64%，但同期销售费用、管理费用、财务费用分别增长 8.49%、18.51%、5.74%。其中销售费用-职工薪酬本期 3,285,477.26 元，上期 1,629,970.46 元，增长比例为 101.57%，管理费用-职工薪酬本期 5,182,224.02 元，上期 2,985,166.39 元，增长比例为 73.60%。公司本期经营活动产生的现金流量净额下降 86.30%，你公司解释原因为支付员工薪酬金额增加，支付给职工以及为职工支付的现金本期 6,953,654.25 元，上期 4,840,813.55 元，增长比例为 43.65%。但你公司本期员工人数由期初 46 人减少至 26 人，其中销售人员、管理人员分别减少 5 人、2 人。请你公司结合员工具体变动情况，说明薪酬与员工人数反向变动且大幅增长的原因及合理性，公司人员结构及薪酬制度是否存在重大调整。

(1) 请你公司结合员工具体变动情况，说明薪酬与员工人数反向变动且大幅增长的原因及合理性，公司人员结构及薪酬制度是否存在重大调整。

回复：

公司 2019 年工资总额 1,439 万元，2020 年新冠疫情爆发，2020 年 1 月 24 日，文化和旅游部办公厅发布《关于全力做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作暂停旅游企业经营活动的紧急通知》，全国旅行社及在线旅游企业暂停经营团队旅游及“机票+酒店”旅游产品。2020 年 3 月因新型冠状病毒疫情在全球蔓延，疫情对整体经济产生较大影响，公司及旅游企业客户遵循政府的相关防控措施，对公司及下游旅行社客户的生产经营产生较大不利影响。公司业务活动自 2020 年 2 月起全部停止，为减轻企业经营压力，经与员工协商一致，全体员工集体降薪至 2020 年底，除个别员工离职外，公司销售和管理团队仍保留绝大多数员工，期末人数为 46 人，2020 年工资总额 461 万元，2020 年较 2019 年下降了近 4 倍，工资降至历史最低。

2021年初，随着疫情常态化，公司开始尝试推动原有业务，员工开始陆续复岗，员工工资开始调整回疫情前标准，但由于国内防疫政策的不断调整业务进展缓慢，2021年底管理层决定减员增效，迎来员工离职高峰，期末人数为26人。公司（公司及控股子公司）人员结构具体情况如下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
客服人员	3	-	3	0
市场研发人员	6	-	3	3
销售人员	11	-	5	6
航空运力采购人员	4	-	-	4
财务人员	9	-	4	5
后勤人员	7	-	3	4
业务管理人员	6	-	2	4
员工总计	46	-	20	26

按教育程度分析	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	25	12
专科	15	9
专科以下	3	3
员工总数	46	26

综上，2021年度虽然公司人员减少较多，但公司关键岗位人员都配备了与目前公司业务相匹配的人员数量，公司人员结构及薪酬制度不存在重大调整。

问题5、关于主要客户及主要供应商你公司本期前五大客户年度销售占比为89.18%，其中第一大客户占比为76.11%，前五大供应商年度采购总额比例为94.86%，其中第一大供应商占比为82.30%。你公司解释因商业秘密，年报中未披露前五大客户及前五大供应商的具体名称。

请你公司：（1）分别说明第一大客户、第一大供应商的所属行业、主营业务及其与公司的具体交易内容；（2）说明与上期相比，主要客户、主要供应商是否存在变化；（3）结合同行业可比公司情况，说明公司主要客户、主要供应商均高度集中的原因及合理性，是否对主要客户、主要供应商存在重大依赖，公司业务发展是否可持续。



(1) 分别说明第一大客户、第一大供应商的所属行业、主营业务及其与公司的具体交易内容；

回复：

公司第一大客户为成都海游假期国际旅行社有限公司，2021 年度销售金额 58,298,443.40 元，成都海游公司主营业务为出入境旅游业务，成都海游拥有大量客户资源，且愿意分销公司包机的部分航班座位，公司与成都海游交易主要内容为向成都海游出售航班座位。

公司第一大供应商为 CAMBODIA AIRWAYS CO.LTD，2021 年度采购金额 42,141,261.38 元，CAMBODIA AIRWAYS CO.LTD 为航空运输公司，公司与其交易内容为承包该航空公司的航班座位。

(2) 说明与上期相比，主要客户、主要供应商是否存在变化；

回复：

公司前五大客户：

客户	2021 年度	客户	2020 年度
成都海游假期国际旅行社有限公司	58,298,443.40	广州市全球风行国际旅行社有限公司湖南分公司	74,120,919.79
PrinceInternationalAirlinesCo.Ltd	5,561,761.50	中航智旅（北京）航空服务有限公司	19,192,773.58
北京炫赫商务国际旅游有限公司	2,141,641.52	散客	12,054,811.30
四川省海游航空票务代理有限公司	1,938,250.00	昆明风光国际旅游有限责任公司	7,948,113.19
成都环球国际旅行社有限公司青羊分社	368,561.60	中联之旅航空服务（北京）有限公司	6,661,363.45
<b>合计</b>	<b>68,308,658.02</b>		<b>119,977,981.31</b>

公司前五大供应商：

供应商	2021 年度	供应商	2020 年度
CAMBODIAAIRWAYS.CO.LTD	42,141,261.38	斯里兰卡航空公司北京办事处	57,222,973.74
艾尔环球商务服务（北京）有限公司	4,140,529.04	CAMBODIA AIRWAYS CO., LTD	56,446,467.67
桂林航空有限公司	974,421.70	北京天畅商旅旅行社有限公司	56,446,467.67
北京兄弟旅业航空服务有限公司	947,250.00	肯尼亚航空公司广州代表处	14,570,400.75
云南金旅航空票务代理有限公司	368,321.60	AirAsia Berhad	7,366,320.00
<b>合计</b>	<b>48,571,783.72</b>		<b>155,813,760.61</b>

公司 2020 年和 2021 年度供应商和客户变动较大，主要系公司 2021 年度只

保留一条金边成都航线运营，收入主要来源于该航线，导致客户和供应商高度集中，与 2020 年度相比变动较大。

(3) 结合同行业可比公司情况，说明公司主要客户、主要供应商均高度集中的原因及合理性，是否对主要客户、主要供应商存在重大依赖，公司业务发展是否可持续。

回复：

新冠疫情后，民航局实行“五个一”政策，即民航局要求 2020 年 3 月 29 日开始实施“一家航空公司一个国家一条航线一周一班”的国际航班政策，国际航线是稀缺资源，公司 2021 年度只保留金边成都一条航线运营，导致主要客户、主要供应商均高度集中。但是由于公司是柬埔寨航空的 GSA（销售总代理），双方深度合作多年，上下游均较为稳定。2021 年公司积极拓展国内航线业务，运营桂林航空百色-桂林-北京航线，运营状况良好，后续由于防疫政策的调整，公司为求稳妥，暂停了航线的继续运营，待防疫政策再有调整后，我们会积极拓展新航线，逐步增加上下游数量。

天津安科达航空服务股份有限公司  
董事会

2021 年 6 月 28 日