



成功通航

NEEQ : 834916

山西成功通用航空股份有限公司
(Shanxi Victory General Aviation Co., Ltd.)



半年度报告

2022

公司半年度大事记

- 1、公司购买一架 H-125 直升机并改装，进行高压输电线路带电水冲洗作业，属国内领先技术性项目；
- 2、公司报告期内按符合标准一、标准二两项标准顺利进入新三板创新层；
- 3、报告期内，公司开展了国内环境治理（雾霾、臭氧等）试验项目，为国家环保治理大战略贡献力量。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王欢、主管会计工作负责人焦卫卫及会计机构负责人（会计主管人员）焦卫卫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	<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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
飞行安全风险	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。飞机飞行出现事故，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。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、成功通航	指	山西成功通用航空股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山西成功通用航空股份有限公司章程》
135 部运行规范	指	中国民航局 CCAR-135 部规章，适用于管理在我过境内依法设立航空运营人所实施的公共航空运输飞行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期、同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西成功通用航空股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Victory General Aviation Co.,Ltd Vitory Aviation
证券简称	成功通航
证券代码	834916
法定代表人	马国利

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈晶
联系地址	长治市城东路 102 号
电话	13935582194
传真	0355-3016810
电子邮箱	7915745@qq.com
公司网址	http://www.cgtyhk.com
办公地址	长治市城东路 102 号
邮政编码	046000
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	公司董事会办公室

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 12 月 30 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-729 其他商务服务业-299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	人工影响天气、应急救援等多种通用航空专业飞行服务
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）	153,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山西成功投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马国利），无一致行动人

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	91140400566345630R	否
注册地址	山西省长治市城东路 102 号	否
注册资本（元）	153,600,000	是

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 号世纪商贸广场 11 层，投资者沟通电话:021-33388437
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	51,885,410.03	43,532,164.87	19.19%
毛利率%	39.88%	39.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,679,669.84	10,638,793.40	0.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,317,596.47	7,632,033.64	35.19%
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）	5.43%	5.76%	-
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）	5.25%	4.13%	-
基本每股收益	0.07	0.07	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	425,109,087.74	383,820,146.69	10.76%
负债总计	228,295,362.11	197,628,490.90	15.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,813,725.63	186,191,655.79	5.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.24	3.23%
资产负债率%（母公司）	53.48%	51.24%	-
资产负债率%（合并）	53.70%	51.49%	-
流动比率	0.87	1.05	-
利息保障倍数	4.37	5.79	-

(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	35,152,098.20	4,229,979.97	731.02%
应收账款周转率	1.43	1.85	-
存货周转率	47.12	40.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.76%	-2.15%	-
营业收入增长率%	19.19%	110.51%	-
净利润增长率%	0.38%	977.35%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	469,568.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,130.76
非经常性损益合计	482,699.20
减：所得税影响数	120,625.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	362,073.37

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

公司所属行业为通用航空服务业，是经民航总局批准的甲类通用航空企业。报告期内，公司拥有3架运-12II型、1架运-12E型、1架Cessna Grand Caravan C208B型、1架Cessna560公务机、1架DA40型、2架国王350型共计9架固定翼飞机，2架空客H-225大型直升机，并且租用5架固定翼灭火飞机（经过专业改装）、一架贝尔407直升机，共计17架飞机的专业机队。

公司拥有经验丰富、技术精湛的飞行技术团队，为公司各项业务的开展提供了充分保障。公司具有丰富的市场资源和客户基础，已实现山西全省的业务覆盖。同时在河北、山东、河南、黑龙江、四川、新疆等地也有相关业务实施，公司机队全年基本满负荷运行。公司主营业务是人工影响天气、应急救援、航空客货运等通用航空服务。目前主要服务于具有通用航空服务需求的政府部门、企事业单位及其他高端客户，如山西省人工增雨防雷技术中心、山东省人民政府人工影响天气办公室、长治市应急局、晋城应急局等。

报告期内，公司发展稳健而健康，其中营业收入、净利润大幅上升。公司在报告期内参与了山西多起森林大火扑灭作业，得到了各级政府和当地群众的一致好评，另外公司两架H225大型直升机入列进一步加强了公司在航空应急救援领域的力量。

在2022年公司购买并改装的波音737飞机、H-125直升机、运十二等多架飞机将进入公司机队序列。上述多架飞机入列后，公司的航空应急救援作业能力将跃居全国首列（目前国内还没有737这

种高型别的飞机投入航空救援领域), 在新的一年里公司将着力开发全国的应急救援、森林灭火业务, 为企业和社会的发展贡献力量。

从公司多年经营实践结果来看, 公司日常经营管理能够有效保障飞行作业的安全运行, 客户黏性较高且市场规模不断扩大, 公司目前的商业模式能够适应公司各项飞行服务业务的开展, 具有可持续性。但是公司也在积极尝试进行新的业务和商业模式的探索以便公司能更快、更好的发展。

报告期内, 公司商业模式没有发生变化, 未来公司将进一步深耕业务领域, 不断提炼、总结和优化现有商业模式, 促进业务经营领域的拓宽, 实现全国其它省份市场业务规模的进一步拓展。

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

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

在报告期内, 公司还是以人工影响天气和应急救援两大块主营业务为核心, 逐步拓展业务面为发展方向, 未发生主营业务和公司发展方向上的变化。报告期内, 公司主营业务发展良好, 营业收入和净利润都有比较大的提高, 另外公司新购入的H-125直升机在报告期末完成各项培训审定工作, 前往了作业地开始进行高压线路带电水冲洗试运行, 为公司拓展业务范围开始了尝试。另外公司购买的波音737飞机也已经按计划在美国开始了改装, 为公司进入高端应急救援业务领域奠定了基础。

目前公司各项业务都在按年度计划顺利推进。

(二) 行业情况

报告期内, 国家层面高度重视通用航空产业发展, 中央电视台新闻频道两次播出通航专题节目。国务院在年初也下发了《国务院关于印发“十四五”国家应急体系规划的通知》(国发〔2021〕36号), 明确了航空应急救援队伍建设的要求; 报告期内, 全国各省份也纷纷出台了通用航空十四五规划, 通用航空产业在国家层面上开始了高速推进。

目前国内通用航空产业处于飞速发展期, 随着政府层面的投入增加, 产业规模也在迅速扩大, 就公司而言, 今年已经购进一架H-125直升机开展高压带电水冲洗作业, 同时一架波音737飞机已经开始在美国进行灭火型飞机改装。

在下半年, 公司又开拓了飞播造林、短途运输等业务项目。随着行业的快速发展, 市场空间巨大。公司本来就在行业中占据前沿位置, 将会得到更为快速的发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	69,457,220.26	16.34%	51,239,733.94	13.35%	35.55%
应收票据					
应收账款	32,544,330.54	7.66%	24,057,857.12	6.27%	35.28%
存货	662,000.00	0.16%	662,000.00	0.17%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	270,348,147.15	63.60%	248,127,580.28	64.65%	8.96%
在建工程	7,460,647.70	1.75%	10,101,844.30	2.63%	-26.15%

无形资产					
商誉					
短期借款	60,089,219.18	14.14%	40,069,209.59	10.44%	49.96%
长期借款	16,000,000.00	3.76%	16,000,000.00	4.17%	0.00%
预付账款	2,434,721.49	0.57%	837,978.24	0.22%	190.55%
其他应收款	950,537.65	0.22%	1,499,613.79	0.39%	-36.61%
其他流动资产	2,473,157.45	0.58%	22,306,229.14	5.81%	-88.91%
使用权资产	7,335,772.65	1.73%	8,886,373.41	2.32%	-17.45%
长期待摊费用	2,580,795.07	0.61%	3,472,272.39	0.90%	-25.67%
递延所得税资产	2,211,757.78	0.52%	1,968,664.08	0.51%	12.35%
其他非流动资产	26,650,000.00	6.27%	10,660,000.00	2.78%	150.00%
应付账款	7,167,291.71	1.69%	6,793,129.46	1.77%	5.51%
合同负债	10,516,323.37	2.47%	13,772,927.14	3.59%	-23.64%
应付职工薪酬	1,455,584.60	0.34%	2,801,109.86	0.73%	-48.04%
应交税费	198,371.53	0.05%	2,695,144.78	0.70%	-92.64%
其他应付款	10,776,888.14	2.54%	607,147.43	0.16%	1,675.00%
一年内到期的非流动负债	34,727,463.03	8.17%	28,852,636.45	7.52%	20.36%
其他流动负债	4,703.92	0.00%	4,703.92	0.00%	0.00%
租赁负债	4,118,363.42	0.97%	6,499,796.08	1.69%	-36.64%
长期应付款	59,813,578.96	14.07%	59,467,712.71	15.49%	0.58%
递延收益	19,622,184.58	4.62%	20,064,973.48	5.23%	-2.21%
递延所得税负债	3,805,389.67	0.89%			

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2022 年期末金额较 2022 年年初增加 18,217,486.32 元，增幅 35.55%，主要原因请参见现金流量分析。

2、应收账款：2022 年期末金额较 2022 年年初增加 8,486,473.42 元，增幅 35.28%，主要原因为：公司开展的航空护林业务作业未到结算周期，长治市航空护林业务增加应收账款净额 11,138,287.14 元，晋城市航空护林业务增加应收账款净额 9,030,735.65 元。

3、短期借款：2022 年期末金额较 2022 年年初增加 20,020,009.59 元，增幅 49.96%，主要原因为：报告期内归还了晋商银行流动资金借款 10,000,000.00 元，新增了中国银行流动资金借款 30,000,000.00 元。

4、预付账款：2022 年期末金额较 2022 年年初增加 1,596,743.25 元，增幅 190.55%，主要原因为：报告期内预付了直升机加油车租赁费用、航油费用以及公司日常运营所需的其他费用。

5、其他应收款：2022 年期末金额较 2022 年年初减少 549,076.14 元，减幅 36.61%，主要原因为：报告期内收到了上年度支付的投标保证金退款。

6、其他流动资产：2022 年期末金额较 2022 年年初减少 19,833,071.69 元，减幅 88.91%，主要原因为：报告期内收到了增值税增量留抵退税款 22,875,898.77 元。

7、其他非流动资产：2022 年期末金额较 2022 年年初增加 15,990,000.00 元，增幅 150.00%，主要原因为：报告期内支付了公司正在购置并改装的一架大型固定翼应急救援飞机相关款项。

8、应付职工薪酬：2022 年期末金额较 2022 年年初减少 1,345,525.26 元，减幅 48.04%，主要原因为：报告期内支付了 2021 年度计提的年终奖金 865,800.00 元。

9、应交税费：2022 年期末金额较 2022 年年初减少 2,496,773.25 元，减幅 92.64%，主要原因为：报告期内支付了 2021 年度计提的企业所得税 2,833,347.28 元。

10、其他应付款：2022 年期末金额较 2022 年年初增加 10,169,740.71 元，增幅 1675.00%，主要原因为：报告期内按照权责发生制原则，并且根据股东大会相关决议，计提了 2021 年度应付现金股利 10,137,600.00 元。

11、租赁负债：2022 年期末金额较 2022 年年初减少 2,381,432.66 元，减幅 36.64%，主要原因为：报告期内随着租赁期限的减少，租赁付款额与未确认融资费用均有所减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,885,410.03	-	43,532,164.87	-	19.19%
营业成本	31,191,371.14	60.12%	26,499,748.83	60.87%	17.7%
毛利率	39.88%	-	39.13%	-	-
税金及附加	27,095.10	0.05%	9,983.05	0.02%	171.41%
管理费用	6,293,624.42	12.13%	5,352,068.65	12.29%	17.59%
研发费用	4,764,389.12	9.18%			
财务费用	4,111,239.24	7.92%	3,480,365.75	7.99%	18.13%
其他收益	9,804,769.7	18.90%	7,815,897.92	17.95%	25.45%
信用减值损失	-1,073,625.66	-2.07%	-1,630,690.25	-3.75%	-34.16%
营业外收入	13,131.81	0.03%	13,979.55	0.03%	-6.06%
营业外支出	1.05	0.00%	18,265.63	0.04%	-99.99%
利润总额	14,241,965.81	27.45%	14,370,920.18	33.01%	-0.90%
所得税费用	3,562,295.97	6.87%	3,732,126.78	8.57%	-4.55%
净利润	10,679,669.84	20.58%	10,638,793.40	24.44%	0.38%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2022年1-6月份营业收入较上年同期增加8,353,245.16元，增幅19.19%，主要原因为：①、因作业周期增加，增加营业收入4,319,787.20元，其中：山西省人工影响天气业务增加收入3,655,872.10元、山东省人工影响天气业务增加收入663,915.10元；②、因新客户开发，增加营业收入2,658,802.72元，其中：黑龙江人工影响天气业务增加收入2,042,452.83元、中条山飞播造林业务增加收入338,048.00元、公务飞行业务增加收入278,301.89元；③、因提高飞机利用率，增加营业收入6,966,249.42元。

2、营业成本：2022年1-6月份营业成本较上年同期增加4,691,622.31元，增幅17.70%，主要原因为随着业务量的增加而增加，其中：人工成本增加1,351,273.15元、燃料费增加278,731.74元、无人机服务费增加1,078,715.97元、航材及维修费用增加926,607.62元、其他服务费用增加2,672,205.70元。

3、毛利率：2022年1-6月份毛利率较上年同期增加0.75%，营业收入的增加，并未导致公司毛利率的增加，主要原因为营业成本的增幅较大，具体有以下几方面因素：①、报告期内航空煤油价格受国际原油价格因素影响，涨幅较大；②、随着飞机服务年限的增加，航材及维修、技术服务成本有所增加；③、因机队规模扩大，飞行、机务人员增加，导致人工成本增加。

4、信用减值损失：2022年1-6月份信用减值损失较上年同期减少557,064.59元，增幅34.16%，主要是因为：报告期内公司加大了应收账款的管理及回款力度。

(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	51,885,410.03	43,532,164.87	19.19%
其他业务收入			
主营业务成本	31,191,371.14	26,499,748.83	17.7%
其他业务成本			

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
通用航空服务	51,885,410.03	31,191,371.14	39.88%	19.19%	17.7%	0.75%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2022年1-6月份营业收入较上年同期增加8,353,245.16元，增幅19.19%，主要原因为：①、因作业周期增加，增加营业收入4,319,787.20元，其中：山西省人工影响天气业务增加收入3,655,872.10元、山东省人工影响天气业务增加收入663,915.10元；②、因新客户开发，增加营业收入2,658,802.72元，其中：黑龙江人工影响天气业务增加收入2,042,452.83元、中条山飞播造林业务增加收入338,048.00元、公务飞行业务增加收入278,301.89元；③、因提高飞机利用率，增加营业收入6,966,249.42元。

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	35,152,098.20	4,229,979.97	731.02%
投资活动产生的现金流量净额	-31,998,775.85	-5,410,388.70	-491.43%
筹资活动产生的现金流量净额	15,064,159.66	-12,169,429.63	223.79%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2022年1-6月份公司经营活动产生的现金流量净额为35,152,098.20元，较上年同期增加30,922,118.23元，增幅731.02%，其中：

①、销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加16,285,739.61元，主要是因为报告期内收回了以前年度作业款18,323,435.00元；

②、收到的税费返还较上年同期增加23,419,185.99元，主要是因为享受国家税务总局相关政策，报告期内收到了增值税增量留抵退税款；

③、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加10,662,384.57元，主要是因为日常经营所需，向控股股东山西成功投资集团有限公司借款10,000,000.00元；

④、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加1,742,914.58元，主要是因为营业成本中付现部分导致；

⑤、支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加3,523,533.16元，主要是因为支付上了年度计提的应付职工薪酬2,506,847.28元，以及报告期内飞行、机务人员增加导致；

⑥、支付的各项税费较上年同期减少2,258,151.00元，主要是因为本年度享受税收优惠政策，企业所得税未进行预缴；

⑦、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加16,436,895.20元，主要是因为归还控股股东山西成功投资集团有限公司借款10,000,000.00元，以及付现成本费用的支出导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：2022年1-6月份投资活动产生的现金流量净额为-31,998,775.85元，较上年同期减少26,588,387.15元，减幅491.43%，主要原因为报告期内公司购置了一架H125直升机，以及支付了正在改装的一架大型固定翼应急救援飞机的相关款项。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2022年1-6月份筹资活动产生的现金流量净额为15,064,159.66元，较上年同期增加27,233,589.29元，减幅223.79%，主要原因为：公司收到定增资金

10,080,000.00 元，以及向金融机构借款 60,000,000.00 元，导致筹资活动现金流入较上年同期增加 40,080,000.00 元；公司偿还金融机构借款 40,000,000.00 元并支付借款利息 2,031,458.38 元，以及支付分期付款购买直升机款项 12,984,381.96 元，导致筹资活动现金流出较上年同期增加 12,846,410.71 元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州云翔商务航空服务有限公司	子公司	商务服务, 航空信息咨询, 地面保障服务, 贵宾服务, 会务组织, 体育活动及赛事组织, 旅游项目开发。	广州云翔公司是公司公务机业务的负责公司, 负责运营公司公务机项目	拓展公司业务范围	1,000,000	592,773.53	- 1,228,392.80	6,150.94	-55,730.86

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

公司在报告期内,业务稳定发展,市场份额稳步增长。公司各项经济指标都有较大提升,公司在各个方面都在健康有序的发展,不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。报告期内公司整体运营稳定,资产优良。截至目前,公司所有飞机均已排满全年业务计划,多架高性能飞机已经都投入运营,这些高性能飞机的入列,继续提升公司在以应急救援、人工影响天气业务领域的收入增长和业务能力,公司也将更好的为股东带来回报。

公司的航空应急救援业务在报告期内有大幅度的增长,并且参加了多起森林火灾的扑救工作,同时我公司人员均为救援现场航空部分总指挥,得到了各级政府的肯定。报告期内公司将拓展了多个地市应急救援业务的签约。公司在报告期内通过了国家民航局的 135 部运行资格审定,成为了山西第一家也是唯一一家 135 部运行的运输航空公司,公司将进一步拓展家庭包机、旅游包机、低空游览等更进一步贴近消费者的业务范围。公司未来以人工影响天气、航空应急救援为核心业务,同时扩大消费级市场。在保证现有业务继续增长的基础上,公司将开展雾霾治理、臭氧治理等环保类业务。

未来几年,公司将积极实现业务有效延伸和多元发展;同时,为适应公司业务成长的需要继续培训和引进人才,扩大公司的机队规模,进一步保障和提升公司的持续发展能力和空间,公司发展前景看好。

十三、 公司面临的风险和应对措施

飞行安全风险

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。飞机飞行出现事故,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。

应对措施：公司提高了管理要求，严抓飞行和机务维修的培训，反复针对工作程序下苦功夫，全力减少可能的安全隐患，保障公司的顺利运营和高速发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	500,000.00	969.02
2. 销售产品、商品, 提供劳务	4,000,000.00	0.00
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	75,500,000.00	10,635,940.00

(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	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

或控股股东				承诺	业竞争	
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015年12月4日	-	挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	规范治理承诺	遵章守法、严格执行规范的治理机制	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	竞业禁止承诺	关于避免违反竞业禁止规定的承诺	正在履行中
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	对外投资承诺	关于对外投资相关情况的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项

(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
应收账款	应收账款	质押	2,653,387.98	0.62%	借款质押： ①、2021年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《人工影响天气作业合同》项应收账款 19,060,000.00 元，2022年 06 月 30 日应收余额为 0 元； ②、2022年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《飞机人工影响天气作业合同》项应收账款 64,440,000.00 元，2022年 06 月 30 日应收余额为 2,653,387.98 元； ③、2021年与长治市应急管理局签署的《长治市航空护林应急救援项目》合同项下应收账款 19,988,000.00 元，2022年 06 月 30 日应收余额为 0 元。
国王 350 飞机等	固定资产	抵押	132,791,375.38	31.24%	借款抵押（注）

Y12 飞机	在建工程	抵押	7,460,647.70	1.75%	借款抵押（注）
总计	-	-	142,905,411.06	33.61%	-

注：1、2022 年取得的浦发银行短期借款 30,000,000.00 元，以全新国王 350 飞机作抵押物，其账面价值 48,190,380.34 元，另外以 2021 年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《人工影响天气作业合同》项应收账款 19,060,000.00 元，2022 年 06 月 30 日应收余额为 0 元。

2、2022 年取得的中国银行短期借款 30,000,000.00 元，以一架二手国王 350 飞机、一架 Cessna560XL 公务机作抵押物，其账面价值分别为 35,709,696.97 元、15,399,827.53 元，另外以 2022 年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《飞机人工影响天气作业合同》项应收账款 64,440,000.00 元，2022 年 06 月 30 日应收余额为 2,653,387.98 元，2021 年与长治市应急管理局签署的《长治市航空护林应急救援项目》合同项下应收账款 19,988,000.00 元，2022 年 06 月 30 日应收余额为 0 元。

3、2019 年取得的长期借款 40,000,000.00 元，以滨奥 DA40 飞机 1 架、哈飞 Y-12II 飞机 3 架、哈飞 Cessna208B 型飞机 1 架、哈飞 Y-12E 飞机 1 架作抵押物，其账面价值分别为 1,163,087.43 元、3,680,365.87（该运 12 飞机转入在建工程进行翻新改造）、3,780,281.83 元（该运 12 飞机转入在建工程进行翻新改造）、11,183,859.22 元（该运 12 飞机 2019 年转入在建工程进行翻新改造，2022 年 3 月底已修完）、830,120.92 元、20,314,402.97 元，合计 40,952,118.24 元。

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司没有影响，抵押的资产目前均在正常执行作业。

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	135,112,500	90.08%	-1,662,500	133,450,000	86.88%
	其中：控股股东、实际控制人	101,000,000	67.33%	3,600,000	104,600,000	68.09%
	董事、监事、高管	4,562,500	3.04%	87,500	4,650,000	3.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,887,500	9.93%	5,262,500	20,150,000	13.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	14,887,500	9.93%	712,500	15,600,000	10.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		150,000,000	-	3,600,000	153,600,000	-
普通股股东人数		26				

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	山西成功投资集团有限公司	76,000,000	3,600,000	79,600,000	51.82%	0	79,600,000	0	0
2	山西成功煤经	25,000,000	0	25,000,000	16.27%	0	25,000,000	0	0

	有限公司								
3	曹茹	5,000,000	0	5,000,000	3.25%	0	5,000,000	0	0
4	郭泓樽	5,000,000	0	5,000,000	3.25%	0	5,000,000	0	0
5	靳斌	4,000,000	0	4,000,000	2.60%	3,000,000	1,000,000	0	0
6	孙杰	0	3,800,000	3,800,000	2.47%	0	3,800,000	0	0
7	王潞斌	3,000,000	0	3,000,000	1.95%	3,000,000	0	0	0
8	王东华	2,600,000	0	2,600,000	1.69%	2,250,000	350,000	0	0
9	狄国文	2,300,000	0	2,300,000	1.49%	1,725,000	575,000	0	0
10	刘文	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	2,000,000	0	0
10	石垒	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
10	李建宏	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
10	原宏波	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
10	陈国东	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
10	马杰	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	1,500,000	500,000	0	0
	合计	134,900,000	-	142,300,000	92.59%	17,475,000	124,825,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：截止报告期末，公司前十名持股股东中，第一大股东山西成功投资集团有限公司为第二大股东山西成功煤炭经销有限公司的控股母公司。其余股东之间不存在关联关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年11月9日	2022年4月25日	2.8	3,600,000	山西成功投资集团有限公司	不适用	10,080,000	用于支付人员公司和租机费用

(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	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年4月20日	10,080,000	6,840,729.87	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

- 1、2022.03.04 收到定增资金 10,080,000.00 元;
- 2、2022.03.21 收到活期存款利息 1428.00 元;
- 3、2022.04.14 支付银行手续费 5.50 元;
- 4、2022.04.14 支付工资 1,062,136.66 元;
- 5、2022.04.14 支租机费 2,000,000.00 元;
- 6、2022.05.13 支付工资 1,182,629.39 元;
- 7、2022.05.25 支付飞行服务费 365,060.00 元;
- 8、2022.06.09 支付租机费 900,000.00 元;
- 9、2022.06.15 支付工资 1,330,898.32 元;
- 10、2022.06.21 收到活期存款利息 5370.84 元

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
马国利	董事长	男	1967年10月	2022年5月23日	2025年5月23日
王东华	董事	女	1985年1月	2022年5月23日	2025年5月23日
石垒	董事	男	1979年10月	2022年5月23日	2025年5月23日
马杰	董事	男	1988年7月	2022年5月23日	2025年5月23日
靳斌	董事	男	1973年11月	2022年5月23日	2025年5月23日
狄国文	董事	男	1966年9月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈国东	董事	男	1979年10月	2022年5月23日	2025年5月23日
曹丽芳	监事会主席	女	1981年10月	2022年5月23日	2025年5月23日
李建宏	监事	男	1971年12月	2022年5月23日	2025年5月23日
原宏波	监事	男	1975年4月	2022年5月23日	2025年5月23日
韩卫光	职工监事	男	1984年2月	2022年5月23日	2025年5月23日
许华婷	职工监事	女	1991年1月	2022年5月23日	2025年5月23日
焦卫卫	财务总监	男	1984年11月	2022年5月23日	2025年5月23日
王欢	总经理	男	1984年9月	2022年5月23日	2025年5月23日
高向青	副总经理	男	1987年5月	2022年5月23日	2025年5月23日
黄建平	副总经理	男	1958年8月	2022年5月23日	2025年5月23日
陈晶	董事会秘书	男	1983年3月	2022年5月23日	2025年5月23日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
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:

公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
靳斌	董事	4,000,000	0	4,000,000	2.6%	0	0
曹丽芳	监事会主席	1,350,000	0	1,350,000	0.87%	0	0
合计	-	5,350,000	-	5,350,000	3.47%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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
王潞斌	董事	离任	无	换届离任
高利平	监事会主席	离任	无	换届离任
靳斌	无	新任	董事	换届聘任
曹丽芳	无	新任	监事会主席	换届聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1、靳斌先生，出生于 1973 年 11 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2002 至 2005 年任职山西成功煤炭经销有限公司任家庄煤站；2005 至 2007 年任职山西成功煤炭经销有限公司押运队；2008 至 2010 年担任山西成功煤炭经销有限公司市场部部长；2010 年至今担任山西成功煤炭经销有限公司副总经理。

2.曹丽芳女士，出生于 1980 年 10 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2014 至 2017 年任职山西成功投资集团有限公司财务部；2017 至 2019 年担任山西太行成功汽车销售有限公司直营店店长；2019 年至今担任山西成功投资集团有限公司资金管理部部长。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	0	0	6
技术人员	57	4	0	61
销售人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
行政人员	16	3	0	19
员工总计	85	7	0	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	47	49
专科	33	36
专科以下	3	5
员工总计	85	92

(二) 核心人员（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
流动资产：			
货币资金	六、1	69,457,220.26	51,239,733.94
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、2	32,544,330.54	24,057,857.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,434,721.49	837,978.24
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、4	950,537.65	1,499,613.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	662,000.00	662,000.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,473,157.45	22,306,229.14
流动资产合计		108,521,967.39	100,603,412.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	270,348,147.15	248,127,580.28
在建工程	六、8	7,460,647.70	10,101,844.30
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、9	7,335,772.65	8,886,373.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,580,795.07	3,472,272.39
递延所得税资产	六、11	2,211,757.78	1,968,664.08
其他非流动资产	六、12	26,650,000.00	10,660,000.00
非流动资产合计		316,587,120.35	283,216,734.46
资产总计		425,109,087.74	383,820,146.69
流动负债：			
短期借款	六、13	60,089,219.18	40,069,209.59
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、14	7,167,291.71	6,793,129.46
预收款项			
合同负债	六、15	10,516,323.37	13,772,927.14
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、16	1,455,584.60	2,801,109.86
应交税费	六、17	198,371.53	2,695,144.78
其他应付款	六、18	10,776,888.14	607,147.43
其中：应付利息			
应付股利		10,137,600.00	
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	六、19	34,727,463.03	28,852,636.45
其他流动负债	六、20	4,703.92	4,703.92
流动负债合计		124,935,845.48	95,596,008.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	4,118,363.42	6,499,796.08
长期应付款	六、23	59,813,578.96	59,467,712.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	19,622,184.58	20,064,973.48
递延所得税负债	六、11	3,805,389.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,359,516.63	102,032,482.27
负债合计		228,295,362.11	197,628,490.90

所有者权益：			
股本	六、25	153,600,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	15,286,011.08	8,806,011.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	4,630,791.98	4,630,791.98
一般风险准备			
未分配利润	六、28	23,296,922.57	22,754,852.73
归属于母公司所有者权益合计		196,813,725.63	186,191,655.79
少数股东权益			
所有者权益合计		196,813,725.63	186,191,655.79
负债和所有者权益合计		425,109,087.74	383,820,146.69

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：焦卫卫

会计机构负责人：焦卫卫

（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
流动资产：			
货币资金		69,455,285.15	51,196,864.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	32,054,778.71	23,479,471.62
应收款项融资			
预付款项		2,434,721.49	837,978.24
其他应收款	十五、2	2,205,493.93	2,894,861.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		662,000.00	662,000.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,472,597.45	22,305,949.14
流动资产合计		109,284,876.73	101,377,124.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		270,348,147.15	248,127,580.28
在建工程		7,460,647.7	10,101,844.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,335,772.65	8,886,373.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,580,795.07	3,472,272.39
递延所得税资产		2,322,659.67	2,055,710.65
其他非流动资产		26,650,000.00	10,660,000.00
非流动资产合计		317,698,022.24	284,303,781.03
资产总计		426,982,898.97	385,680,905.99
流动负债：			
短期借款		60,089,219.18	40,069,209.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,256,376.26	6,874,914.01
预收款项			
合同负债		10,466,226.48	13,722,830.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,455,584.60	2,767,432.43
应交税费		198,228.93	2,695,002.18
其他应付款		10,776,888.14	589,599.53
其中：应付利息			
应付股利		10,137,600.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,727,463.03	28,852,636.45
其他流动负债		1,698.11	1,698.11
流动负债合计		124,971,684.73	95,573,322.55
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,118,363.42	6,499,796.08
长期应付款		59,813,578.96	59,467,712.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,622,184.58	20,064,973.48
递延所得税负债		3,805,389.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,359,516.63	102,032,482.27
负债合计		228,331,201.36	197,605,804.82
所有者权益：			
股本		153,600,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		15,286,011.08	8,806,011.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,630,791.98	4,630,791.98
一般风险准备			
未分配利润		25,134,894.55	24,638,298.11
所有者权益合计		198,651,697.61	188,075,101.17
负债和所有者权益合计		426,982,898.97	385,680,905.99

(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		51,885,410.03	43,532,164.87
其中：营业收入	六、29	51,885,410.03	43,532,164.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,387,719.02	35,342,166.28
其中：营业成本	六、29	31,191,371.14	26,499,748.83
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、30	27,095.10	9,983.05
销售费用			
管理费用	六、31	6,293,624.42	5,352,068.65
研发费用	六、32	4,764,389.12	
财务费用	六、33	4,111,239.24	3,480,365.75
其中：利息费用		4,196,941.34	3,603,651.25
利息收入		118,142.10	131,647.61
加：其他收益	六、34	9,804,769.70	7,815,897.92
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、35	-1,073,625.66	-1,630,690.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,228,835.05	14,375,206.26
加：营业外收入	六、36	13,131.81	13,979.55
减：营业外支出	六、37	1.05	18,265.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,241,965.81	14,370,920.18
减：所得税费用	六、38	3,562,295.97	3,732,126.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,679,669.84	10,638,793.40
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）		10,679,669.84	10,638,793.40
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		10,679,669.84	10,638,793.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,679,669.84	10,638,793.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,679,669.84	10,638,793.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：焦卫卫

会计机构负责人：焦卫卫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	51,879,259.09	43,417,479.49
减：营业成本	十五、4	31,200,670.00	26,423,095.27
税金及附加		26,945.40	9,503.20
销售费用			
管理费用		6,259,849.19	4,829,976.18
研发费用		4,764,389.12	
财务费用		4,110,770.12	3,479,677.53
其中：利息费用		4,196,941.34	3,603,651.25
利息收入		118,121.08	131,302.95
加：其他收益		9,803,790.43	7,808,923.60
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）		-1,160,919.36	-2,035,021.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,159,506.33	14,449,129.29
加：营业外收入		13,131.81	1,979.55
减：营业外支出		1.05	18,265.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,172,637.09	14,432,843.21
减：所得税费用		3,538,440.65	3,631,223.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,634,196.44	10,801,619.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,634,196.44	10,801,619.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		10,634,196.44	10,801,619.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,971,965.30	24,686,225.69
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		23,419,185.99	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	20,153,907.52	9,491,522.95
经营活动现金流入小计		84,545,058.81	34,177,748.64
购买商品、接受劳务支付的现金		13,586,965.44	11,844,050.86
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		11,175,691.90	7,652,158.74
支付的各项税费		2,947,966.43	5,206,117.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	21,682,336.84	5,245,441.64
经营活动现金流出小计		49,392,960.61	29,947,768.67
经营活动产生的现金流量净额		35,152,098.20	4,229,979.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,998,775.85	5,410,388.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,998,775.85	5,410,388.70
投资活动产生的现金流量净额		-31,998,775.85	-5,410,388.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	
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		60,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		
筹资活动现金流入小计		70,080,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,031,458.38	12,169,429.63
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	六、39	12,984,381.96	
筹资活动现金流出小计		55,015,840.34	42,169,429.63
筹资活动产生的现金流量净额		15,064,159.66	-12,169,429.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.31	
五、现金及现金等价物净增加额		18,217,486.32	-13,349,838.36
加：期初现金及现金等价物余额		51,199,933.94	50,009,505.49
六、期末现金及现金等价物余额		69,417,420.26	36,659,667.13

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：焦卫卫

会计机构负责人：焦卫卫

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,881,524.50	23,504,677.11
收到的税费返还		23,419,185.99	
收到其他与经营活动有关的现金		20,688,990.63	9,479,178.29
经营活动现金流入小计		84,989,701.12	32,983,855.40
购买商品、接受劳务支付的现金		13,515,266.24	11,038,185.37
支付给职工以及为职工支付的现金		11,108,472.61	7,100,330.90
支付的各项税费		2,945,050.36	5,166,116.37
支付其他与经营活动有关的现金		22,227,874.85	5,538,840.43
经营活动现金流出小计		49,796,664.06	28,843,473.07
经营活动产生的现金流量净额		35,193,037.06	4,140,382.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,998,775.85	5,410,388.70
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			
投资活动现金流出小计		31,998,775.85	5,410,388.70
投资活动产生的现金流量净额		-31,998,775.85	-5,410,388.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	
取得借款收到的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,080,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,031,458.38	12,169,429.63
支付其他与筹资活动有关的现金		12,984,381.96	
筹资活动现金流出小计		55,015,840.34	42,169,429.63
筹资活动产生的现金流量净额		15,064,159.66	-12,169,429.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,258,420.87	-13,439,436.00
加：期初现金及现金等价物余额		51,157,064.28	49,819,872.58
六、期末现金及现金等价物余额		69,415,485.15	36,380,436.58

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、25 股本
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

具体见附注六、25 股本

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山西成功通用航空股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时简称本集团）前身山西成功通用航空服务有限责任公司（以下简称成功通航有限责任公司）于 2010 年 12 月 30 日成立。

成功通航有限责任公司历经三次增资及一次股权变更，于 2015 年 8 月 26 日由有限公司整体变更为股份有限公司。

根据发起人协议、创立大会、第一次股东大会决议及公司章程规定，本公司采取发起方式设立，由发起人（股东）以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日公司经审计的账面净资产 158,157,511.08 元折合为股份公司股本 150,000,000 股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分 8,157,511.08 元计入资本公积。

2015 年 11 月 30 日，本公司经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]8430 号文核准，于 2015 年 12 月 11 日在新三板挂牌（证券代码 834916）。

本公司注册地址为山西省长治市城东路 102 号；法定代表人是马国利。

经营范围主要为：许可项目：通用航空服务；商业非运输、私用大型航空器运营人、航空器代管人运行业务；民用航空器维修；货物进出口；技术进出口；公共航空运输；民用航空器驾驶员培训；测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：航空运输设备销售；航空商务服务；智能无人飞行器销售；航空运营支持服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括广州云翔商务航空服务有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、收入的确认、固定资产分类及折旧方法等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按

照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的

金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利

利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团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。

本集团在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团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。

对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明

显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
个别认定组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项备用金、保证金、押金等应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

对于划分为账龄组合的应收款项，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	40.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“四、9、（6）金融资产减值”。

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“四、8、（6）金融资产减值”。

12. 存货

本集团存货主要包括备品备件、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。领用或发出存货，采用加权平均法计算确定。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净额是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或根据当时市场情况作出的估计而确定。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，

贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活

动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、飞机、运输设备、办公设备及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、机器设备、飞机及运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

1	电子设备	5	5	19.00
2	机器设备	10	5	9.50
3	飞机及运输设备	10-20	5	9.50
4	办公设备	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧

及累计减值损失计量使用权资产，本集团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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括飞行员养成费、经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

飞行员养成费是指由本集团承担的与飞行员养成相关的支出。这些支出目的是保证飞行员为本集团服务一定期限，本集团自飞行员加入公司之日起按签约服务年限以直线法摊销。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要指为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，属于设定提存计划，其中基本养老保险是本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团报告期内无设定受益计划。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团目前无辞退福利和其他长期福利。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团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。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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：①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；②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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折

现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3） 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括飞行收入（人工降雨、森林防灭火等）、地勤保障服务收入。其中：

飞行服务主要是公司提供飞机及机组人员，按照客户指定的区域和线路，提供飞行服务，并按照双方确认的飞行结算单确认收入；地勤保障服务主要系公司按照客户要求，为其包机飞行、商务飞行等提供地面代理服务，并按照各航班账单确认收入。收入确认政策如下：

本集团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，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照资产折旧年限分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

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，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就

租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团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，是指出租人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：①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；②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；③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；④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；⑤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出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

30. 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化，并按预计大修周期年度以直线法或按飞行小时以工作量法计提折旧。以经营租赁持有的飞机及发动机在退租时所需进行的指定检修，根据其估计退租检修费用按直线法在相关租赁期间内计提检修准备，租赁期内进行的大修费用于发生时计入当期损益。

31. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 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) 出售极可能发生，即已经就一项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需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本集团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，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置

组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

(5) 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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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相关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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 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。

(7) 持有待售的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，而不再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时，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。

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

32. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	航空运输服务及飞机租赁收入	6.00、9.00、13.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、25.00
城市维护建设税	按应缴纳增值税税额	7.00
教育费附加	按应缴纳增值税税额	3.00
地方教育费附加	按应缴纳增值税税额	2.00

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
广州云翔商务航空服务有限公司	20.00

注：广州云翔商务航空服务有限公司符合小微企业标准，本年应纳税所得额小于等于 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的所得税税率计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年末余额
库存现金	6,750.95	6,635.89
银行存款	69,410,669.31	51,193,298.05
其他货币资金	39,800.00	39,800.00
合计	69,457,220.26	51,239,733.94

使用受到限制的货币资金：

项目	期末余额	上年末余额
银行履约保函保证金	39,800.00	39,800.00
合计	39,800.00	39,800.00

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	5,787,311.00	14.06	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备	35,375,736.20	85.94	2,831,405.66	8.00	32,544,330.54
合计	41,163,047.20	100.00	8,618,716.66		32,544,330.54

续:

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,787,311.00	18.31	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,826,564.70	81.69	1,768,707.58	6.85	24,057,857.12
合计	31,613,875.70	100.00	7,556,018.58	23.90	24,057,857.12

1) 按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安天翼航空摄影有限公司	3,056,326.00	3,056,326.00	100.00	预计收回可能性较小
西安天保航空遥感信息服务有限公司	2,160,985.00	2,160,985.00	100.00	预计收回可能性较小
山西省人工降雨防雹办公室	570,000.00	570,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	5,787,311.00	5,787,311.00		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,967,360.06	1,349,943.01	5.00
1至2年	6,823,409.34	682,340.93	10.00
2至3年	737,916.80	295,166.72	40.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	686,190.00	343,095.00	50.00
4至5年			
5年以上	160,860.00	160,860.00	100.00
合计	35,375,736.20	2,831,405.66	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	26,967,360.06
1至2年	6,823,409.34
2至3年	737,916.80
3至4年	686,190.00
4至5年	363,000.00
5年以上	5,585,171.00
合计	41,163,047.20

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,556,018.58	1,062,698.08			8,618,716.66
合计	7,556,018.58	1,062,698.08			8,618,716.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长治市应急管理局	11,724,512.78	1年以内	28.48	586,225.64
晋城市应急管理局	9,559,853.32	1年内 8,568,853.32 元, 1-2年 991,000.00 元	23.22	529,117.67
中国飞行试验研究院	3,440,256.60	1年以内 1,329,056.60 元, 1-2年 2,111,200.00 元	8.36	277,572.83
西安天翼航空摄影有限公司	3,056,326.00	5年以上	7.42	3,056,326.00
山西人工增雨防雷技术中心	2,793,039.98	1年以内	6.79	139,652.00
合计	30,573,988.68		74.28	4,588,894.14

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,936,242.85	79.53	767,168.20	91.55
1至2年	429,719.70	17.65	70,810.04	8.45
2至3年	68,758.94	2.82		
3年以上				
合计	2,434,721.49		837,978.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
长治一运定昌汽车运输有限公司	793,814.44	1年以内 400,000.00 元, 1-2年 393,814.44 元	32.60
中国航空油料有限责任公司北京分公司	382,431.18	1年以内	15.71
中国华云气象科技集团公司	224,010.00	1年以内	9.20
北京伊德诺科技有限公司	197,960.60	1年以内	8.13
威凯通用航空(湖北)有限责任公司	115,348.45	1年以内	4.74
合计	1,713,564.67		70.38

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	950,537.65	1,499,613.79
合计	950,537.65	1,499,613.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年末余额
备用金	196,187.00	5,000.00
押金及保证金	828,900.00	996,300.00
往来款	16,600.00	578,535.56
合计	1,041,687.00	1,579,835.56

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年末余额	80,221.77			80,221.77
期初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	10,927.58			10,927.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	91,149.35			91,149.35

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	407,987.00
1至2年	609,100.00
2至3年	24,600.00
合计	1,041,687.00

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	80,221.77	10,927.58			91,149.35
合计	80,221.77	10,927.58			91,149.35

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
山东通用航空服务股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	1-2年	57.60	60,000.00
杨胜民	备用金	106,000.00	1年以内	10.18	5,300.00
山西国信招标代理有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	9.60	5,000.00

单位名称	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
中航金网(北京)电子商务有限公司	往来款	54,000.00	1年以内	5.18	2,700.00
李文军	备用金	43,500.00	1年以内	4.18	2,175.00
合计		903,500.00		86.74	75,175.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(备件)	662,000.00		662,000.00	662,000.00		662,000.00
合计	662,000.00		662,000.00	662,000.00		662,000.00

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年末余额
待认证进项税额	1,993,573.44	37,022.96
增值税留抵税额	479,584.01	22,269,206.18
合计	2,473,157.45	22,306,229.14

7. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末账面价值	上年末账面价值
固定资产	270,348,147.15	248,127,580.28
固定资产清理		
合计	270,348,147.15	248,127,580.28

(2) 固定资产情况

项目	电子设备	机械设备	飞机及运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.上年末余额	1,817,018.69	555,616.06	321,765,626.89	213,153.58	324,351,415.22
2.本期增加金额	163,001.70	4,656,764.60	33,882,343.18	17,485.00	38,719,594.48
(1) 购置	163,001.70	4,656,764.60	22,250,498.88	17,485.00	27,087,750.18
(2) 在建工程转入			11,631,844.30		11,631,844.30
3.本期减少金额			31,110,000.00		
(1) 处置或报废					

项目	电子设备	机械设备	飞机及运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	1,980,020.39	5,212,380.66	324,537,970.07	230,638.58	331,961,009.70
二、累计折旧					
1.上年末余额	760,776.33	317,706.27	75,058,803.87	86,548.47	76,223,834.94
2.本期增加金额	129,473.57	42,397.04	8,847,586.72	18,922.58	9,038,379.91
(1) 计提	129,473.57	42,397.04	8,847,586.72	18,922.58	9,038,379.91
3.本期减少金额			23,649,352.30		
(1) 处置或报废					
4.期末余额	890,249.90	360,103.31	60,257,038.29	105,471.05	61,612,862.55
三、减值准备					
1.上年末余额					
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	1,089,770.49	4,852,277.35	264,280,931.78	125,167.53	270,348,147.15
2.期初账面价值	1,056,242.36	237,909.79	246,706,823.02	126,605.11	248,127,580.28

8. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年末余额
在建工程	7,460,647.70	10,101,844.30
工程物资		
合计	7,460,647.70	10,101,844.30

(2) 在建工程情况

工程名称	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Y-12II 型 B-3815 飞机翻新				10,101,844.30		10,101,844.30
Y-12II 型 B-3829 飞机延寿	3,780,281.83		3,780,281.83			
Y-12II 型 B-3823 飞机延寿	3,680,365.87		3,680,365.87			
合计	7,460,647.70		7,460,647.70	10,101,844.30		10,101,844.30

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	上年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
Y-12II 型 B-3815 飞机翻新	10,101,844.30	1,530,000.00	11,631,844.30		
Y-12II 型 B-3829 飞机延寿		3,780,281.83			3,780,281.83
Y-12II 型 B-3823 飞机延寿		3,680,365.87			3,680,365.87
合计	10,101,844.30	8,990,647.70	11,631,844.30		7,460,647.70

续:

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
Y-12II 型 B-3815 飞机翻新	11,700,000.00	99.42%	已交接				自筹资金
Y-12II 型 B-3829 飞机延寿	6,500,000.00	58.16%	预计 2023 年 10 月交接				自筹资金
Y-12II 型 B-3823 飞机延寿	6,500,000.00	56.62%	预计 2023 年 10 月交接				自筹资金
合计	24,700,000.00						

9. 使用权资产

(1) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.上年末余额	1,070,304.78	8,543,950.55	9,614,255.33
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,070,304.78	8,543,950.55	9,614,255.33
二、累计折旧			
1.上年末余额	253,218.00	474,663.92	727,881.92
2.本期增加金额	126,609.00	1,423,991.76	1,550,600.76
(1) 计提	126,609.00	1,423,991.76	1,550,600.76
3.本期减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
4.期末余额	379,827.00	1,898,655.68	2,278,482.68
三、减值准备			
1.上年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	690,477.78	6,645,294.87	7,335,772.65
2.上年末账面价值	817,086.78	8,069,286.63	8,886,373.41

10. 长期待摊费用

项目	上年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
飞行员养成费	2,505,283.35		431,973.47		2,073,309.88
飞机定检费	42,089.01		33,435.69		8,653.32
国王 350 飞机培训	729,497.38		340,982.59		388,514.79
504 机型培训费	195,402.65		85,085.57		110,317.08
合计	3,472,272.39		891,477.32		2,580,795.07

11. 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	期末余额		上年末余额	
	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
资产减值准备	8,709,866.02	2,173,679.17	7,636,240.35	1,907,304.65
职工薪酬	152,314.43	38,078.61	245,437.73	61,359.43
合计	8,862,180.45	2,211,757.78	7,881,678.08	1,968,664.08

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计与税法折旧差	15,221,558.68	3,805,389.67		
合计	15,221,558.68	3,805,389.67		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年末余额
可抵扣亏损	1,631,332.62	1,566,160.29
合计	1,631,332.62	1,566,160.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年末余额	备注
2024 年度	350,911.61	350,911.61	
2025 年度	683,995.39	683,995.39	
2026 年度	531,253.29	531,253.29	
2027 年度	65,172.33		
合计	1,631,332.62	1,566,160.29	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	26,650,000.00		26,650,000.00	10,660,000.00		10,660,000.00
合计	26,650,000.00		26,650,000.00	10,660,000.00		10,660,000.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年末余额
抵押、质押、保证借款	60,089,219.18	40,069,209.59
合计	60,089,219.18	40,069,209.59

注：上述短期借款构成系本金 60,000,000.00 元、应计利息 89,219.18 元。其中，自上海浦东发展银行股份有限公司长治分行借入 30,000,000.00 元，年利率 5.655%，期限 2022 年 6 月 17 日至 2023 年 5 月 31 日，保证人山西成功投资集团有限公司，抵押物一架空中国王 350 型-B-10JQ 飞机，截止 2022 年 6 月 31 日，本金 30,000,000.00 元，应计利息 46,479.45 元；自中国银行股份有限公司长治保宁门西街支行借入 30,000,000.00 元，年利率 5.20%，期限 2022 年 6 月 10 日至 2023 年 4 月 20 日，保证人马国利、山西成功投资集团有限公司，抵押物一架空中国王 350 型-B-102P 飞机、塞斯纳 560 公务机，并长治市应急管理局、山西省人工增雨防雷技术中心应收账款作为抵押，截止 2022 年 6 月 30 日，本金 30,000,000.00 元，应计利息 42,739.73 元。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	上年末余额
设备款	508,920.24	1,121,534.44
服务费	5,880,663.87	5,282,102.81
其他	777,707.60	389,492.21
合计	7,167,291.71	6,793,129.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或未结算的原因
美国人工影响天气公司	498,920.24	尚未结算
合计	498,920.24	

15. 合同负债

项目	期末余额	上年末余额
劳务费	10,516,323.37	13,772,927.14
合计	10,516,323.37	13,772,927.14

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,801,109.86	9,545,341.01	10,894,557.77	1,451,893.10
离职后福利-设定提存计划		292,280.45	288,588.95	3,691.50
合计	2,801,109.86	9,837,621.46	11,183,146.72	1,455,584.60

(2) 短期薪酬

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,555,672.13	8,548,283.66	9,804,377.12	1,299,578.67
(2) 职工福利费		288,701.80	288,701.80	
(3) 社会保险费		154,741.97	154,741.97	
其中: 医疗保险费		144,838.11	144,838.11	
工伤保险费		9,903.86	9,903.86	
生育保险费				
(4) 住房公积金		58,081.00	58,081.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	245,437.73	495,532.58	588,655.88	152,314.43
合计	2,801,109.86	9,545,341.01	10,894,557.77	1,451,893.10

(3) 设定提存计划

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		281,059.00	281,059.00	
失业保险费		11,221.45	7,529.95	3,691.50
合计		292,280.45	288,588.95	3,691.50

17. 应交税费

项目	期末余额	上年末余额
企业所得税	15,407.32	2,305,467.38
个人所得税	177,937.61	359,970.31
印花税	5,026.60	28,161.80
城建税		
教育费附加		1,545.29
地方教育费附加		
增值税		
合计	198,371.53	2,695,144.78

18. 其他应付款

项目	期末余额	上年末余额
应付利息		
应付股利	10,137,600.00	
其他应付款	639,288.14	607,147.43
合计	10,776,888.14	607,147.43

(1) 应付股利

款项性质	期末余额	上年末余额
普通股股利	10,137,600.00	
合计	10,137,600.00	

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年末余额
培训包干费	550,978.00	568,666.88
职工代垫费用	74,370.33	38,480.55
其他	13,939.81	
合计	639,288.14	607,147.43

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年末余额
一年内到期的长期借款	8,073,084.93	8,080,393.42
一年内到期的长期应付款	23,616,941.82	18,786,366.37
一年内到期的租赁负债	3,037,436.28	1,985,876.66
合计	34,727,463.03	28,852,636.45

20. 其他流动负债

项目	期末余额	上年末余额
待转销项税	4,703.92	4,703.92
合计	4,703.92	4,703.92

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	上年末余额
保证、抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

注：上述长期借款系自长治潞州农村商业银行股份有限公司借入本金 40,000,000.00 元，年利率为 11.115%，期限 2019 年 11 月 12 日至 2024 年 7 月 21 日，保证人山西成功投资集团有限公司，抵押物滨奥 DA40 飞机 1 架、哈飞 Y-12II 飞机 3 架、哈飞 Cessna208B 型飞机 1 架、哈飞 Y-12E 飞机 1 架。按还款计划 2020-2024 年每年应还款 8,000,000.00 元，其中，2020 年、2021 年已还款，2022 年 7 月至 2022 年 6 月到期的本金重分类至一年内到期的非流动负债反映后，剩余本金 16,000,000.00 元。

22. 租赁负债

(1) 租赁负债

项目	期末余额	上年末余额
飞机租赁	3,675,734.62	5,904,158.80
办公室租赁	106,534.29	103,521.31
机库租赁	336,094.51	492,115.97
合计	4,118,363.42	6,499,796.08

23. 长期应付款

项目	期末余额	上年末余额
长期应付款	59,813,578.96	59,467,712.71
专项应付款		

项目	期末余额	上年末余额
合计	59,813,578.96	59,467,712.71

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年末余额
以分期付款方式购入的固定资产	59,813,578.96	59,467,712.71
合计	59,813,578.96	59,467,712.71

24. 递延收益

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,064,973.48		442,788.90	19,622,184.58
合计	20,064,973.48		442,788.90	19,622,184.58

(1) 政府补助项目：

政府补助项目	上年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年山西省技术改造专项资金	7,734,696.43		224,355.48		7,510,340.95	与资产相关
2020年长治市潞州区财政局技改资金	273,357.96		7,933.44		265,424.52	与资产相关
2020年长治市财政局新动能专项资金	8,056,919.09		210,499.98		7,846,419.11	与资产相关
2020年长治市财政局省级配套支出	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	20,064,973.48		442,788.90		19,622,184.58	

25. 股本

项目	上年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	150,000,000.00	3,600,000.00				3,600,000.00	153,600,000.00

注：根据本公司 2021 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 3,600,000.00 元，于 2021 年 12 月 15 日经全国中小企业股份转让系统出具股转系统函 [2021]4121 号《关于对山西成功通用航空股份有限公司股票定向发行无异议的函》，定向发行股份数量不超过 3,600,000 股（含 3,600,000 股）。山西成功投资集团有限公司于 2022 年 3 月 4 日以现金 1008 万元完成认购，其中 3,600,000.00 元计入股本总额，6,480,000.00 元计入资本公积（股本溢价）。

26. 资本公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,157,511.08	6,480,000.00		14,637,511.08

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	648,500.00			648,500.00
合计	8,806,011.08	6,480,000.00		15,286,011.08

注：详见“附注六、26.股本”。

27. 盈余公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,630,791.98			4,630,791.98
合计	4,630,791.98			4,630,791.98

28. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	22,754,852.73	18,311,302.17
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	22,754,852.73	18,311,302.17
加：本期净利润	10,679,669.84	15,976,633.02
减：提取法定盈余公积		1,633,082.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,137,600.00	9,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,296,922.57	22,754,852.73

29. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,885,410.03	31,191,371.14	43,532,164.87	26,499,748.83
其他业务				
合计	51,885,410.03	31,191,371.14	43,532,164.87	26,499,748.83

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税		205.60
教育费附加		65.55
地方教育费附加		43.70

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	25,985.10	9,668.20
车船使用税	1,110.00	
合计	27,095.10	9,983.05

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,079,628.32	1,909,230.38
保险费	1,406,194.76	71,139.02
折旧费	149,318.37	213,765.58
长期待摊费用摊销		
低值易耗品摊销	15,987.20	28,055.04
业务招待费	280,548.93	762,953.27
差旅费（含交通费）	310,879.47	522,426.41
办公费	118,652.68	198,498.52
公务用车费	84,715.61	103,463.94
会议费		26,424.00
租赁费	36,500.00	162,841.12
聘请中介机构费	428,346.76	233,867.92
培训费		
残疾人就业保障金		
宣传费	75,000.00	95,575.22
服务费	307,212.32	956,271.58
其他	640.00	67,556.65
合计	6,293,624.42	5,352,068.65

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	3,858,490.57	
折旧与摊销	711,995.88	
材料费	33,763.37	
差旅费	23,200.42	
职工薪酬	12,800.00	
其他	124,138.88	
合计	4,764,389.12	

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,196,941.34	3,603,651.25
减：利息收入	118,142.10	131,647.61
加：汇兑损失	23,325.84	-125.12
加：手续费支出	9,114.16	8,487.23
合计	4,111,239.24	3,480,365.75

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,804,769.70	7,815,897.92
合计	9,804,769.70	7,815,897.92

政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源与依据	与资产相关/与收益相关
通用航空发展专项资金补贴	9,310,000.00	3,450,000.00	2022年民航发展基金（第一批）（晋财建[2022]6号）	与收益相关
2019年山西省技术改造专项资金	224,355.48	224,355.49	2019年山西省技术改造专项资金（长潞州财建[2019]52号）	与资产相关
2020年长治市潞州区财政局技改资金	7,933.44	7,933.45	2019年度长治市技术改造专项资金（长潞州财建[2020]31号）	与资产相关
2020年山西省新动能专项资金	210,499.98	126,634.66	2020年山西省新动能专项资金（长潞州财建[2020]92号）	与资产相关
2020年省级基本建设和中央基本建设省级配套资金		4,000,000.00	2020年省级基本建设和中央基本建设省级配套资金（长财建一[2020]140号）	与资产相关
失业保险补贴			失业保险管理服务中心	与收益相关
加计抵减		6,974.32	《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019年第39号）《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019年第14号）	与收益相关
援企稳岗补贴	25,800.27		失业保险管理服务中心	与收益相关
合计	9,778,589.17	7,815,897.92		

35. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,062,698.08	-1,622,582.84
其他应收款坏账损失	-10,927.58	-8,107.41
合计	-1,073,625.66	-1,630,690.25

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		879.55	
其他	13,131.81	13,100.00	13,131.81
合计	13,131.81	13,979.55	13,131.81

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	1.05	15,890.68	1.05
罚款支出			
非流动资产毁损报废损失			
其他		2,374.95	
合计	1.05	18,265.63	1.05

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,790,345.54
递延所得税费用	3,562,295.97	-58,218.76
合计	3,562,295.97	3,732,126.78

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	118,142.10	131,647.61
政府补助	9,341,881.32	7,479,035.63
往来款	9,992,699.19	
职工借款归还款	260,286.62	
保证金	242,060.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	198,838.29	1,880,839.71
合计	20,153,907.52	9,491,522.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,025,892.08	2,059,654.54
付现往来	12,656,444.76	3,185,787.10
合计	21,682,336.84	5,245,441.64

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
成功集团往来款		27,250,000.00
合计		27,250,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款及租赁保证金	900,000.00	
支付分期付款方式购入固定资产价款	12,084,381.96	
成功集团往来款		27,000,000.00
合计	6,234,300.00	27,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

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		
净利润	10,679,669.84	10,638,793.40
加：信用减值损失	1,073,625.66	1,630,690.25
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,038,379.91	9,771,074.01
使用权资产折旧（新准则）	1,550,600.76	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	891,477.32	962,899.67
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）	4,220,262.83	3,603,651.25

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-243,093.70	-395,286.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,805,389.67	
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）	10,427,800.40	-15,032,683.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,292,014.49	-6,949,158.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,152,098.20	4,229,979.97
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	69,417,420.26	36,659,667.13
减：现金的期初余额	51,199,933.94	50,009,505.49
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	18,217,486.32	-13,349,838.36

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年末余额
一、现金	69,417,420.26	51,199,933.94
其中：库存现金	6,750.95	6,635.89
可随时用于支付的银行存款	69,410,669.31	51,193,298.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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	69,417,420.26	51,199,933.94
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	39,800.00	39,800.00

40. 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
应收账款	2,653,387.98	借款质押：①、2021年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《人工影响天气作业合同》项应收账款

项目	期末账面价值	受限原因
		19,060,000.00元，2022年06月30日应收余额为0元；②、2022年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《飞机人工影响天气作业合同》项应收账款64,440,000.00元，2022年06月30日应收余额为2,653,387.98元；③、2021年与长治市应急管理局签署的《长治市航空护林应急救援项目》合同项下应收账款19,988,000.00元，2022年06月30日应收余额为0元。
固定资产	132,791,375.38	借款抵押（注）
在建工程	7,460,647.70	借款抵押（注）
合计	142,905,411.06	

注：1、2022年取得的浦发银行短期借款30,000,000.00元，以全新国王350飞机作抵押物，其账面价值48,190,380.34元，另外以2021年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《人工影响天气作业合同》项应收账款19,060,000.00元，2022年06月30日应收余额为0元。

2、2022年取得的中国银行短期借款30,000,000.00元，以一架二手国王350飞机、一架Cessna560XL公务机作抵押物，其账面价值分别为35,709,696.97元、15,399,827.53元，另外以2022年与山西省人工增雨防雷技术中心签署的《飞机人工影响天气作业合同》项应收账款64,440,000.00元，2022年06月30日应收余额为2,653,387.98元，2021年与长治市应急管理局签署的《长治市航空护林应急救援项目》合同项下应收账款19,988,000.00元，2022年06月30日应收余额为0元。

3、2019年取得的长期借款40,000,000.00元，以滨奥DA40飞机1架、哈飞Y-12II飞机3架、哈飞Cessna208B型飞机1架、哈飞Y-12E飞机1架作抵押物，其账面价值分别为1,163,087.43元、3,680,365.87（该运12飞机转入在建工程进行翻新改造）、3,780,281.83元（该运12飞机转入在建工程进行翻新改造）、11,183,859.22元（该运12飞机2019年转入在建工程进行翻新改造，2022年3月底已修完）、830,120.92元、20,314,402.97元，合计40,952,118.24元。

七、合并范围的变化

本报告期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

（1）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	
广州云翔商务航空服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		投资新设

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要业务活动以人民币计价结算，未承受汇率风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 64,000,000.00 元。

本集团报告期内公司借款利率固定，相关利率风险可控。

(2) 信用风险

于 2022 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名

外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：30,573,988.68 元。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产					
货币资金	69,457,220.26				69,457,220.26
应收账款	41,163,047.20				41,163,047.20
其他应收款	950,537.65				950,537.65
金融负债					
短期借款	60,089,219.18				60,089,219.18
应付账款	7,167,291.71				7,167,291.71
其它应付款	10,776,888.14				10,776,888.14
一年内到期的非流动负债	33,675,903.41				33,675,903.41
长期借款			16,000,000.00		16,000,000.00
租赁负债		3,126,452.44	2,043,470.60		5,169,923.04
长期应付款		31,622,645.83	28,190,933.13		59,813,578.96

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团无外汇，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益不会产生影响。

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-630,000.00	-630,000.00	-480,000.00	-480,000.00
浮动利率借款	减少 1%	630,000.00	630,000.00	480,000.00	480,000.00

十、关联方及关联方交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西成功投资集团有限公司	山西长治	商务服务业	2,500,000,000.00	51.82	51.82

本集团实际控制人为马国利先生。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西成功投资集团有限公司	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	上年末余额	期末比例	上年末比例
山西成功投资集团有限公司	79,600,000.00	76,000,000.00	51.82	50.67

2. 子公司

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	
广州云翔商务航空服务有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		投资新设

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西成功煤炭经销有限公司	受同一最终控制人控制
山西太行成功汽车销售有限公司	受同一最终控制人控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西太行成功汽车销售有限公司	汽车租赁		30,000.00
山西太行成功汽车销售有限公司	汽车修理	969.02	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马国利	30,000,000.00	2019-7-26	2021-7-25	是
山西成功投资集团有限公司	30,000,000.00	2019-7-26	2021-7-25	是
山西成功投资集团有限公司	16,000,000.00	2019-10-29	2024-7-21	否
马国利	10,000,000.00	2021-8-11	2024-8-10	否
山西成功投资集团有限公司	30,000,000.00	2022-4-8	2025-4-7	否
山西成功投资集团有限公司	30,000,000.00	2023-4-20	2026-4-19	否
马国利	30,000,000.00	2023-4-20	2026-4-19	否

3. 关联方代收代付情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西成功投资集团有限公司	代付 SITA 服务费		4,908.05
山西成功投资集团有限公司	代付外汇	635,940.00	

上述代付款项，实际由本公司承担，成功集团不收取利息。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：山西成功投资集团有限公司	10,000,000.00	2022-3-10	2022-3-31	已归还

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	964,884.05	577,013.19

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西成功投资集团有限公司			950,000.00	47,500.00

十一、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无其他应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本报告报出之日，本集团不存在其他需要披露的其他重要事项。

十四、其他重要事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本集团不存在其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	5,787,311.00	14.25	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备	34,816,277.86	85.75	2,761,499.15	7.93	32,054,778.71
合计	40,603,588.86	100.00	8,548,810.15	21.05	32,054,778.71

续：

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,787,311.00	18.67	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,214,952.76	81.33	1,735,481.14	6.88	23,479,471.62
合计	31,002,263.76	100.00	7,522,792.14	24.27	23,479,471.62

1) 按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安天墨航空摄影有限公司	3,056,326.00	3,056,326.00	100.00	预计收回可能性较小
西安天保航空遥感信息服务有限公司	2,160,985.00	2,160,985.00	100.00	预计收回可能性较小
山西省人工降雨防雹办公室	570,000.00	570,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	5,787,311.00	5,787,311.00		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,929,072.86	1,346,453.64	5.00
1至2年	6,355,155.00	637,090.51	10.00
2至3年	685,000.00	274,000.00	40.00
3至4年	686,190.00	343,095.00	50.00
4至5年			
5年以上	160,860.00	160,860.00	100.00
合计	34,816,277.86	2,761,499.15	7.93

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	26,929,072.86
1至2年	6,355,155.00
2至3年	685,000.00
3至4年	686,190.00
4至5年	363,000.00
5年以上	5,585,171.00
合计	40,603,588.86

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,522,792.14	1,026,018.01			8,548,810.15
合计	7,522,792.14	1,026,018.01			8,548,810.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末应收账款余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备余额
长治市应急管理局	11,724,512.78	1年以内	28.88	586,225.64
晋城市应急管理局	9,559,853.32	1年内 8,568,853.32元, 1-2年 991,000.00元	23.54	529,117.67
中国飞行试验研究院	3,440,256.60	1年以内 1,329,056.60元, 1-2年 2,111,200.00元	8.47	277,572.83
西安天墨航空摄影有限公司	3,056,326.00	5年以上	7.53	3,056,326.00
山西人工增雨防雷技术中心	2,793,039.98	1年以内	6.88	139,652.00
合计	30,573,988.68		75.30	4,588,894.14

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,205,493.93	2,894,861.68
合计	2,205,493.93	2,894,861.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

款项性质	期末账面余额	上年末账面余额
应收子公司往来款	1,767,921.03	1,792,684.43
押金及保证金		981,700.00
往来款		570,090.00
备用金		5,000.00
合计	2,795,008.03	3,349,474.43

2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	556,518.58
1至2年	1,548,472.69

账龄	期末余额
2至3年	50,066.91
3至4年	639,949.85
合计	2,795,008.03

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)	
上年末余额	454,612.75			454,612.75
期初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	134,901.35			134,901.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	589,514.10			589,514.10

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	454,612.75	134,901.35			589,514.10
合计	454,612.75	134,901.35			589,514.10

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
广州云翔商务航空服务有限公司	往来款	1,767,921.03	1年以内: 148,531.58元, 1至2年 939,372.69元, 2至3年 40,066.91元, 3至4年 639,949.85元	63.25	504,204.75

单位名称	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
山东通用航空服务股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	1至2年	21.47	60,000.00
杨胜民	备用金	106,000.00	1年以内	3.79	5,300.00
山西国信招标代理有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	3.58	5,000.00
中航金网(北京)电子商务有限公司	往来款	54,000.00	1年以内	1.93	2,700.00
合计		2,627,921.03		94.02	577,204.75

3. 长期股权投资

项目	期末余额			上年末余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年末余额	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
广州云翔商务航空服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4. 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,879,259.09	31,200,670.00	43,417,479.49	26,423,095.27
其他业务				
合计	51,879,259.09	31,200,670.00	43,417,479.49	26,423,095.27

财务报表补充资料

1. 本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		
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)	469,568.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,130.76	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	482,699.20	
减：所得税影响额	-120,625.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	362,073.36	

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（元/股）	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的净利润	5.43%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.25%	0.07	0.07

山西成功通用航空股份有限公司

二〇二二年八月二十六日

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：

董事会办公室