



西华航空

NEEQ:872580

四川西华通用航空股份有限公司  
(XIHUA GENERAL AVIATION CO.LTD)



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



西华航空引进赛斯纳 208 机型飞机 10 周年，6 月 6 日公司开展纪念活动，德事隆航空中国区战略与销售副总裁史建元先生发来贺信。公司引进、组建赛斯纳 208 飞机机队并成功运行，实现了西华航空发展历程上从运行国产飞机到美制系列飞机的重要跨越。



西华航空加强公司党的建设，以党建促运行安全，以党建促公司发展。七一前夕，西华航空党支部组织开展“党建引领安全，实干践行初心”主题党日活动，要求全体党员、积极分子发挥先锋模范带头作用，以实干践行初心，持续加强作风建设，促进公司安全运行平稳可控，以实际行动迎接党的二十大胜利召开。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

四川通航外派董事刘煜、羊学东对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
刘煜	董事	弃权	财务报表数据列示不够清晰明确，无法确认财务数据真实性和准确性
羊学东	董事	弃权	财务报表数据列示不够清晰明确，无法确认财务数据真实性和准确性

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
飞行安全风险	<p>飞行安全风险是对通航企业经营影响最大的风险，安全飞行作业的技术水平和运营能力是获取客户信任、实现正常稳定发展的核心要素。恶劣天气、自然灾害、航空器故障、人为操作错误及其他突发性不可抗力事件随时威胁飞行安全。飞行安全保障工作是一项系统工程，一旦某一细微环节出现问题，都会导致飞行意外的发生。飞行出现事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的企业形象产生负面影响。</p> <p>应对措施：公司建立健全安全管理防范措施方面的制度，加强专业技术人员的安全培训和能力提升，报告期内，共组织安全培训 5 场次，接受培训人员 135 人次；公司具备 CCAR-145 部维修能力，可以对公司的航空器做专业的维护，也可以承接第三方公司的航空器维修改装业务，能有效的保障飞行安全。</p>
行业竞争风险	<p>随着国家对通用航空产业支持力度的加大和低空领域的开放，通用航空企业及航空器数量呈现快速增长，无人机产业也高速发展，行业竞争日渐加剧，致使公司的业务受到一定影响。</p>

	<p>应对措施：公司优化业务结构，积极拓展市场，用优质的服务和过硬的技术能力获得用户的认可，应对行业竞争风险。</p>
控制力减弱的风险	<p>公司创始人、股东李大军直接和间接持有公司 40.68%的股权，但公司大股东四川通航持有 36.36%的股权，具有重大事项一票否决权，从而对公司持续快速发展造成不确定影响。</p> <p>应对措施：公司股东李大军和成都人影共同签订了《一致行动协议》，约定：“若各方无法对相关议案或表决事项达成一致意见，则以李大军的意见作为各方最终意见”。李大军和成都人影对《一致行动人协议书》的履行，能够在一定程度上使李大军继续保持对公司的重大影响和实际控制权。</p>
应收账款不能及时回收的风险	<p>公司报告期末应收账款净额占营业收入的比重为 65.02%，占当期总资产的比重为 11.83%。</p> <p>应对措施：报告期内，公司组织专人负责应收账款的催收工作，对账期长的客户一一拜访，实属恶意欠款的客户，拟采用法律手段缩短应收账款回款期，降低应收账款不能及时回收的风险。</p>
客户集中度较高的风险	<p>截止报告期末，公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 61.78%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户保持着良好的合作关系，但若客户由于其他原因终止与公司的合作，同时公司又无法持续开发新的客户，将会影响公司未来的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司通过考核等方式，提高全员的业务能力和服务质量，做好口碑，扩大知名度，从而提升客户满意度，保证业务持续稳定发展。</p>
飞行员流失的风险	<p>拥有丰富经验的飞行员是公司的主要核心竞争力，保持核心骨干队伍稳定是公司快速发展的重要保证，反之将对公司稳定运行形成风险。</p> <p>应对措施：报告期内公司多次组织培训，提升技术人员的业务能力，并适时调整岗位及薪酬，从而提高他们的技术能力、待遇和归属感。</p>
政府补助对公司业绩影响的风险	<p>公司取得的补助主要是产业扶持奖励，如果补助政策不再实施，将对公司发展存在一定的影响。</p> <p>应对措施：公司通过提高自身盈利能力，巩固市场地位，从而降低对政府补助的依赖程度，将政府补贴对公司业绩的影响降低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期内其他风险无明显变化，但前期未决诉讼风险已不存在，本期内，公司与大股东四川通航、珠海吉泰通用航空有限责任公司以及作为第三人参与的大股东四川通航与投资人金志平之间的执行异议之诉均全部审结，具体情况公司已分别于 2022 年 1 月 19 日、2 月 8 日、3 月 28 日在全国股份转让系统官网刊登了《涉及诉讼进展公告》（2022-002）（2022-003）（2022-015）。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、西华航空、股份公司	指	四川西华通用航空股份有限公司
四川通航	指	四川中航通用航空产业集团有限公司
成都洛斯塔	指	成都洛斯塔航飞技术有限公司
成都人影	指	成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
本期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元	指	人民币

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川西华通用航空股份有限公司
英文名称及缩写	XIHUA GENERAL AVIATION CO.LTD
证券简称	西华航空
证券代码	872580
法定代表人	李大军

### 二、 联系方式

董事会秘书	洪华丽
联系地址	成都市青羊区广富路 8 号 12 层
电话	028-68080808
传真	028-68083883
电子邮箱	Honghuali@xihuaair.cn
公司网址	http://www.xihuaair.cn
办公地址	成都市青羊区广富路 8 号 12 层
邮政编码	610073
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	西华航空董事会办公室

### 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	2010 年 1 月 19 日
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-航空运输业 G-航空运输业 G56-通用航空服务 G562-通用航空服务 G5620
主要业务	航空摄影、人工影响天气、科学实验、应急救援等
主要产品与服务项目	通用航空飞行服务
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）	22,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李大军，一致行动人为李大军、成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）

#### 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	91510106698854189F	否
注册地址	四川省成都市青羊区广富路 8 号 12 层	否
注册资本（元）	22,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 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）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	11,636,522.77	11,807,562.94	-1.45%
毛利率%	15.36%	27.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,826,871.25	-50,020.80	-5,551.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,026,804.75	-604,852.71	-69.76%
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)	-10.35%	-0.16%	-
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)	-3.76%	-1.89%	-
基本每股收益	-0.1285	-0.0023	-5,486.70%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,934,040.91	80,913,539.42	-20.98%
负债总计	38,041,476.22	52,194,103.48	-27.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,892,564.69	28,719,435.94	-9.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.1769	1.3054	-
资产负债率%(母公司)	69.89%	71.26%	-
资产负债率%(合并)	59.50%	64.51%	-
流动比率	2.63	3.20	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	9,281,599.63	5,043,018.88	65.26%
应收账款周转率	1.08	1.12	-
存货周转率	-	-	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.98%	-2.41%	-

营业收入增长率%	-1.45%	33.14%	-
净利润增长率%	-5,551.39%	98.17%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为通用航空服务业，是经中国民航总局批准成立的通用航空企业，有甲类、乙类、丙类通用航空经营许可资质。公司拥有成熟的安全运行和飞行保障体系，配备了与实际业务规模相匹配的航空器和技术精湛、训练有素、经验丰富的飞行、机务、安技、运控、质控等关键技术岗位，为公司安全运行提供有力保障。

公司注重技术研发，科技创新，报告期内，拥有有效发明专利 33 项，软件著作权 1 项，是四川省认定的高新技术企业、科技服务企业。

报告期内，公司主要为航空、航天等科研机构提供航空摄影、科学实验飞行，为人工影响天气中心提供人工降水服务等。

报告期内，因疫情反复冲击，致使公司业务无法有序开展，成本居高不下，但公司上下一心，排除万难，业务收入较上年同期减少了-1.45%，收入为 11,636,522.77 元，净利润-2,826,871.25 元，总资产 63,934,040.91 元。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,639,252.79	8.82%	15,998,555.15	19.77%	-64.75%
应收账款	7,565,909.50	11.83%	4,697,696.55	5.81%	61.06%
预付账款	2,095,435.65	3.28%	1,465,472.92	1.81%	42.99%
其他应收款	4,332,475.46	6.78%	6,930,697.44	8.57%	-37.49%
合同资产	494,000.00	0.77%	2,348,666.91	2.90%	-78.97%
投资性房地产	808,361.72	1.26%	838,936.82	1.04%	-3.64%
固定资产	13,234,536.62	20.70%	14,954,511.58	18.48%	-11.50%
使用权资产	28,293,435.43	44.25%	31,830,114.86	39.34%	-11.11%
长期待摊费用	341,719.06	0.53%	911,397.52	1.13%	-62.51%

递延所得税资产	854,124.90	1.34%	937,489.67	1.16%	-8.89%
应付账款	3,441,254.04	5.38%	5,121,649.99	6.33%	-32.81%
其他应付款	2,886,385.55	4.51%	2,948,364.66	3.64%	-2.10%
租赁负债	27,263,414.72	42.64%	30,554,345.07	37.76%	-10.77%
长期应付款	-	-	8,800,000.00	10.88%	-100%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内货币资金较上期期末减少 64.75%，主要系募集资账户解封，退还投资者金志平投资款；
- 2、报告期内应收账款较上期期末增加 61.06%，主要系上半年人影业务的应收款项；
- 3、报告期内预付账款较上期期末增加 42.99%，主要系公司基本户解封，支付部分供应商费用；
- 4、报告期内合同资产较上期期末减少 78.97%，主要系项目达到确认收益条件，在本期确认收益；
- 5、报告期内长期待摊费用较上期期末减少 62.51%，主要系正常的半年费用摊销；
- 6、报告期内应付账款较上期期末减少 32.81%，主要系公司基本户解封，正常支付供应商费用；
- 7、报告期内租赁负债较上期期末减少 10.77%，主要系正常的摊销；
- 8、报告期内长期应付款较上期期末减少 100%，主要系募集资金账户解封，退还投资者金志平投资款。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用□不适用

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	11,636,522.77	100%	11,807,562.94	100%	-1.45%
营业成本	9,848,717.26	84.64%	8,502,540.61	72.01%	15.83%
税金及附加	7,163.10	0.06%	6,485.96	0.05%	10.44%
管理费用	1,533,137.76	13.18%	1,607,576.89	13.61%	-4.63%
研发费用	631,863.19	5.43%	639,733.24	5.42%	-1.23%
财务费用	779,341.97	6.70%	193,548.52	1.64%	302.66%
其他收益	17,424.70	0.15%	-	-	100%
信用减值损失	348,319.28	2.99%	-1,776,862.27	15.05%	119.60%
资产减值损失	207,445.91	1.78%	-	-	100%
营业外支出	2,135,150.00	18.35%	-	-	100%
经营活动产生的现金流量净额	9,281,599.63	-	5,043,018.88	-	65.26%
投资活动产生的现金流量净额	2,500.00	-	-100,000.00	-	-102.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,800,000.00	-	-	-	100%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内营业成本较上年同期增加 15.83%，主要系航油成本上涨以及诉讼案件的成本；
- 2、报告期内毛利率下降 45%，主要系当期增加物探项目成本及利润分成 186 万；
- 3、报告期内财务费用较上年同期增加 302.66%，主要系增加了未确认的融资费用；
- 4、报告期内信用减值损失较上年同期增加 119.60%，主要系应收账款和其他应收账款的坏账冲回；
- 5、报告期内营业外支出较上年同期增加 100%，主要系支付四川中航损失 213 万；
- 6、报告期内经营活动净流量较上年同期增加 65.26%，主要系基本户和募集资金解封，受限资金流入。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,150.00
计入当期损益的政府补助	17,424.70
非货币性资产交换损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,130,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-2,117,725.30</b>
所得税影响数	-317,658.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,800,066.50</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

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
通江秦巴航空有限公司	参股公司	机场投资、建设、经营管理和空地保障、运输管理	10,000,000.00	-	-	-	-
成都通航飞机维修有限公司	子公司	航空器改装、维修及检测；通用航空维修工程管理；技术咨询服务；航空器制造	41,000,000.00	487,357.65	487,357.65	-	-59.53
四川巴蜀通用航空有	子公司	通航运营管理	9,000,000.00	9,005,947.76	9,005,947.76	-	864.77

限公司							
-----	--	--	--	--	--	--	--

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,000,000.00	69,300,000.00	74,300,000.00	286.95%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
四川中航通用航空产业集团	四川西华通用航空股份有限	原被告之间航空器管理合同纠纷	是	30,500,000.00	否	已结案	2022年4月22日

有限公司	公司						
四川中航通用航空产业集团有限公司	四川西华通用航空股份有限公司	原被告之间航空器管理合同纠纷	是	30,000,000.00	否	已结案	2022年4月22日
四川西华通用航空股份有限公司	珠海吉泰通用航空有限责任公司	原被告之间飞行任务合同纠纷	是	5,000,000.00	否	已结案	2022年2月8日
金志平	四川中航通用航空产业集团有限公司、第三人四川西华通用航空股份有限公司	原被告之间的执行异议之诉	是	8,800,000.00	否	已结案	2022年1月19日
<b>总计</b>	-	-	-	74,300,000.00	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、报告期内，公司与大股东四川通航之间的航空器管理合同纠纷已审理完毕，具体情况公司已于2022年4月22日在全国股份转让系统官网刊登了《涉及诉讼公告》（2022-015）。

2、报告期内，公司与大股东四川通航之间的航空器管理合同纠纷已审理完毕，具体情况公司已于2022年4月22日在全国股份转让系统官网刊登了《涉及诉讼公告》（2022-015）。

3、报告期内，公司与珠海吉泰通用航空有限责任公司的飞行任务合同纠纷已审理完毕，诉讼情况公司已于2022年2月8日在全国股份转让系统官网刊登了《涉及诉讼进展公告》（2022-003）。

5、报告期内，金志平与公司大股东四川通航以及公司之间的执行异议之诉已审理完毕，诉讼情况公司已于2022年1月19日在全国股份转让系统官网刊登了《涉及诉讼公告》（2022-002）。

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的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	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
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	839,969.76	251,990.92

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年11月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年11月20日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	货币资金	其他(已解除冻结)	2,043,401.99	3.19%	与大股东四川通航合同纠纷
募集资金专户	货币资金	其他(已解除冻结)	8,800,000.00	13.76%	与大股东四川通航合同纠纷
房屋	投资性房产	其他(已解除查封)	808,361.72	1.26%	与大股东四川通航合同纠纷
航空器	固定资产	其他(已解除查封)	984,583.33	1.54%	与大股东四川通航合同纠纷
<b>总计</b>	-	-	12,636,347.04	19.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、报告期内，公司与大股东四川通航的案件已审结，公司账号已解除冻结。
- 2、报告期内，公司与大股东四川通航的纠纷以及投资者金志平诉四川通航的执行异议之诉已审结，募集资金专户已解封，公司按规定退回投资者金志平本息。
- 3、报告期内，公司与大股东四川通航的案件已审结，公司的房产和航空器已解除查封。



## 第五节 股份变动和融资

### 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	16,750,000	76.14%	0	16,750,000	76.14%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	7.95%	0	1,750,000	7.95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,250,000	23.86%	0	5,250,000	23.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	23.86%	0	5,250,000	23.86%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

#### 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	四川通航	8,000,000	0	8,000,000	36.36%	0	8,000,000	0	8,000,000
2	李大军	7,000,000	0	7,000,000	31.82%	5,250,000	1,750,000	0	0
3	成都洛斯塔	5,000,000	0	5,000,000	22.73%	0	5,000,000	0	0
4	成都人影	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0	2,000,000	0	0
合计		22,000,000	-	22,000,000	100%	5,250,000	16,750,000	0	8,000,000

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李大军为成都人影的唯一普通合伙人 and 执行事务合伙人，除上述情况外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李大军	董事长、总经理	男	1962年4月	2020年2月14日	2023年2月13日
冯继宁	董事	男	1962年2月	2020年2月14日	2023年2月13日
刘丽平	董事	女	1970年6月	2020年2月14日	2023年2月13日
羊学东	董事	男	1970年8月	2020年5月15日	2023年2月13日
刘煜	董事	女	1972年12月	2020年2月14日	2023年2月13日
李巍峰	监事会主席	男	1972年7月	2020年2月14日	2023年2月13日
杨迪	职工代表监事	男	1989年12月	2020年2月14日	2023年2月13日
王丽萍	监事	女	1979年7月	2020年6月3日	2023年2月13日
王东翔	副总经理	男	1970年3月	2020年2月14日	2023年2月13日
李忠	副总经理	男	1987年11月	2022年2月24日	2023年2月13日
何晓娟	财务负责人	女	1962年6月	2020年2月14日	2023年2月13日
洪华丽	董事会秘书	女	1975年3月	2020年2月14日	2023年2月13日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东、实际控制人李大军担任公司董事长、总经理职务。公司董事、监事、高级管理人员之间无直系亲属关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭章秀	副总经理	离任	副总经理	个人原因
李忠	安全总监	新任	副总经理	岗位晋升

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变	期末持普通	期末普通股	期末持有股	期末被授予
----	----	--------	-----	-------	-------	-------	-------

		股数	动	股股数	持股比例%	票期权数量	的限制性股票数量
李忠	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李忠，男，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009年7月参加工作。历任四川西华通用航空有限公司安保科科长、运行控制部副主任、总经理助理兼安全技术办公室主任；2017年2月起任四川西华通用航空股份有限公司总经理助理兼航空安全技术监察部经理、安全总监兼飞行训练部经理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
技术人员	34	34
行政人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	45	45

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	5,639,252.79	15,998,555.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	7,565,909.50	4,697,696.55
应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,095,435.65	1,465,472.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	4,332,475.46	6,930,697.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六（五）	494,000.00	2,348,666.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	274,789.78	
<b>流动资产合计</b>		<b>20,401,863.18</b>	<b>31,441,088.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（七）	808,361.72	838,936.82

固定资产	六（八）	13,234,536.62	14,954,511.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	28,293,435.43	31,830,114.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	341,719.06	911,397.52
递延所得税资产	六（十一）	854,124.90	937,489.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,532,177.73	49,472,450.45
<b>资产总计</b>		63,934,040.91	80,913,539.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	3,441,254.04	5,121,649.99
预收款项	六（十三）		93,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十四）	721,514.59	1,391,013.37
应交税费	六（十五）	546,304.52	103,127.59
其他应付款	六（十六）	2,886,385.55	2,948,364.66
其中：应付利息		1,927,371.51	2,084,671.51
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			
其他流动负债	六（十七）	154,050.00	154,050.00
<b>流动负债合计</b>		7,749,508.70	9,811,205.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六（十八）	27,263,414.72	30,554,345.07
长期应付款	六（十九）		8,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十）	3,028,552.80	3,028,552.80
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>		30,291,967.52	42,382,897.87
<b>负债合计</b>		38,041,476.22	52,194,103.48
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十一）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	7,344,277.49	7,344,277.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十三）	460,034.78	460,034.78
一般风险准备			
未分配利润	六（二十四）	-3,911,747.58	-1,084,876.33
归属于母公司所有者权益合计		25,892,564.69	28,719,435.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		25,892,564.69	28,719,435.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		63,934,040.91	80,913,539.42

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：张作尼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,533,757.64	11,805,439.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,565,909.50	4,697,696.55
应收款项融资			
预付款项		2,095,435.65	1,465,472.92
其他应收款		19,005,815.58	20,664,037.56
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		494,000.00	2,348,666.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		274,789.78	
<b>流动资产合计</b>		<b>32,969,708.15</b>	<b>40,981,313.51</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		9,500,000.00	9,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		808,361.72	838,936.82
固定资产		13,234,536.62	14,954,511.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,293,435.43	31,830,114.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		341,719.06	911,397.52
递延所得税资产		854,124.90	937,489.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,032,177.73</b>	<b>58,972,450.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,001,885.88</b>	<b>99,953,763.96</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		3,441,254.04	5,121,649.99
预收款项			93,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		721,514.59	1,391,013.37
应交税费		546,304.52	103,127.59
其他应付款		24,947,535.93	21,981,089.37
其中：应付利息		1,927,371.51	2,084,671.51
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		154,050.00	154,050.00
<b>流动负债合计</b>		<b>29,810,659.08</b>	<b>28,843,930.32</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		27,263,414.72	30,554,345.07
长期应付款			8,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,028,552.80	3,028,552.80
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>30,291,967.52</b>	<b>42,382,897.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,102,626.60</b>	<b>71,226,828.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,344,277.49	7,344,277.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		460,034.78	460,034.78
一般风险准备			
未分配利润		-3,905,052.99	-1,077,376.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,899,259.28</b>	<b>28,726,935.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>86,001,885.88</b>	<b>99,953,763.96</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		11,636,522.77	11,807,562.94
其中：营业收入	六（二十五）	11,636,522.77	11,807,562.94
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,800,223.28	10,949,885.22
其中：营业成本	六（二十五）	9,848,717.26	8,502,540.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十六）	7,163.10	6,485.96
销售费用			
管理费用	六（二十七）	1,533,137.76	1,607,576.89
研发费用	六（二十八）	631,863.19	639,733.24
财务费用	六（二十九）	779,341.97	193,548.52
其中：利息费用		95,700.00	191,400.00
利息收入		10,846.78	1,859.35
加：其他收益	六（三十）	17,424.70	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十一）	348,319.28	-1,776,862.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十二）	207,445.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-590,510.63	-919,184.55
加：营业外收入	六（三十三）		652,743.41
减：营业外支出	六（三十四）	2,135,150.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,725,660.63	-266,441.14
减：所得税费用	六（三十五）	101,210.62	-216,420.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	六（三十六）	-2,826,871.25	-50,020.80
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）		-2,826,871.25	-50,020.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,826,871.25	-50,020.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,826,871.25	-50,020.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,826,871.25	-50,020.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1285	-0.0023
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1285	-0.0023

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：张作尼

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		11,636,522.77	11,807,562.94
减：营业成本		9,848,717.26	8,502,540.61
税金及附加		7,163.10	6,485.96
销售费用			
管理费用		1,533,137.76	1,607,576.89
研发费用		631,863.19	639,733.24
财务费用		780,147.21	193,543.33
其中：利息费用		95,700.00	191,400.00
利息收入		9,852.74	390.54
加：其他收益		17,424.70	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		348,319.28	-1,826,862.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		207,445.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-591,315.87	-969,179.36
加：营业外收入			652,743.41
减：营业外支出		2,135,150.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,726,465.87	-316,435.95
减：所得税费用		101,210.62	-223,920.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,827,676.49	-92,515.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		-2,827,676.49	-92,515.61
<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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,983,050.41	16,812,708.99
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	六(三十七)	18,058,314.08	4,902,078.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,041,364.49</b>	<b>21,714,787.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,458,757.23	7,335,362.31
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		3,373,200.24	3,160,204.48
支付的各项税费		27,997.52	48,357.04
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十七)	6,899,809.87	6,127,845.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,759,764.86</b>	<b>16,671,768.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,281,599.63</b>	<b>5,043,018.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
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>		<b>2,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			100,000.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,500.00	-100,000.00
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,800,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,800,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六(三十八)	484,099.63	4,943,018.88
加：期初现金及现金等价物余额		5,155,153.16	338,351.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,639,252.79	5,281,370.80

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：张作尼

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,983,050.41	16,312,708.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,461,320.04	3,061,929.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,444,370.45	19,374,638.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,458,757.23	7,335,362.31
支付给职工以及为职工支付的现金		812,651.62	3,160,204.48
支付的各项税费		27,997.52	48,357.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,775,744.02	8,737,631.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,075,150.39	19,281,555.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,369,220.06	93,082.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	
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>		2,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			100,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,500.00	-100,000.00
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,800,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,800,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,571,720.06	-6,917.31
加：期初现金及现金等价物余额		962,037.58	44,642.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,533,757.64	37,724.94

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六（二十）

#### 附注事项索引说明：

##### 附注六（二十）

预计负债，为原租赁青羊工业园区办公用房，租赁期间为 2017 年 3 月 1 日至 2019 年 7 月 10 日。合同租金根据青羊区军民融合产业扶持的相关政策，以及军民融合发展推进工作领导小组办公室的后续安排，结合承租方进驻后的税收贡献情况，另行协商确定。鉴于本公司与青羊欣创签署的房屋租赁协议没有就租金标准进行明确约定，而本公司能否取得相关政府补助存在不确定性，从谨慎性原则出发，本公司参考青羊欣创与青羊工建签署的《房屋租赁合同》约定的房租标准，按 78.00 元/月/平方米预计公司应负担的房租费用，并在“预计负债”报表项目进行列示。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

四川西华通用航空股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2017 年 1 月 26 日，由四川中航通用航空产业集团有限公司、李大军、成都洛斯塔航飞技术有限公司及成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）以其在四川西华通用航空有限公司（以下简称“西华航空”）的出资比例所享有的净资产作为出资共同发起设立的股份有限公司。



根据本公司 2016 年 11 月 15 日的股东会决议和股份公司设立方案，以西华航空截止 2016 年 10 月 31 日经审计后的净资产 29,552,545.99 元折为发起人股份 22,000,000.00 股，每股面值 1 元人民币，净资产 29,552,545.99 元扣除折合实收资本（股本）22,000,000.00 元后的余额 7,552,545.99（其中：资本公积 1,000,000.00 元，盈余公积 456,137.92 元，未分配利润 6,096,408.07 元）计入资本公积。本次净资产折股业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2017CDA20012 号《验资报告》验证确认。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	比例（%）
四川中航通用航空产业集团有限公司	800.00	36.36
李大军	700.00	31.82
成都洛斯达航飞技术有限公司	500.00	22.73
成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）	200.00	9.09
合计	2,200.00	100.00

本公司注册地及办公地址位于成都市青羊区广富路 8 号 12 层，法定代表人为李大军。

本公司属通用航空服务业，经营范围为：商用驾驶员执照培训、石油服务、医疗救护、通用航空包机飞行；直升机机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、空中游览、航空器代管、跳伞飞行服务、航空摄影、空中巡查、城市消防；气象探测、私用驾驶员执照培训、空中广告、科学实验、航空喷洒（撒）、航空护林、空中拍照；使用具有特殊适航证的航空器开展航空表演飞行、个人娱乐飞行、运动驾驶员执照培训、使用具有特殊适航证的航空器开展航空喷洒、使用具有特殊适航证的航空器开展电力作业、货物进出口、通用航空基础设施建设和管理，机场设备校验、修理（按许可证核定的范围和期限内经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司报告期内主要从事航空摄影、航空运行服务及人工影响天气服务等飞行业务。

本财务报表经本公司全体董事（董事会）于 2022 年 08 月 25 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，子公司名称：成都通航飞机维修有限公司、四川巴蜀通用航空有限公司。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 三、财务报表编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按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》（2014 年修订）披露有关

财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一

项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （八）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

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

## 2、金融资产的确认和计量

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 5、金融负债终止确认

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

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



## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （九）金融工具减值

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

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，

本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

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

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

### (2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	账龄
组合 2 关联方组合	关联方

### （3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	账龄
组合 2 关联方组合	关联方

### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### （6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## （十）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

## （十一）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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/所有者权益】在最终控

制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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而发生的审计、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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十二）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

## 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

序号	类别	预计残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	5.00	20	4.75
2	飞机设备	5.00	10	9.50
3	办公及电子设备	5.00	5	19.00
4	运输设备	5.00	5	19.00

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （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。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

### （十四）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十五）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）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；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （十五）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如



相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十六）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七）合同负债

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

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十五）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：航空摄影飞行、城市消防、科学实验、通用航空包机飞行、人工降水等。

### （1）提供服务合同

本公司为客户提供的服务合同主要为航空摄影、人工降雨、科研试飞、应急飞行、通航包机飞行等。

本公司为客户提供的航空摄影、人工降雨、科研试飞、应急飞行等服务根据实际飞行时间及合同约定单价经客户验收合格后确认收入，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

按包干项目经费收费的合同，在项目作业质量经客户验收合格后完成全部收入的确认。鉴于公司部分合同提供劳务交易的结果不能可靠估计，故分别按下列情况处理：1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已发生劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。本公司将其作为在某一时点内履行的履约义务。

### （2）租赁合同

本公司为客户提供的租赁合同按照月租金和租赁时间每月确认收入，本公司将其作为在某一时点内履行的履约义务。

## （二十二）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

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

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

#### （二十五）租赁

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

#### **(1) 本公司作为承租人**

本公司租赁资产的类别主要为飞机。

##### **① 初始计量**

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

##### **② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### **③ 短期租赁和低价值资产租赁**

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

#### **(2) 本公司作为出租人**

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### **① 经营租赁**

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

#### **(二十六) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

无

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	应税收入	6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2



税种	计税依据	税率或征收率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15

## （二）税收优惠及批文

### 企业所得税

本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类“二十六、航空运输”项下第3条“通用航空”和“三十二、商务服务业”项下第1条“租赁业务”的规定。可享受西部大开发的税收优惠政策，所得税税率15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	5,639,252.79	15,998,555.15
合计	5,639,252.79	15,998,555.15
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	7,565,909.50	4,697,696.55
合计	7,565,909.50	4,697,696.55

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,810,579.00	31.58%	0		3,810,579.00
按风险组合计提坏账准备的应收账款	8,256,089.01	68.42%	4,500,758.51	54.51%	3,755,330.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,066,668.01	100.00%	4,500,758.51	54.51%	7,565,909.50

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	9,414,814.01	100.00	4,717,117.46	50.10	4,697,696.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,414,814.01	100.00	4,717,117.46	50.10	4,697,696.55

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,559,930.00	467,979.00	30.00
3-4 年	3,426,759.01	1,713,379.51	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	2,269,400.00	2,269,400.00	100.00
合计	8,256,089.01	4,500,758.51	

(续表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,608,640.00	80,436.25	5.00
1-2 年	0	0	10.00
2-3 年	2,005,316.50	601,594.95	30.00
3-4 年	3,531,372.51	1,765,686.26	50.00
4-5 年	0	0	80.00
5 年以上	2,269,400.00	2,269,400.00	100.00

合计	9,414,729.01	4,717,117.46
----	--------------	--------------

## (4) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合坏账准备	4,717,117.46	1,047,337.80	1,263,696.75		4,500,758.51
合计	4,717,117.46	1,047,337.80	1,263,696.75		4,500,758.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
云南省人工影响天气中心	3,810,579.00	31.58	0
北京星天地信息科技有限公司	1,984,572.51	16.45	992,286.26
东方通用航空摄影有限公司	1,559,930.00	12.93	467,979.00
黑龙江龙飞航空摄影有限公司	1,004,400.00	8.32	1,004,400.00
中国科学院电子学研究所	1,000,000.00	8.29	50,000.00
合计	9,359,481.51	77.57	2,514,665.26

## (三) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,850,089.89	88.29	1,428,055.68	97.45
1-2年	227,928.52	10.88	20,000.00	1.36
2-3年	17,417.24	0.83	17,417.24	1.19
3年以上				
合计	2,095,435.65	100.00	1,465,472.92	100.00

## 2、期末余额较大的预付款项情况

无。

#### （四）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,332,475.46	6,930,697.44
合 计	4,332,475.46	6,930,697.44

##### 1. 应收利息

无。

##### 2. 应收股利

无。

##### 3. 其他应收款

###### （1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,938.64	2,869,381.70
1 至 2 年	4,074,832.00	4,003,750.00
2 至 3 年	52,824.99	49,646.23
3 至 4 年	1,000,000.00	1,000,000.00
4 至 5 年	332,287.30	333,287.30
5 年以上	1,000.00	
小 计	5,525,882.93	8,256,065.23
减：坏账准备	1,193,407.47	1,325,367.79
合 计	4,332,475.46	6,930,697.44

###### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
通航补贴	2,400.00	2,502,400.00
保证金	5,050,000.00	5,260,000.00
备用金及其他	473,482.93	493,665.23

小 计	5,525,882.93	8,256,065.23
减：坏账准备	1,192,845.59	1,325,367.79
合 计	4,332,475.46	6,930,697.44

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,325,367.79			1,325,367.79
2022 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	517,439.72			517,439.72
本期转回	649,400.05			649,400.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,193,407.47			1,193,407.47

## (4) 按欠款方归集的期末重要款项

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
四川云影通用航空有限公司	保证金	4,000,000.00	72.39	400,000.00
成都爱科特科技发展有限公司	房屋押金	1,000,000.00	18.10	500,000.00
青岛九天国际飞行学院	其他	332,287.30	6.01	265,829.84
合计		5,332,287.30	96.50	1,165,829.84

## (5) 涉及政府补助的款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取依据
中国民航局	关于申请 2022 年通用航空发展专项资金	2,400.00	1 年以内	局发明电【2021】1463 号
合计		2,400.00		

## (五) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	494,000.00		494,000.00	2,556,112.82	207,445.91	2,348,666.91
合计	494,000.00		494,000.00	2,556,112.82	207,445.91	2,348,666.91

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产	207,445.91		207,445.91		
合计	207,445.91		207,445.91		

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
飞机保险费用	274,789.78	0
合计	274,789.78	0

## (七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	1,287,371.60		1,287,371.60
2. 本期增加金额			
(1) 外购			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,287,371.60		1,287,371.60
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	448,434.78		448,434.78
2. 本期增加金额	30,575.10		30,575.10
(1) 计提或摊销	30,575.10		30,575.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	479,009.88		479,009.88
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	808,361.72		808,361.72
2. 上年年末账面价值	838,936.82		838,936.82

## (八) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,234,536.62	14,954,511.58
固定资产清理		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	13,234,536.62	14,954,511.58

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	飞机设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	42,306,201.68	1,918,552.72	163,541.06	44,388,295.46
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废		20,000.00		
4. 期末余额	42,306,201.68	1,898,552.72	163,541.06	44,368,295.46
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	27,594,965.67	1,740,095.44	98,722.77	29,433,783.88
2. 本期增加金额	1,688,788.76	11,832.08	11,704.12	1,712,324.96
(1) 计提	1,688,788.76	11,832.08	11,704.12	1,712,324.96
3. 本期减少金额		12,350.00		
(1) 处置或报废		12,350.00		
4. 期末余额	29,283,754.43	1,739,577.52	110,426.89	31,133,758.84
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,026,997.25	158,975.20	48,564.17	13,234,536.62
2. 上年年末账面价值	14,711,236.01	178,457.28	64,818.29	14,954,511.58

(2) 根据公司第二届董事会第八次会议决议，对部分无法正常使用的 Y5 飞机及飞机备件等固定资产做



报废处置，详见官网披露的《关于部分固定资产报废处置的公告》（2022-004）

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司通过经营租赁租出的固定资产已转为投资性房地产。

(5) 本公司年末固定资产未出现减值迹象。

#### （九）使用权资产

项 目	飞机设备	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	38,903,473.70	38,903,473.70
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	38,903,473.70	38,903,473.70
二、累计折旧		
1、上年年末余额	7,073,358.84	7,073,358.84
2、本年增加金额	3,536,679.43	3,536,679.43
(1) 计提	3,536,679.43	3,536,679.43
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	10,610,038.27	10,610,038.27
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	28,293,435.43	28,293,435.43
2、上年年末账面价值	31,830,114.86	31,830,114.86

#### （十）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行训练费	57,099.84		57,099.84		
飞机改装	854,297.68		512,578.62		341,719.06
合计	911,397.52		569,678.46		341,719.06

## (十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,694,134.63	854,124.90	6,249,931.16	937,489.67
合计	5,694,134.63	854,124.90	6,250,866.16	937,489.67

## (十二) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	3,441,254.04	5,121,649.99
其中：1年以上	1,318,088.95	2,188,512.97
合计	3,441,254.04	5,121,649.99

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		93,000.00
合计		93,000.00

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,391,013.37	2,594,841.94	3,264,340.72	721,514.59
二、离职后福利-设定提存计划		108,859.52	108,859.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,391,013.37	2,703,701.46	3,373,200.24	721,514.59

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,375,653.37	2,390,975.26	3,059,994.04	706,634.59

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,966.00	1,966.00	
三、社会保险费		55,990.34	55,990.34	
其中：医疗保险费		54,515.46	54,515.46	
工伤保险费		1,474.88	1,474.88	
四、住房公积金	15,360.00	89,920.00	90,400.00	14,880.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,391,013.37	2,594,841.94	3,264,340.72	721,514.59

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		104,924.16	104,924.16	
2. 失业保险费		3,935.36	3,935.36	
合计		108,859.52	108,859.52	

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	521,072.04	67,920.80
房产税	25,232.48	25,232.48
个人所得税		9,974.31
合计	546,304.52	103,127.59

## (十六) 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,927,371.51	2,084,671.51
其他应付款：	959,014.04	863,693.15
保证金及押金	285,000.00	215,000.00
代扣代缴水电费	45,768.73	47,403.77
飞行员杂费	79,271.00	79,271.00
往来款	76,000.00	236,000.00
房屋租金	393,959.14	141,968.22

项目	期末余额	上年年末余额
其他	79,015.17	144,050.16
合计	2,886,385.55	2,948,364.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

#### (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
机场保障服务费	154,050.00	154,050.00
合计	154,050.00	154,050.00

#### (十八) 租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年利息	其他		
飞机设备	30,554,345.07		691,370.53		3,982,300.88	27,263,414.72
减：一年内到期的租赁负债						
合计	30,554,345.07		691,370.53		3,982,300.88	27,263,414.72

#### (十九) 长期应付款

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	0	8,800,000.00
合计	0	8,800,000.00

##### 2. 长期应付款

###### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股份认购款	0	8,800,000.00
合计	0	8,800,000.00

说明：2019 年度，公司根据《关于〈四川西华通用航空股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》，新增发行股票 220 万股，发行价格 4 元/股，募集资金总额 880 万元。2019 年 10 月，公司与投资者金志平签订股份认购协议并收到股份认购款 880 万元。由于公司股东四川通用航空产业集团有限

公司对公司在办理本次股票发行时的程序提出异议，导致上述股票发行终止，公司将按相关规定退回投资者投资款本息。

2022年3月18日银行依据四川省高级人民法院【(2021)川民终1366号】终审判决，解除募集专户冻结，公司退还投资者金志平股份认购款8,800,000.00元。

## (二十) 预计负债

项目	上年年末余额	期末余额
办公用房租金	3,028,552.80	3,028,552.80
合计	3,028,552.80	3,028,552.80

注：本公司预计应付的办公用房租金详见本附注“九、承诺及或有事项”所述。

## (二十一) 股本

### 1. 股本增减变动情况

股东名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
四川中航通用航空产业集团有限公司	8,000,000.00	36.36			8,000,000.00	36.36
李大军	7,000,000.00	31.82			7,000,000.00	31.82
成都洛斯达航飞技术有限公司	5,000,000.00	22.73			5,000,000.00	22.73
成都人影商务信息咨询中心(有限公司)	2,000,000.00	9.09			2,000,000.00	9.09
合计	22,000,000.00	100.00			22,000,000.00	100.00

### 2. 其他说明

公司股东四川中航通用航空产业集团有限公司持有公司股份8,000,000.00股被司法冻结，占公司总股本36.36%。该司法冻结期限为2020年7月2日起至2023年7月1日止。冻结原因系四川中航通用航空产业集团有限公司因合同纠纷，被债权方追诉至四川省成都市中级人民法院冻结。

## (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,344,277.49			7,344,277.49
其他资本公积				
合计	7,344,277.49			7,344,277.49

## (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	460,034.78			460,034.78
合计	460,034.78			460,034.78

**(二十四) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,084,876.33	2,328,817.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,084,876.33	2,328,817.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,826,871.25	-3,413,694.20
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,911,747.58	-1,084,876.33

**(二十五) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,547,951.34	9,818,142.16	11,571,713.89	8,459,870.98
其他业务	88,571.43	30,575.10	235,849.05	42,669.63
合计	11,636,522.77	9,848,717.26	11,807,562.94	8,502,540.61

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	5,314.29	5,142.86
车船使用税	1,440.00	1,200.00
城市维护建设税	155.00	-
教育费附加	66.43	-
地方教育费附加	44.28	-
土地使用税	143.10	143.10
合计	7,163.10	6,485.96

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	657,785.45	585,779.08
办公、差旅等费用	363,574.33	384,982.74
中介机构服务费	430,712.32	316,272.27
业务招待费	56,325.68	31,508.24
资产折旧与摊销费用	11,295.31	255,754.35
车辆使用费	7,952.86	29,784.09
其他	5,491.81	3,496.12
合计	1,533,137.76	1,607,576.89

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	121,034.95	439,475.09
租赁费和设备费	14,360.80	-
折旧和长期待摊费用	349,448.23	161,166.24
材料、燃料动力费	16,214.72	39,091.91
设计费和差旅费	6,939.19	-
其他	123,865.29	-
合计	631,863.19	639,733.24

**(二十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
未确认融资费用	691,370.53	-
利息支出	95,700.00	191,400.00
减：利息收入	10,846.78	1,859.35
加：其他支出	3,118.22	4,007.87
合计	779,341.97	193,548.52

**(三十) 其他收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补贴	17,424.70	-
合计	17,424.70	-

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
与收益相关：		
通用航空发展专项资金		
高新技术企业认定奖补-重点研发支撑计划		
产业生态圈人才计划资助资金		
进项税加计扣除		
个税手续费返还	1,895.70	
成都对外经贸促进会补贴	8,000.00	
失业保险稳岗返还	7,529.00	
合 计	17,424.70	-

### （三十一）信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	216,358.96	-1,017,537.80
其他应收款坏账损失	131,960.32	-759,324.47
合 计	348,319.28	-1,776,862.27

### （三十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	207,445.90	-
合 计	207,445.90	-

### （三十三）营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他		652,743.41
合 计		652,743.41

### （三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付四川通航损失	2,130,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	5,150.00	-
罚款滞纳金		-
合 计	2,135,150.00	-



**(三十五) 所得税费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	17,845.85	
递延所得税费用	83,369.48	-216,420.34
合计	101,215.33	-216,420.34

**(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期		上年同期发生额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-2,826,871.25	-2,826,871.25	-50,020.80	-50,020.80
终止经营净利润				
合计	-2,826,871.25	-2,826,871.25	-50,020.80	-50,020.80

**(三十七) 现金流量表项目**

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收往来款	4,686,640.61	4,792,627.01
政府补助	2,517,424.70	2,339.42
违约赔偿等	0	105,253.00
利息收入	10,846.78	1,859.35
受限资金转入	10,843,401.99	
合计	18,058,314.08	4,902,078.78

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付往来款	4,666,376.04	6,124,437.19
付现费用	2,233,433.83	3,407.87
合计	6,899,809.87	6,127,845.06

**(三十八) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-2,826,871.25	-50,020.81
加：资产减值准备	-207,445.91	1,776,862.27
信用减值损失	-348,319.28	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,730,550.06	1,748,369.78
使用权资产折旧	3,536,679.43	-
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	569,678.46	569,678.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	95,700.00	193,548.52
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	83,369.48	-216,420.34
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	679,923.43	2,572,595.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,968,339.91	-1,551,595.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,281,599.63	5,043,018.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,639,252.79	5,281,370.80
减：现金的上年年末余额	5,155,153.16	338,351.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	484,099.63	4,943,018.88

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,639,252.79	5,281,370.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,639,252.79	5,281,370.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,639,252.79	5,281,370.80
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十九）政府补助

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	1,895.70	其他收益	1,895.70
成都对外经贸促进会补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
失业保险稳岗返还	7,529.00	其他收益	7,529.00
合 计	17,424.70		17,424.70

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

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	
成都通航飞机维修有限公司	四川成都	四川成都	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造	100.00		投资设立
四川巴蜀通用航空有限公司	四川成都	四川成都	航空运输	100.00		投资设立
通江秦巴航空有限公司	四川巴中	四川巴中	拓展机场投资、建设、经营管理和机场航空地面保障、地面运输管理	51.00		投资设立

说明：2018年，本公司与四川省力讯交通投资有限公司共同投资设立了通江秦巴航空有限公司并分别持有其51.00%、49.00%的股权比例，通江秦巴航空有限公司为本公司子公司。通江秦巴航空有限公司的设立主要系拓展机场投资、建设、经营管理和机场航空地面保障和地面运输管理等业务领域，因公司尚未对秦巴通用航空有限公司实际出资，机场建设的相关批文亦正在办理过程中，故公司在本报告期内

未将其纳入合并范围编制合并报表。

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为李大军，其直接持有本公司31.82%股权，通过成都人影间接持有本公司8.86%股权，合计持有本公司40.68%股权。

(二) 本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见“附注七、(一) 在子公司中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川中航通用航空产业集团有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
成都洛斯达航飞技术有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权的股东
彭章秀	副总经理
王东翔	副总经理
李忠	副总经理
洪华丽	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都洛斯达航飞技术有限公司	房屋租赁服务	251,990.92	503,981.84
合计		251,990.92	503,981.84

2. 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	431,765.00	1,381,080.00

## (五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方关系	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
成都洛斯达航飞技术有限公司	股东	141,968.22	251,990.92		393,959.14
合计		141,968.22	251,990.92		393,959.14

## (六) 关联方承诺

无。

## (七) 其他

无。

## 九、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

2017 年 1 月 3 日，本公司与成都市青羊欣创投资有限公司（以下简称青羊欣创）签署《租赁合同的补充协议》，青羊欣创将位于成都市青羊区广富路 8 号 12 层的房产转租给本公司，租赁面积为 1,386.70 平方米，租赁期限为 2017 年 3 月 1 日至 2019 年 7 月 10 日。合同租金根据青羊区军民融合产业扶持的相关政策，以及军民融合发展推进工作领导小组办公室的后续安排，结合承租方进驻后的税收贡献情况，在出租人与房屋所有人成都青羊工业建设发展有限公司（以下简称青羊工建）签署的《房屋租赁合同》（合同编号：QY016026）约定租金基础上另行协商确定。鉴于本公司与青羊欣创签署的房屋租赁协议没有就租金标准进行明确约定，而本公司能否取得相关政府补助存在不确定性，从谨慎性原则出发，本公司参考青羊欣创与青羊工建签署的《房屋租赁合同》约定的房租标准，按 78.00 元/月/平方米预计公司应负担的房租费用，并在“预计负债”报表项目进行列示。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款	7,565,909.50	4,697,696.55
合 计	7,565,909.50	4,697,696.55

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,810,579.00	31.58%	0		3,810,579.00
按风险组合计提坏账准备的应收账款	8,256,089.01	68.42%	4,500,758.51	54.51%	3,755,330.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,066,668.01	100.00%	4,500,758.51	54.51%	7,565,909.50

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	9,414,814.01	100.00	4,717,117.46	50.10	4,697,696.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,414,814.01	100.00	4,717,117.46	50.10	4,697,696.55

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

## (3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	1,559,930.00	467,979.00	30.00
3-4 年	3,426,759.01	1,713,379.51	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	2,269,400.00	2,269,400.00	100.00
合计	8,256,089.01	4,500,758.51	

(续表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,608,725.00	80,436.25	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	2,005,316.50	601,594.95	30.00
3-4 年	3,531,372.51	1,765,686.26	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	2,269,400.00	2,269,400.00	100.00
合计	9,414,814.01	4,717,117.46	

## (4) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合坏账准备	4,717,117.46	1,047,337.80	1,263,696.75		4,500,758.51
合计	4,717,117.46	1,047,337.80	1,263,696.75		4,500,758.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	账面余额	占比 (%)	坏账准备
云南省人工影响天气中心	3,810,579.00	31.58	0
北京星天地信息科技有限公司	1,984,572.51	16.45	992,286.26

单位名称	账面余额	占比(%)	坏账准备
云南省人工影响天气中心	3,810,579.00	31.58	0
东方通用航空摄影有限公司	1,559,930.00	12.93	467,979.00
黑龙江龙飞航空摄影有限公司	1,004,400.00	8.32	1,004,400.00
中国科学院电子学研究所	1,000,000.00	8.29	50,000.00
合计	9,359,481.51	77.57	2,514,665.26

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,005,815.58	20,664,037.56
合 计	19,005,815.58	20,664,037.56

### 1. 应收利息

无。

### 2. 应收股利

无。

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,738,278.76	14,747,170.51
1 至 2 年	4,074,832.00	5,859,301.31
2 至 3 年	52,824.99	49,646.23
3 至 4 年	1,000,000.00	1,000,000.00
4 至 5 年	332,287.30	333,287.30
5 年以上	1,000.00	
小 计	20,199,223.05	21,989,405.35
减：坏账准备	1,193,407.47	1,325,367.79
合 计	19,005,815.58	20,664,037.56



## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	14,673,340.12	13,733,340.12
通航补贴	2,400.00	2,502,400.00
保证金	5,050,000.00	5,260,000.00
备用金及其他	473,482.93	493,665.23
小计	20,199,223.05	21,989,405.35
减：坏账准备	1,193,407.47	1,325,367.79
合计	19,005,815.58	20,664,037.56

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,325,367.79			1,325,367.79
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	517,439.72			517,439.72
本期转回	649,400.05			649,400.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,193,407.47			1,193,407.47

## (4) 按欠款方归集的期末重要款项

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川巴蜀通用航空有限公司	内部往来	12,910,750.39	63.92	

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川云影通用航空有限公司	保证金	4,000,000.00	19.83	400,000.00
成都通航飞机维修有限公司	内部往来	1,762,589.73	8.73	0
成都爱科特科技发展有限公司	房屋押金	1,000,000.00	4.95	500,000.00
青岛九天国际飞行学院	其他	332,287.30	1.65	265,829.84
合计		20,005,627.42	99.05	1,165,829.84

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取依据
中国民航局	关于申请 2022 年通用航空发展专项资金	2,400.00	1 年以内	局发明电【2021】1463 号
合计		2,400.00		

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川巴蜀通用航空有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
成都通航飞机维修有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	9,500,000.00			9,500,000.00		

## 2. 其他说明

无。

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,547,951.34	9,818,142.16	11,571,713.89	8,459,870.98
其他业务	88,571.43	30,575.10	235,849.05	42,669.63

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	11,636,522.77	9,848,717.26	11,807,562.94	8,502,540.61

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,150.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,424.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
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	-2,130,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,117,725.30	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-317,658.80	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-1,800,066.50	

#### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.35	-0.1285	-0.1285
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.76	-0.0467	-0.0467

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室