



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.



年度报告

2022

公司年度大事记

1、2022年，公司作为国内唯一一家通航企业，参加珠海国际航展，与国内外众多航空企业“同台共舞”，标志着公司综合实力跃升。航展上公司与浙江大学，以及多项科研机构签订合作协议，公司在科研项目成功转化方面迈出了一大步！率先实现产融结合的重大战略目标，持续提升企业整体实力。并在雾霾治理、臭氧治理等环保领域迈出了坚实的步伐，为公司的战略发展奠定了坚实的基础。

2、2022年，成功通航 B-10JQ 机组被中华全国总工会命名为“全国工人先锋号”。B-10JQ 机组是成功通航的党员先锋岗，不但多次顺利完成国家重大活动气象保障任务，还参加了国产大型客机自然结冰气象探测试验飞行，为国家重大项目科研试飞作出了贡献。



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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	23
第六节	股份变动、融资和利润分配	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	40
第十一节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马国利、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）焦卫卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【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		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
审计机构、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年度
本期、本年	指	2022 年度
上年同期、上年、上期	指	2021 年度
本期期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年期末、期初	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	153,600,000	是
公司于报告期内完成一次定增，新增股份 3,600,000 股，2.8 元/股，增资 10,080,000 元，所以公司报告期内注册资本变为 153,600,000 元		

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	北京市太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座 010-88013564	
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	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高连勇	何文阁
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦	

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	107,142,818.83	96,944,909.78	10.52%
毛利率%	38.64%	40.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,336,858.19	15,976,633.02	8.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,803,734.14	15,089,606.98	4.73%
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）	8.15%	8.52%	-
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）	7.42%	8.05%	-
基本每股收益	0.11	0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	404,438,311.58	383,820,146.69	5.37%
负债总计	200,967,397.60	197,628,490.90	1.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,470,913.98	186,191,655.79	9.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.24	6.45%
资产负债率%（母公司）	49.47%	51.24%	-
资产负债率%（合并）	49.69%	51.49%	-
流动比率	0.65	1.05	-
利息保障倍数	6.79	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	67,246,122.95	48,911,803.12	37.48%
应收账款周转率	3.18	4.21	-
存货周转率	99.31	87.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.37%	16.69%	-
营业收入增长率%	10.52%	34.14%	-
净利润增长率%	8.51%	3.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	153,600,000	150,000,000	2.34%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,506.43
计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,691,783.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	352,101.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,049,390.91
所得税影响数	516,266.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,533,124.05

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

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、长治市应急局以及晋城应急局等。

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。

报告期内公司购买并改装的波音 737 飞机、H-125 直升机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。

报告期内，公司作为全国唯一一家通航企业参加了珠海国际航展活动，并签署多项合作协议，从科研角度出发，切入航空雾霾和臭氧治理等环保领域业务，既为公司下一步发展寻找了新的方向，并努力为国家环保事业添砖加瓦。

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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	按照山西省小企业发展促进局《关于评选省级专精特新“小巨人”企业的通知》（晋企发【2022】28）号和山西省小企业发展促进局《关于开展 2022 年省级“专精特新”中小企业项目申报工作的通知》（晋企发【2022】27 号）文件精神，为了认真贯彻落实习近平总书记“培育一批”中小企业，提升中小企业创新能力的重要指示精神，按照省委、省政府积极引导和支持“专精特新”和专精特新“小巨人”中小企业的战略部署，进一步提升中小企业专业化能力和水平，我公司也积极响应和贯彻文件精神，对照企业实际，从“补短板”、“锻长板”、“建补延强”产业链和供应链出发，增强市场竞争力、提高市场占有率为强企目标，认真学习文件

	<p>精神，经过评价企业符合申报山西省“专精特新”和专精特新“小巨人”要求，经过材料认真准备和逐级审核，我公司于2022年11月顺利通过两项考评。</p> <p>公司未来会继续加强研发投入，力争在人工影响天气、雾霾治理和应急救援几个领域更加专业化，提升公司科技含量，为国家相关短板领域贡献力量。</p>
--	---

报告期内变化情况：

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

二、 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，就公司而已，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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,889,664.27	10.11%	51,239,733.94	13.35%	-20.20%
应收票据					
应收账款	27,711,004.11	6.85%	24,057,857.12	6.27%	15.18%
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	262,340,499.71	64.87%	248,127,580.28	64.65%	5.73%
在建工程	7,630,398.85	1.89%	10,101,844.30	2.63%	-24.47%
无形资产					
商誉					
短期借款	70,113,812.33	17.34%	40,069,209.59	10.44%	74.98%
长期借款	6,218,333.34	1.54%	16,000,000.00	4.17%	-61.14%
预付账款	1,616,762.98	0.40%	837,978.24	0.22%	92.94%
其他应收款	873,766.92	0.22%	1,499,613.79	0.39%	-41.73%
其他流动资产	39,844.68	0.01%	22,306,229.14	5.81%	-99.82%
使用权资产	5,866,889.86	1.45%	8,886,373.41	2.32%	-33.98%
长期待摊费用	2,053,223.92	0.51%	3,472,272.39	0.90%	-40.87%
递延所得税资产	2,221,755.35	0.55%	1,968,664.08	0.51%	12.86%
其他非流动资产	43,300,000.00	10.71%	10,660,000.00	2.78%	306.19%
应付账款	3,694,843.81	0.91%	6,793,129.46	1.77%	-45.61%
合同负债	10,603,925.93	2.62%	13,772,927.14	3.59%	-23.01%
应付职工薪酬	2,647,673.92	0.65%	2,801,109.86	0.73%	-5.48%
应交税费	4,478,074.94	1.11%	2,695,144.78	0.70%	66.15%
其他应付款	1,772,379.02	0.44%	607,147.43	0.16%	191.92%
一年内到期的非流动负债	30,679,184.74	7.59%	29,819,492.19	7.77%	2.88%
其他流动负债	10,188.68	0.00%	4,703.92	0.00%	116.60%
租赁负债	2,501,446.83	0.62%	5,532,940.34	1.44%	-54.79%
长期应付款	46,312,290.20	11.45%	59,467,712.71	15.49%	-22.12%
递延收益	19,179,395.68	4.74%	20,064,973.48	5.23%	-4.41%
递延所得税负债	2,755,848.18	0.68%			100.00%
合同资产	9,232,500.93	2.28%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：2022年年末净额较2021年年末增加3,653,146.99元，增幅15.18%，主要原因为：受政府预算资金影响，山西人工增雨作业款、晋城市航空护林作业款、长治市航空护林作业款未收回。

影响金额 20,087,395.00 元；受结算周期影响，浙江德盛租机款、山西气象中心作业款、短途运输作业款未收回，影响金额 3,747,187.06 元未收回。同时公司收回以前年度作业款 22,437,347.76 元。

2、短期借款：2022 年年末金额较 2021 年末增加 30,044,602.74 元，增幅 74.98%，主要原因为：公司因业务发展需要增加了中国银行流动资金借款 30,000,000.00 元。

3、长期借款：2022 年年末金额较 2021 年末减少 9,781,666.66 元，减幅 61.14%，主要原因为：公司归还了长治农商银行借款 16,000,000.00 元。

4、预付账款：2022 年年末金额较 2021 年末增加 778,784.74 元，增幅 92.94%，主要原因为：①因飞机航材采购周期较长，公司为保障 2023 年度航材顺利采购，不影响日常经营，订购了一批航材；②报告期末正值公司作业高峰期，所以公司预付航油款及航油运输费用增加。

5、其他应收款：2022 年年末金额较 2021 年末减少 625,846.87 元，减幅 41.73%，主要原因为：公司收回了一部分投标保证金。

6、其他流动资产：2022 年年末金额较 2021 年末减少 22,266,384.46 元，减幅 99.82%，主要原因为：报告期内，享受国家税务总局税收优惠政策，收到了增值税增量及存量留抵退税款 22,875,898.77 元。

7、使用权资产：2022 年年末金额较 2021 年末减少 3,019,483.55 元，减幅 33.98%，主要原因为：报告期内使用权资产摊销。

8、长期待摊费用：2022 年年末金额较 2021 年末减少 1,419,048.47 元，减幅 40.87%，主要原因为：报告期内长期待摊费用摊销。

9、其他非流动资产：2022 年年末金额较 2021 年末增加 32,640,000.00 元，增幅 306.19%，主要原因为：报告期内按照公司与吉林宏源道航空科技发展有限公司签订的《B737-300 型飞机销售改装合同》，预付了购机款。

10、应付账款：2022 年年末金额较 2021 年末减少 3,098,285.65 元，减幅 45.61%，主要原因为：报告期内公司按照合同及结算手续支付了供应商的款项。

11、应交税费：2022 年年末金额较 2021 年末增加 1,782,930.16 元，增幅 66.15%，主要原因为：报告期内享受税收优惠政策，收到了增值税增量及存量留抵退税款，收到退税款后，可以抵扣的进项税减少，从而导致应交增值税较上年同期增加。

12、其他应付款：2022 年年末金额较 2021 年末增加 1,165,231.59 元，增幅 191.92%，主要原因为：报告期内公司收取了春回公务航空有限公司履约保证金 1,200,000.00 元。

13、其他流动负债：2022 年年末金额较 2021 年末增加 5,484.76 元，增幅 116.60%，主要原因为：报告期内公司与山东高翔通用航空股份有限公司作业未履行完毕，涉及合同负债的重分类调整。

14、租赁负债：2022 年年末金额较 2021 年末减少 3,031,493.51 元，减幅 54.79%，主要原因为：报告期内公司按照租赁协议支付了租赁资产的租金。

15、递延所得税负债：2022 年年末金额较 2021 年末增加 2,755,848.18 元，增幅 100%，主要原因为：报告期内公司享受购进 500 万元以上资产税收优惠政策而发生的递延所得税负债。

16、合同资产：2022 年年末金额较 2021 年末增加 9,232,500.93 元，增幅 100%，主要原因为：报告期内沁河源头水源涵养和水土保持项目作业款未收回。

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	107,142,818.83	-	96,944,909.78	-	10.52%
营业成本	65,740,187.40	61.36%	57,607,099.71	59.42%	14.12%
毛利率	38.64%	-	40.58%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	
管理费用	14,936,442.31	13.94%	12,592,545.80	12.99%	18.61%
研发费用	5,797,039.18	5.41%	948,626.75	0.98%	511.10%
财务费用	8,520,570.80	7.95%	7,563,466.18	7.80%	12.65%
信用减值损失	-509,260.71	-0.48%	-1,069,912.40	-1.10%	-52.4%
资产减值损失	-485,921.10	-0.45%	0	0%	0%
其他收益	11,026,481.83	10.29%	4,361,242.60	4.50%	152.83%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	5,506.43	0.01%	0	0%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,111,322.27	20.64%	21,469,643.65	22.15%	2.99%
营业外收入	448,480.07	0.42%	286,116.23	0.30%	56.75%
营业外支出	96,378.81	0.09%	16,993.08	0.02%	467.17%
净利润	17,336,858.19	16.18%	15,976,633.02	16.48%	8.51%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2022 年度营业收入较 2021 年度增加 10,197,909.05 元，增幅 10.52%，主要原因为：报告期内，公司人工影响天气作业方面在维护好现有客户的同时，拓展了黑龙江省人工影响天气作业，增加营业收入 3,274,528.32 元，开拓了山西省夏季臭氧治理作业，增加营业收入 2,380,141.51 元；航空护林方面受政府预算因素影响，减少了阳泉市的航空护林业务，影响金额 7,552,905.67 元；短途运输业务收入较上年同期增加 627,064.20 元；在其他业务方面，①、为提高飞机使用效率，公司将一架闲置的 H225 直升机出租，飞机租赁业务收入较上年同期增加 8,928,748.61 元；②、公司充分利用作业空档期，承接了部分航空播撒作业，较上年同期增加营业收入 8,972,472.39 元；③、因上年同期公司承接的国产大飞机 C919 的除冰探测任务已经结束，所以报告期内科学试验任务较上年同期减少 4,911,480.98 元。

2、营业成本：2022 年度营业成本较 2021 年度增加 8,133,087.69 元，增幅 14.12%，主要原因为：报告期内，①、公司新购置了一架 H125 直升机及相关设备，并招聘了相关作业人员，折旧费用增加 2,046,386.10 元、职工薪酬增加 1,449,761.47 元；②、随着作业量的增加，航空油料消耗增加支出 1,018,768.75 元；③、公司开展航空播撒作业增加成本支出 2,794,277.44 元；④、公司 H225 飞机进行维修工程托管增加支出 1,426,415.09 元；⑤、公司因飞机大修租赁中国飞龙公司一架 Y12 型飞机增加支出 1,270,821.51 元，同时退租新疆通航 3 架空中拖拉机飞机减少支出 2,467,187.00 元。

3、毛利率：报告期内公司毛利率为 38.64%，较上年同期的 40.58%降低 1.94%，主要原因为：①、营业收入的增幅小于营业成本的增幅；②、公司新购置的一架 H125 直升机未完全形成作业能力，且成本支出较高。

4、管理费用：2022 年度管理费用较 2021 年度增加 2,343,896.51 元，增幅 18.61%，主要原因为：报告期内增加了公司组织参加 2022 年度珠海航展的相关支出，同时职工薪酬和保险费用都有不同比例的增加。

5、信用减值损失：2022 年度信用减值损失较 2021 年度减少 560,651.69 元，减幅 52.4%，主要原因为：报告期内收回以前年度作业款 22,437,347.76 元

6、资产减值损失：2022 年度资产减值损失较 2021 年度增加 485,921.10 元，增幅 100%，主要原因为：报告期内增加了合同资产计提的坏账准备金

7、研发支出：2022 年度研发支出较 2021 年度增加 4,848,412.43 元，增幅 511.10%，主要原因为：报告期内：①、为使公司研发项目加快落地实施，加大了研发投入力度；②、上年同期研发周期较短，8 月份立项，11 月份开始实施，报告期内研发周期为全年实施。

8、其他收益：2022 年度其他收益较 2021 年度增加 6,665,239.23 元，增幅 152.83%，主要原因为：报告期内，公司收的民航作业补贴资金较上年同期增加 5,860,000.00 元。

9、营业外收入：2022 年度营业外收入较 2021 年度增加 162,363.84 元，增幅 56.75%，主要原因为：报告期内收到了公司员工郑金龙离职赔偿款 400,000.00 元。

10、净利润：2022 年度净利润较 2021 年度增加 1,360,225.17 元，增幅 8.51%，增幅较低，主要有以下两方面原因：

①、报告期内营业收入的增幅小于营业成本的增幅，导致公司毛利率有所降低；

②、公司在报告期内加大了对研发项目的投入力度，导致研发支出增幅较大，营业利润增幅较低。

(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	107,142,818.83	96,944,909.78	10.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	65,740,187.40	57,607,099.71	14.12%
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百分点
通用航空服务	107,142,818.83	65,740,187.40	38.64%	10.52%	14.12%	1.94%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2022 年度营业收入较 2021 年度增加 10,197,909.05 元，增幅 10.52%，主要原因为：报告期内，公司人工影响天气作业方面在维护好现有客户的同时，拓展了黑龙江省人工影响天气作业，增加营业收入 3,274,528.32 元，开拓了山西省夏季臭氧治理作业，增加营业收入 2,380,141.51 元；航空护林方面受政府预算因素影响，减少了阳泉市的航空护林业务，影响金额 7,552,905.67 元；短途运输业务收入较上年同期增加 627,064.20 元；在其他业务方面，①、为提高飞机使用效率，公司将一架闲置的 H225 直升机出租，飞机租赁业务收入较上年同期增加 8,928,748.61 元；②、公司充分利用作业空档期，承接了部分航空播撒作业，较上年同期增加营业收入 8,972,472.39 元；③、因上年同期公司承接的国产大飞机 C919 的除冰探测任务已经结束，所以报告期内科学试验任务较上年同期减少 4,911,480.98 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山西人工增雨防雷技术中心	30,660,377.46	28.62%	否
2	浙江德盛通用航空有限公司	11,679,511.37	10.90%	否
3	山西冶金岩土工程勘察有限公司	8,972,472.39	8.37%	否
4	山东省人民政府人工影响天气办公室	6,153,679.27	5.74%	否
5	长治市应急管理局	4,702,830.20	4.39%	否
合计		62,168,870.69	58.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江德盛通用航空有限公司	4,121,066.47	9.79%	否
2	山西省气象服务中心	3,240,000.00	7.70%	否
3	中国飞龙通用航空有限公司	2,879,000.00	6.84%	否
4	大同天星浩达航旅服务有限公司	2,870,459.79	6.82%	否
5	中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	2,797,066.79	6.64%	否
合计		15,907,593.05	37.79%	-

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	67,246,122.95	48,911,803.12	37.48%
投资活动产生的现金流量净额	-59,355,476.10	-13,215,716.25	-349.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,200,916.48	-34,505,658.33	47.25%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2022 年度经营活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 18,334,319.83 元，增幅 37.48%，其中：

①、销售商品、提供劳务收到的现金较 2021 年度增加 325,398.74 元，增幅 0.34%，增幅较低，主要是因为报告期内增加的作业款有一部分在年末未收回（参照应收账款说明）；

②、收到的税费返还较 2021 年度增加 20,899,681.39 元，增幅 829.52%，主要原因为：报告期内享受国家税务总局税收优惠政策，收到了增值税增量及存量留抵退税款 22,875,898.77 元；

③、收到其他与经营活动有关的现金较 2021 年度增加 27,928,589.81 元，增幅 352.99%，主要是因为较上年同期增加了民航作业补贴资金 5,860,000.00 元，以及履约保证金 10,000,000.00 元的退款等；

④、购买商品、接受劳务支付的现金较 2021 年增加 1,3731,403.3 元，增幅 54.32%，主要是因为

业务量的增加，导致燃油费、保险费、服务费等均有所增加，同时因公司研究航空雾霾治理项目，研发投入有所增加；

⑤、支付给职工以及为职工支付的现金较 2021 年度增加 5,397,611.66 元，增幅 33.53%，主要是因为公司因业务拓展需要，新聘请了部分飞行、机务人员，同时因作业量的增加，与作业量直接相关的薪酬支出有所增加；

⑥、支付的各项税费较 2021 年度减少 4,482,750.88 元，减幅 50.84%，主要是因为：报告期内公司享受购进 500 万元以上资产所得税税收优惠政策；

⑦、支付其他与经营活动有关的现金较 2021 年度增加 16,173,086.03 元，增幅 193.13%，主要是因为支付的投标保证金、履约保证金以及管理费用支出较上年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：2022 年度投资活动产生的现金流量净额较 2021 年度增加 46,139,759.85 元，增幅 349.13%，主要是因为报告期内支付了购买大型固定翼应急救援飞机的阶段性款项，以及支付了购买 H125 直升机的首付款；

3、筹资活动产生的现金流量净额：2022 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年度增加 16,304,741.85 元，增幅 47.25%，主要是因为：

①、吸收投资收到的现金较 2021 年度增加 10,080,000.00 元，新增了公司第一大股东山西成功投资集团有限公司的股权融资 10,080,000.00 元。

②、取得借款所收到的现金较 2021 年度增加 40,660,000.00 元，新增了中国银行流动资金借款 30,000,000.00 元，中信银行固定资产贷款 10,660,000.00 元；

③、偿还债务支付的现金较 2021 年度增加 26,888,333.33 元，主要是归还了长治农商行和中信银行的部分贷款本金；

④、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较 2021 年度减少了 413,020.36 元，主要是报告期内金融机构借款利率下调，导致利息支出减少；

⑤、支付其他与筹资活动有关的现金较 2021 年度增加了 7,959,945.18 元，主要是 2022 年度增加了一架 H125 直升机的分期款项，以及支付了租赁付款额。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州云翔商务航空服务有限公司	控股子公司	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。	1,000,000	592,553.84	-1,228,611.23	6,150.94	-55,949.29

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,797,039.18	948,626.75
研发支出占营业收入的比例	5.41%	0.98%
研发支出中资本化的比例	0	0

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	30	30
研发人员总计	30	30
研发人员占员工总量的比例	30.61%	30.61%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	0
公司拥有的发明专利数量	2	0

研发项目情况:

<p>长治市空气污染物航空治理项目，主要围绕“空气污染物（雾霾、臭氧）航空治理”领域开展工作，其中研究内容包含但不限于：</p> <p>(1) 雾霾航空治理-研发及治理时间段为每年 11 月-次年 3 月雾霾高发时节；</p> <p>(2) 臭氧航空治理-研发及治理时间段为每年 6 月-9 月臭氧污染高发时节；</p> <p>(3) 人工影响天气-研发及治理时间段为全年，可提供人工增雨雪、人影气象探测以及为国家或地区重大活动提供气象保障。通过季节性作业实施和长期性工作支撑，实现长治市空气雾霾治理的有效控制。</p>
--

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>如财务报表附注四、25 及附注六、30 所述，2022 年度成功通航公司营业收入为 10,714.28 万元，主要为飞行服务收入，包含人工降雨、森林防灭火等服务收入。成功通航公司外提供收入按照完成服务的进度在合同服务期间确认收入。飞行服务收入主要包括固定及按飞行小时计算的收入。固定服务收入根据签订的服务合同确定的服务金额于服务涵盖期间平均确认；按飞行小时计算的服务收入，按照与客户确认飞行小时数，根据签订的服务合同确认的小时费率计算飞行服务收入。由于飞行服务收入确认对成功通航公司合并财务报表影响重大，且收入为公司的关键业绩指标，由此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们对成功通航公司飞行服务收入确认执行的主要审计程序如下：(1)了解成功通航公司飞行服务收入确认相关的内部控制设计，评价内部控制设计的合理性以及执行有效性，了解和评估飞行服务收入确认的会计政策；(2)针对固定服务收入，检查飞行服务合同中的固定服务金额、服务涵盖期间及双方确认的飞行结算单；针对按飞行小时计算的服务收入，检查合同中的小时费率，核对业务系统中飞行小时记录、获取成功通航公司与客户确认的当期飞行小时数记录；(3)对飞行服务收入进行月度波动分析及年度对比分析，了解变动原因及合理性；(4)对飞行服务收入确认形成的应收账款执行函证程序；(5)针对资产负债表日前后确认的按飞行小时数计算的服务收入，将飞行小时数核对至飞行员记录单或飞行任务书、核对业务系统中飞行小时记录等支持性文件，以评估是否已记录在恰当的期间。</p>
应收账款坏账准备	<p>如财务报附注四、9/10 及附注六、2 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，成功通航公司应收账款的账面余额 3,580.16 万元，坏账准备 809.06 万元。成功通航公司管理层（以下简称“管理层”）根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基</p>	<p>我们对于应收账款减值准备事项所实施的主要审计程序包括：(1)对信用政策及应收款项管理、坏账准备相关的关键内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；(2)复核管理层有关坏账准备的会计政策及估计，检查所采用的坏账准备计提会计政策及</p>

	<p>础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，确定预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>估计的合理性；（4）通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，复核成功通航公司单项计提坏账准备的资料及损失率，按组合确定的损失率的合理重新计算应收账款坏账准备。（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	---	---

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行应有的社会责任。积极保护债权人、职工、客户、供应商等相关利益群体的合法权益，及时发放员工薪酬，按时缴纳相关社保。认真完成业务，保障客户的权益，对供应商和债权人及时按合同条款付款，不形成拖欠，建立良好的企业信誉。

同时，公司积极开展有利于环保和社会利益的工作。报告期内，公司增雨飞行 517: 55/203 架次，有力的保障了山西省内的降雨抗旱，根据水利局统计，我司经过十余年的辛勤降雨作业，山西省内地下水水位有明显上升，为国家绿色发展和环境保护工作尽了极大的努力。另外公司在报告期内应急灭火飞行 23:55/24 架次，有力的保护了社会环境，留住了绿水青山。

三、 持续经营评价

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比上期有较大提升，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，并且参加了山西省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，并且公司在报告期内购买并改装的 373 大型灭火飞机也在稳步推进改装工作中，作为国内缺乏的大型应急救援力量，将为公司未来的发展奠定坚实的基础。

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，目前在也开通了运城—长治—太原的通勤飞行航线，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。公司未来以人工降水、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，公司将依托飞机机载的先进装备，开展雾霾的探测、分析和治理业务。

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	3,553.94
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	1,702,250.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	75,500,000.00	10,000,000.00
提供担保	0	0
委托理财	0	0
房屋租赁	0	100,458.72
代付外汇	0	635,940.00
接受担保	0	76,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，关联方向公司提供财务资助的关联交易，公司在2022年4月27日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了相关议案并提交2022年5月23日召开的2021年度股东大会审议通过；

2、报告期内，关联方代公司支付购买飞机外汇的关联交易，因金额较小，根据公司治理规则第一百条，因未超过公司最近一期经审计总资产0.5%且未超过300万元，因此可以免于审议；

3、报告期内，公司向关联方租赁房屋的关联交易，因金额较小，根据公司治理规则第一百条，因未超过公司最近一期经审计总资产0.5%且未超过300万元，因此可以免于审议；

4、公司在高速发展阶段，在发展过程中成功集团为公司贷款融资提供担保支持，不收取相关费用，属于公司单方受益事项。

上述关联交易是公司根据实际运营情况出发与关联方发生的必要交易，有利于公司未来的发展，不对公司的生产运营造成任何不良影响。

(五) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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
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	正在履行中

					少关联交易的承诺	
董监高	2015年12月4日	-	挂牌	规范治理承诺	遵纪守法、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

承诺事项详细情况:

公司及董事、监事、高级管理人员及全体股东正常遵守做出的承诺，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。报告期内无新增对外承诺。

(六) 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	10,752,385.00	2.66%	借款质押：2022年与山西省人工降雨防雹办公室签署的《人工增雨飞行合同》项应收账款11,318,300.00元，2022年12月31日应收余额为11,318,300.00元。
固定资产	固定资产	抵押	95,979,342.84	23.73%	借款抵押（注）
总计	-	-	106,731,727.84	26.39%	-

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46,595,671.78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19,457,742.00元做质押，2022年12月31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34,747,194.73元、14,636,476.33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11,318,300.00元做质押，2022年12月

31 日应收余额为 11,318,300.00 元，及以 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 1,400,000.00 元做质押，2022 年 12 月 31 日应收余额为 0 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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	135,112,500	90.08%	2,037,500	137,150,000	89.29%
	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%	-762,500	3,800,000	2.47%
	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%	1,562,500	16,450,000	10.71%
	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%	-3,037,500	11,850,000	7.71%
	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		39				

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%	期末持有无限售股份数量	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	76,000,000	3,600,000	79,600,000	51.82%	0	79,600,000	0	0

	集团 有限公司								
2	山西 成功 煤炭 经销 有限公司	25,000,000	0	25,000,000	16.27%	0	25,000,000	0	0
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%	0	3,000,000	0	0
8	王东 华	2,600,000	0	2,600,000	1.69%	2,600,000	0	0	0
9	狄国 文	2,300,000	0	2,300,000	1.49%	1,725,000	575,000	0	0
10	刘建 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%	2,000,000	0	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	7,400,000	142,300,000	92.59%	15,325,000	126,975,000	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为山西成功投资集团有限公司，报告期内未发生变化。

山西成功投资集团有限公司，成立于 2007 年 9 月 14 日； 法定代表人：马国利；

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；

注册资本：250000 万人民币，其中，马国利出资 247500 万元，占注册资本 99%；狄国文出资 2500 万元，占注册资本 1%。

统一社会信用代码：911404006666442918； 住所：长治市城东路 102 号；营业期限自 2007 年 9 月 14 日至 2027 年 9 月 14 日；

经营范围：以自有资金对企业项目进行投资（不得从事融资、证券、信托等金融业务）；本企业经营产品所需的进出口业务；新能源汽车生产筹备（不得从事生产经营）。（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）***

（二）实际控制人情况

马国利先生，出生于 1967 年 10 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。

1985 年 10 月至 1990 年 11 月，在武警长治支队服役；

1991 年 5 月至 1998 年 2 月，在长治大发实业公司担任总经理；

1998 年 4 月至 2015 年 1 月，在山西成功煤炭经销有限公司担任法定代表人、执行董事；

2007 年 9 月至今，在山西成功投资集团有限公司担任法定代表人、执行董事；

2009 年 6 月至今在山西成功汽车制造有限公司担任法定代表人、执行董事；

2006 年 5 月至今在山西成功淮海发动机有限公司担任法定代表人、执行董事；

2013 年 3 月至今在山西成功投资集团汽车变速器制造有限公司担任法定代表人、执行董事；

2013 年 5 月至今在山西太行成功汽车销售有限公司担任法定代表人、执行董事；

2001 年 9 月至今在长治县西山煤业有限责任公司担任法定代表人、董事长；

2007 年 7 月至今在山西成功统配煤炭销售有限公司担任法定代表人、总经理；

2006 年 7 月至今在北京成功易驰科技有限公司担任法定代表人、执行董事；

2004 年 3 月至今在贵州航天成功汽车制造有限公司担任法定代表人、董事长；

2011 年 7 月至今在贵州成功汽车销售有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理；

2011 年 3 月至今在长治市成功飞机制造有限公司担任法定代表人、执行董事兼总经理；

2012 年 5 月至今在山西长治联盛煤业投资有限公司担任法定代表人、董事长；

2013 年 9 月至今在山西长治联盛太义掌煤业有限公司担任法定代表人、董事长；

2014 年 11 月至今在山西长治联盛首阳山煤业有限公司担任法定代表人、董事长；

2013 年 6 月至今在山西长治联盛西掌煤业有限公司担任法定代表人、董事长；

2010 年 12 月至 2015 年 8 月，在有限公司历任法定代表人、执行董事、董事长；

2015 年 8 月底，股份公司成立后，担任法定代表人、董事长。 成功集团持有股份公司 51.82% 股份，马国利先生持有成功集团 99.16% 股权，从而间接持有股份公司 51.30% 的股份；马国利先生通过成功集团间接持有股份公司第二大股东山西成功煤炭经销有限公司 96.82% 的股权，从而间接持有股份公司 15.76% 的股份。马国利先生共计间接持有股份公司 67.06% 的股份。同时，马国利先生担任公司法定代表人，董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022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	用于支付人员工资和租机费用

(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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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
2022年第一次股票发行	10,080,000	10,080,000	0	是	1,148.75	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

为补充公司流动资金，优化资本结构，增强公司盈利能力和竞争力，进一步提升公司综合实力和抗风险能力。报告期内，公司通过定向发行募集资金10,080,000.00万元，无发行费用，募集资金专用账户产生利息收入7,947.59元。公司募集资金主要用于日常经营，其中：支付租机服务费3,987,786.21元、支付职工工资6,098,917.13元、支付手续费5.50元、销户余额转出1,148.75元。公司募集资金全部按照计划使用完毕，无变更募集资金使用用途，并于2022年10月9日对定增专户进行了销户。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵/质押贷款	中信银行长治分行	银行	9,771,666.67	2022年9月30日	2025年9月28日	5.85%
2	抵/质押贷款	浦发银行长治分行	银行	30,000,000.00	2022年6月17日	2023年5月31日	5.655%
3	抵/质押贷款	中国银行长治分行	银行	30,000,000.00	2022年6月9日	2023年4月20日	5.2%
4	信用贷款（含担保）	晋商银行长治六府塔支行	银行	10,000,000.00	2022年9月30日	2023年9月28日	5.2%
合计	-	-	-	79,771,666.67	-	-	-

注：合同财务报表项目注释六[14]、[22]

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023年5月23日	0.66	0	0
合计	0.66	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.66	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
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:					5
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
狄国文	董事	2,300,000	0	2,300,000	1.49%	0	0
陈国东	董事	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
马杰	董事	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
靳斌	董事	4,000,000	0	4,000,000	2.60%	0	0
曹丽芳	监事会主席	1,500,000	-150,000	1,350,000	0.87%	0	0

李建宏	监事	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
原宏波	监事	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
合计	-	15,800,000	-	15,650,000	10.16%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

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	特殊说明
王潞斌	董事	离任	无	换届离任	无
高利平	监事会主席	离任	无	换届离任	无
靳斌	无	新任	董事	换届聘任	无
曹丽芳	无	新任	监事会主席	换届聘任	无
王东华	董事	离任	无	个人原因	无
石垒	董事	离任	无	个人原因	无

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
---------	------	------	------	------

管理人员	6	0	0	6
销售人员	4	0	0	4
技术人员	57	12	1	68
财务人员	2	0	0	2
行政人员	16	3	1	18
员工总计	85	14	2	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	47	49
专科	33	42
专科以下	3	6
员工总计	85	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司基于通用航空业人力资源管理的特点，公司建立起了系统的人力资源管理体系来保障员工的合法权益。实行基本工资+岗位工资+飞行小时补贴+绩效工资+年终资金组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度，增强了企业的凝聚力和战斗力。</p> <p>2、培训计划</p> <p>为确保员工安全高效开展工作，在思想理念价值观与企业保持一致，并与社会、企业发展同步进步，公司结合中国民航管理局的制度和要求针对性地制定培训计划、课件，线上、线下教学，电子、纸质资料相结合等多种形式组织飞行机务人员培训。培训效果显著，公司的团队凝聚力，员工素养、业务技能、服务意识等均有较大提升。</p> <p>3、离退休职工情况</p> <p>报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。</p>

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等三会制度。公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》等内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的完备性和操作性，充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性和规范性。公司章程对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理的规范性。公司管理层按照公司章程中关于三会制度的规定执行，能够遵守章程的规定。同时，公司治理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了一次章程变更：

2022年8月30日召开第三届董事会第二次会议，审议《关于变更公司章程的议案》，并提交第2022年第一次临时股东大会审议通过，具体公告内容请见2022年8月30日披露于全国中小企业股份

转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》，公告编号：2022-029。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司三会治理机制有效运行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习，提高公司管理层规范运作意识。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行监督管理职责，保证公司治理的合法合规有序。报告期内，公司暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

在报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件的要求，过充分的信息披露，加强与投资者之间的良性沟通，增进投资者对公司的了解和认同，实现公司价值最大化和股东利益的最大化。主要包括以下几方面：

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、面对中小股东和潜在投资者，不定期开展参观、走访及调研活动，以增进彼此沟通和互信。
- 4、不定期参加股转公司及券商组织的路演活动，让更多的投资者了解公司。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、核心技术人员等人员均与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领薪。公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

4、财务独立情况

公司取得了银行《开户许可证》和《税务登记证》，设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。同时公司拥有独立的职能部门，设立有董事会办公室、综合部、机场部、飞行部、航务部、安技部、机务工程部、质控部、财务部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定的，符合企业规范管理，规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整和完善。

1. 关于会计核算体系:报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

3. 管理风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2019年3月22日，第二届董事会第二次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2019年3月25日公告。公司在报告期内严格遵守制度规定，认真谨慎对待年报编制工作，确保公司年报内容真实有效。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字(2023)0203780 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	武汉市武昌东湖路 169 号众环大厦	
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高连勇 1 年	何文阁 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审计报告

众环审字(2023)0203780 号

山西成功通用航空股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西成功通用航空股份有限公司（以下简称“成功通航公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成功通航公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成功通航公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、25 及附注六、30 所述，2022 年度成功通航公司营业收入为 10,714.28 万元，主要为飞行服务收入，包含人工降雨、森林防灭火等服务收入。成功通航公司外提供收入按照完成服务的进度在合同服务期间确认收入。飞行服务收入主要包括固定及按飞行小时计算的收入。固定服务收入根据签订的服务合同确定的服务金额于服务涵盖期间平均确认；按飞行小时计算的服务收入，按照与客户确认飞行小时数，根据签订的服务合同确认的小时费率计算飞行服务收入。</p> <p>由于飞行服务收入确认对成功通航公司合并财务报表影响重大，且收入为公司的关键业绩指标，由此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们对成功通航公司飞行服务收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1)了解成功通航公司飞行服务收入确认相关的内部控制设计，评价内部控制设计的合理性以及执行有效性，了解和评估飞行服务收入确认的会计政策；</p> <p>(2)针对固定服务收入，检查飞行服务合同中的固定服务金额、服务涵盖期间及双方确认的飞行结算单；针对按飞行小时计算的服务收入，检查合同中的小时费率，核对业务系统中飞行小时记录、获取成功通航公司与客户确认的当期飞行小时数记录；</p> <p>(3)对飞行服务收入进行月度波动分析及年度对比分析，了解变动原因及合理性；</p> <p>(4)对飞行服务收入确认形成的应收账款执行函证程序；</p> <p>(5)针对资产负债表日前后确认的按飞行小时数计算的服务收入，将飞行小时数核对至飞行员记录单或飞行任务书、核对业务系统中飞行小时记录等支持性文件，以评估是否已记录在恰当的期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报附注四、9/10 及附注六、2 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，成功通航公司应收账款的账面余额 3,580.16 万元,坏账准备 809.06 万元。</p> <p>成功通航公司管理层（以下简称“管理层”）根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。</p> <p>对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，确定预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收款项金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对于应收账款减值准备事项所实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）对信用政策及应收款项管理、坏账准备相关的关键内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>（2）复核管理层有关坏账准备的会计政策及估计，检查所采用的坏账准备计提会计政策及估计的合理性；</p> <p>（4）通过分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，复核成功通航公司单项计提坏账准备的资料及损失率，按组合确定的损失率的合理重新计算应收账款坏账准备。</p> <p>（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 其他信息

成功通航公司管理层对其他信息负责。其他信息包括成功通航公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督成功通航公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成功通航公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 ABC 公司不能持续经营。

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

（六）就成功通航公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

高连勇

中国注册会计师： _____

何文阁

中国·武汉

2023年4月12日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	40,889,664.27	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	27,711,004.11	24,057,857.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,616,762.98	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	873,766.92	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	六、6	9,232,500.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	39,844.68	22,306,229.14
流动资产合计		81,025,543.89	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、8	262,340,499.71	248,127,580.28
在建工程	六、9	7,630,398.85	10,101,844.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	5,866,889.86	8,886,373.41

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,053,223.92	3,472,272.39
递延所得税资产	六、12	2,221,755.35	1,968,664.08
其他非流动资产	六、13	43,300,000.00	10,660,000.00
非流动资产合计		323,412,767.69	283,216,734.46
资产总计		404,438,311.58	383,820,146.69
流动负债：			
短期借款	六、14	70,113,812.33	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、15	3,694,843.81	6,793,129.46
预收款项			
合同负债	六、16	10,603,925.93	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、17	2,647,673.92	2,801,109.86
应交税费	六、18	4,478,074.94	2,695,144.78
其他应付款	六、19	1,772,379.02	607,147.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	30,679,184.74	29,819,492.19
其他流动负债	六、21	10,188.68	4,703.92
流动负债合计		124,000,083.37	96,562,864.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	6,218,333.34	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	2,501,446.83	5,532,940.34
长期应付款	六、24	46,312,290.20	59,467,712.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、25	19,179,395.68	20,064,973.48
递延所得税负债	六、12	2,755,848.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,967,314.23	101,065,626.53
负债合计		200,967,397.60	197,628,490.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	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、27	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、28	6,364,766.16	4,630,791.98
一般风险准备			
未分配利润	六、29	28,220,136.74	22,754,852.73
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		203,470,913.98	186,191,655.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		203,470,913.98	186,191,655.79
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		404,438,311.58	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12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		40,887,948.85	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	十四、1	27,221,452.28	23,479,471.62
应收款项融资			
预付款项		1,616,762.98	837,978.24
其他应收款	十四、2	2,246,009.35	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		9,232,500.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,284.68	22,305,949.14
流动资产合计		81,905,959.07	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	十四、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		262,340,499.71	248,127,580.28
在建工程		7,630,398.85	10,101,844.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,866,889.86	8,886,373.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,053,223.92	3,472,272.39
递延所得税资产		2,316,611.06	2,055,710.65
其他非流动资产		43,300,000.00	10,660,000.00
非流动资产合计		324,507,623.40	284,303,781.03
资产总计		406,413,582.47	385,680,905.99
流动负债：			
短期借款		70,113,812.33	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		3,783,928.36	6,874,914.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,647,673.92	2,767,432.43
应交税费		4,477,932.34	2,695,002.18
其他应付款		1,772,379.02	589,599.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,603,925.93	13,722,830.25
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		30,679,184.74	29,819,492.19
其他流动负债		10,188.68	1,698.11
流动负债合计		124,089,025.32	96,540,178.29
非流动负债：			
长期借款		6,218,333.34	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,501,446.83	5,532,940.34
长期应付款		46,312,290.20	59,467,712.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,179,395.68	20,064,973.48
递延所得税负债		2,755,848.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,967,314.23	101,065,626.53
负债合计		201,056,339.55	197,605,804.82
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,364,766.16	4,630,791.98
一般风险准备			
未分配利润		30,106,465.68	24,638,298.11
所有者权益（或股东权益） 合计		205,357,242.92	188,075,101.17
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		406,413,582.47	385,680,905.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		107,142,818.83	96,944,909.78
其中：营业收入	六、30	107,142,818.83	96,944,909.78
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,068,303.01	78,766,596.33
其中：营业成本	六、30	65,740,187.40	57,607,099.71
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、31	74,063.32	54,857.89
销售费用			
管理费用	六、32	14,936,442.31	12,592,545.80
研发费用	六、33	5,797,039.18	948,626.75
财务费用	六、34	8,520,570.80	7,563,466.18
其中：利息费用		8,685,144.10	7,896,692.09
利息收入		222,527.12	243,273.81
加：其他收益	六、35	11,026,481.83	4,361,242.60
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-509,260.71	-1,069,912.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-485,921.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	5,506.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,111,322.27	21,469,643.65
加：营业外收入	六、39	448,480.07	286,116.23
减：营业外支出	六、40	96,378.81	16,993.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,463,423.53	21,738,766.80
减：所得税费用	六、41	5,126,565.34	5,762,133.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,336,858.19	15,976,633.02
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）		17,336,858.19	15,976,633.02
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）		17,336,858.19	15,976,633.02
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		17,336,858.19	15,976,633.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,336,858.19	15,976,633.02
（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）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

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	2021年
一、营业收入	十四、4	107,136,667.89	96,789,437.48
减：营业成本	十四、4	65,749,486.26	57,791,251.79
税金及附加		73,908.22	54,118.24
销售费用			
管理费用		14,902,896.48	11,670,760.20
研发费用		5,797,039.18	948,626.75
财务费用		8,519,659.25	7,562,619.08

其中：利息费用		8,685,144.10	7,896,692.09
利息收入		222,502.23	242,652.74
加：其他收益		11,025,502.56	4,316,184.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-532,369.70	-1,314,582.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-485,921.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,506.43	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,106,396.69	21,763,663.35
加：营业外收入		448,480.07	286,116.23
减：营业外支出		96,378.81	16,993.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,458,497.95	22,032,786.50
减：所得税费用		5,118,756.20	5,701,961.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,339,741.75	16,330,824.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,339,741.75	16,330,824.61
（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		17,339,741.75	16,330,824.61
七、每股收益：			
（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	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,372,658.37	97,047,259.63
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	2,519,504.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	35,840,601.89	7,912,012.08
经营活动现金流入小计		156,632,446.25	107,478,776.31
购买商品、接受劳务支付的现金		39,009,571.55	25,278,168.25
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		21,495,543.38	16,097,931.72
支付的各项税费		4,333,856.57	8,816,607.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	24,547,351.80	8,374,265.77
经营活动现金流出小计		89,386,323.30	58,566,973.19
经营活动产生的现金流量净额		67,246,122.95	48,911,803.12
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		59,355,476.10	13,015,716.25

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	六、42		200,000.00
投资活动现金流出小计		59,355,476.10	13,215,716.25
投资活动产生的现金流量净额		-59,355,476.10	-13,215,716.25
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		80,660,000.00	40,000,000.00
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		90,740,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,888,333.33	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,558,537.27	14,971,557.63
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、42	29,494,045.88	21,534,100.70
筹资活动现金流出小计		108,940,916.48	74,505,658.33
筹资活动产生的现金流量净额		-18,200,916.48	-34,505,658.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	-0.09
五、现金及现金等价物净增加额		-10,310,269.67	1,190,428.45
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		40,889,664.27	51,199,933.94

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	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,282,217.57	95,698,290.51
收到的税费返还		23,419,185.99	2,519,504.60
收到其他与经营活动有关的现金		35,953,982.00	8,075,886.53
经营活动现金流入小计		156,655,385.56	106,293,681.64
购买商品、接受劳务支付的现金		38,937,872.35	24,885,624.43
支付给职工以及为职工支付的现金		21,428,553.49	15,356,190.58
支付的各项税费		4,330,935.10	8,775,864.17
支付其他与经营活动有关的现金		24,670,747.47	8,217,436.18
经营活动现金流出小计		89,368,108.41	57,235,115.36
经营活动产生的现金流量净额		67,287,277.15	49,058,566.28
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		59,355,476.10	13,015,716.25
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			200,000.00
投资活动现金流出小计		59,355,476.10	13,215,716.25
投资活动产生的现金流量净额		-59,355,476.10	-13,215,716.25
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		80,660,000.00	40,000,000.00
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		90,740,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,888,333.33	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,558,537.27	14,971,557.63
支付其他与筹资活动有关的现金		29,494,045.88	21,534,100.70
筹资活动现金流出小计		108,940,916.48	74,505,658.33
筹资活动产生的现金流量净额		-18,200,916.48	-34,505,658.33
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		-10,269,115.43	1,337,191.70
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		40,887,948.85	51,157,064.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				8,806,011.08				4,630,791.98		22,754,852.73		186,191,655.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				8,806,011.08				4,630,791.98		22,754,852.73		186,191,655.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00				6,480,000.00				1,733,974.18		5,465,284.01		17,279,258.19
（一）综合收益总额											17,336,858.19		17,336,858.19
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				6,480,000.00								10,080,000.00
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				6,480,000.00								10,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,733,974.18		-			-10,137,600.00
1. 提取盈余公积								1,733,974.18		-1,733,974.18			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-10,137,600.00
4. 其他										10,137,600.00			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	153,600,000.00				15,286,011.08				6,364,766.16		28,220,136.74		203,470,913.98
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				8,157,511.08				2,997,709.52		18,311,302.17		179,466,522.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				8,157,511.08				2,997,709.52		18,311,302.17		179,466,522.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					648,500.00				1,633,082.46		4,443,550.56		6,725,133.02
（一）综合收益总额											15,976,633.02		15,976,633.02
（二）所有者投入和减少资本					648,500.00								648,500.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他					648,500.00							648,500.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				8,806,011.08				4,630,791.98	22,754,852.73		186,191,655.79

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				8,806,011.08				4,630,791.98		24,638,298.11	188,075,101.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				8,806,011.08				4,630,791.98		24,638,298.11	188,075,101.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,600,000.00				6,480,000.00				1,733,974.18		5,468,167.57	17,282,141.75
(一) 综合收益总额											17,339,741.75	17,339,741.75
(二) 所有者投入和减少资本	3,600,000.00				6,480,000.00							10,080,000.00
1. 股东投入的普通股	3,600,000.00				6,480,000.00							10,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,733,974.18		-	11,871,574.18	-10,137,600.00
1. 提取盈余公积								1,733,974.18		-1,733,974.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-	10,137,600.00	-10,137,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	153,600,000.00				15,286,011.08				6,364,766.16		30,106,465.68	205,357,242.92
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				8,157,511.08				2,997,709.52		19,840,555.96	180,995,776.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				8,157,511.08				2,997,709.52		19,840,555.96	180,995,776.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					648,500.00				1,633,082.46		4,797,742.15	7,079,324.61
(一) 综合收益总额											16,330,824.61	16,330,824.61
(二) 所有者投入和减少资本					648,500.00							648,500.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					648,500.00							648,500.00
(三) 利润分配									1,633,082.46		-	-9,900,000.00

										11,533,082.46	
1. 提取盈余公积								1,633,082.46		-1,633,082.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,900,000.00	-9,900,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	150,000,000.00				8,806,011.08			4,630,791.98		24,638,298.11	188,075,101.17

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

山西成功通用航空股份有限公司（以下简称“本公司”或“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）。

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10,080,000.00元完成认购，增加股本3,600,000.00元，增加资本公积6,480,000.00元。

截至2022年12月31日，公司注册资本153,600,000.00元，股本总额153,600,000.00元。

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，统一社会信用代码为91140400566345630R。

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）。

本财务报表已经本公司董事会于2023年4月12日决议批准报出。

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他

主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）》的披露规定编制。

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

三、 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及附注四、16“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注四、16“长期股权投资”或附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注四、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注四、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费

用资本化的原则处理以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

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

9、 金融工具

在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） 金融资产的分类、确认和计量

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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

(3) 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。

本集团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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项

融资、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

本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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，本集团采用未来 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

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账 款：	
往来款组合	本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

②其他应收款

本集团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
一般往来款组合	应收一般往来款项
押金、备用金、及保证金组 合	应收关联方款项以及押金、备用金、保证金的应收款项

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括备品备件、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”应收账款相关内容描述。

13、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组

时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
飞机及运输设备	年限平均法	10-20	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、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、31“租赁”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括飞行员养成费、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，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团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款权，本集团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。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益，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。

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

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

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

23、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、31“租赁”。

24、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

25、收入

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。

26、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。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为飞机、房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、15“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本集团 2022 年无应披露的会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本集团 2022 年无应披露的会计政策变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	航空运输服务及飞机租赁收入	6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	20、25
城市维护建设税	按应缴纳增值税税额	7
教育费附加	按应缴纳增值税税额	3
地方教育费附加	按应缴纳增值税税额	2

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

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。

2、 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号）第二条规定的税收优惠政策，现行适用研发费用税前

加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。本集团2022年1月1日至2022年9月30日的研发费用税前加计扣除比例按照75%执行，2022年10月1日至2022年12月31日的研发费用税前加计扣除比例按照100%执行。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,274.76	6,635.89
银行存款	40,886,389.51	51,193,298.05
其他货币资金		39,800.00
合 计	40,889,664.27	51,239,733.94

使用受限制的货币资金：

项 目	年末余额	年初余额
银行履约保函保证金		39,800.00
合 计		39,800.00

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	26,715,548.03
1 至 2 年	1,721,209.34
2 至 3 年	737,916.80
3 至 4 年	678,790.00
4 至 5 年	363,000.00
5 年以上	5,585,171.00
小 计	35,801,635.17

账 龄	年末余额
减：坏账准备	8,090,631.06
合 计	27,711,004.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,787,311.00	16.16	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,014,324.17	83.84	2,303,320.06	7.67	27,711,004.11
合 计	35,801,635.17	100.00	8,090,631.06	22.60	27,711,004.11

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,787,311.00	18.31	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	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年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	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组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,715,548.03	1,335,777.41	5.00
1 至 2 年	1,721,209.34	172,120.93	10.00
2 至 3 年	737,916.80	295,166.72	40.00
3 至 4 年	678,790.00	339,395.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	160,860.00	160,860.00	100.00
合 计	30,014,324.17	2,303,320.06	

(1) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,556,018.58	534,612.48				8,090,631.06
合 计	7,556,018.58	534,612.48				8,090,631.06

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西人工增雨防雷技术中心	11,318,300.00	1 年以内	31.61	565,915.00
西安天翼航空摄影有限公司	3,056,326.00	5 年以上	8.54	3,056,326.00
山西省气象服务中心	2,522,950.00	1 年以内	7.05	126,147.50
西安天保航空遥感信息服务有限公司	2,160,985.00	4-5 年 363,000 元;5 年以上 1,797,985.00 元	6.04	2,160,985.00
晋城市应急管理局	1,633,550.00	1 年以内	4.56	81,677.50
合 计	20,692,111.00		57.80	5,991,051.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,448,978.46	89.62	767,168.20	91.55
1 至 2 年	111,042.45	6.87	70,810.04	8.45
2 至 3 年	56,742.07	3.51		
合 计	1,616,762.98	100.00	837,978.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
长治一运定昌汽车运输有限公司	570,469.95	1 年以内 469,655.51 元； 1-2 年 100,814.44 元	35.28
北京玛瑞顿航宇科贸有限公司	204,993.00	1 年以内	12.68
上海啸翔通用航空服务有限公司	200,000.00	1 年以内	12.37
空中客车直升机商贸(上海)有限公司	131,051.11	1 年以内	8.11
中国航空油料有限责任公司北京分公司	72,772.47	1 年以内	4.50
合 计	1,179,286.53		72.94

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	873,766.92	1,499,613.79
合 计	873,766.92	1,499,613.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	897,536.92
1 至 2 年	6,500.00
2 至 3 年	24,600.00
小 计	928,636.92
减：坏账准备	54,870.00
合 计	873,766.92

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		5,000.00
押金及保证金	914,036.92	996,300.00
往来款	14,600.00	578,535.56
合 计	928,636.92	1,579,835.56

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)	
年初余额	80,221.77			80,221.77
年初其他应收款余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	25,351.77			25,351.77
本年转销				

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)	
本年核销				
其他变动				
年末余额	54,870.00			54,870.00

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账	80,221.77		25,351.77			54,870.00
合 计	80,221.77		25,351.77			54,870.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东通用航空服务 股份有限公司	押金及保证 金	600,000.00	1年以 内	64.61	30,000.00
新疆宏成润和工程 管理有限公司	押金及保证 金	154,000.00	1年以 内	16.58	7,700.00
山西中正佳信工程 咨询有限公司	押金及保证 金	80,000.00	1年以 内	8.61	4,000.00
四川西华通用航空 股份有限公司	押金及保证 金	38,000.00	1年以 内	4.09	1,900.00
钟景辉	押金及保证 金	14,600.00	2-3 年	1.57	5,840.00
合 计		886,600.00		95.46	49,440.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料（备件）	662,000.00		662,000.00
合 计	662,000.00		662,000.00

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料（备件）	662,000.00		662,000.00
合 计	662,000.00		662,000.00

6、 合同资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价 值
沁河源头水源涵养和水土保持项目	9,718,422.03	485,921.10	9,232,500.93			
合 计	9,718,422.03	485,921.10	9,232,500.93			

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

①组合计提

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
	金额	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
沁河源头水源涵养和水土保持项目	9,718,422.03	485,921.10	5.00			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
	金额	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
合 计	9,718,422.03	485,921.10	5.00			

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	39,284.68	37,022.96
增值税留底税额	560.00	22,269,206.18
合 计	39,844.68	22,306,229.14

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	262,340,499.71	248,127,580.28
固定资产清理		
合 计	262,340,499.71	248,127,580.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	机器设备	飞机及运输 工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,817,018.69	555,616.06	321,765,626.89	213,153.58	324,351,415.22
2、本年增加金额	245,101.30	5,084,897.35	34,188,179.81	46,085.00	39,564,263.46
(1) 购置	245,101.30	5,084,897.35	22,556,335.51	46,085.00	27,932,419.16
(2) 在建工程转入			11,631,844.30		11,631,844.30
3、本年减少金额			31,110,000.00		31,110,000.00

项 目	电子设备	机器设备	飞机及运输 工具	办公设备	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 飞机延寿转 入在建工程			31,110,000.00		31,110,000.00
4、年末余额	2,062,119.99	5,640,513.41	324,843,806.70	259,238.5 8	332,805,678.68
二、累计折旧					
1、年初余额	760,776.33	317,706.27	75,058,803.87	86,548.47	76,223,834.94
2、本年增加金额	274,476.30	295,855.62	17,275,145.93	45,218.48	17,890,696.33
(1) 计提	274,476.30	295,855.62	17,275,145.93	45,218.48	17,890,696.33
3、本年减少金额			23,649,352.30		23,649,352.30
(1) 处置或报废					
(2) 飞机延寿转 入在建工程			23,649,352.30		23,649,352.30
4、年末余额	1,035,252.63	613,561.89	68,684,597.50	131,766.9 5	70,465,178.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,026,867.36	5,026,951.52	256,159,209.20	127,471.6 3	262,340,499.71
2、年初账面价值	1,056,242.36	237,909.79	246,706,823.02	126,605.1 1	248,127,580.28

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	7,630,398.85	10,101,844.30
工程物资		
合 计	7,630,398.85	10,101,844.30

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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			0
Y-12II 型 B-3823 飞机延寿	3,680,365.87		3,680,365.87			0
波音 737 灭火飞机	169,751.15		169,751.15			0
合 计	7,630,398.85		7,630,398.85	10,101,844.30		10,101,844.30

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
Y-12II 型 B-3815 飞机翻新	11,700,000.00	10,101,844.30	1,530,000.00	11,631,844.30			99.42	已交接				自有资金
Y-12II 型 B-3829 飞机延寿	6,500,000.00		3,780,281.83			3,780,281.83	58.16	预计 2023 年 9 月交接				自有资金
Y-12II 型 B-3823 飞机延寿	6,500,000.00		3,680,365.87			3,680,365.87	56.62	预计 2023 年 9 月交接				自有资金
波音 737 灭火飞机改装	53,300,000.00		169,751.15			169,751.15	0.32	预计 2023 年 8 月交接	157,539.83	157,539.83	5.85	自有资金、借款
合计	78,000,000.00	10,101,844.30	9,160,398.85	11,631,844.30		7,630,398.85			157,539.83	157,539.83		

10、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、年初余额	1,070,304.78	8,543,950.55	9,614,255.33
2、本年增加金额	269,415.33		269,415.33
(1) 租入	269,415.33		269,415.33
3、本年减少金额	293,677.04		293,677.04
(1) 处置	293,677.04		293,677.04
4、年末余额	1,046,043.07	8,543,950.55	9,589,993.62
二、累计折旧			
1、年初余额	253,218.00	474,663.92	727,881.92
2、本年增加金额	245,130.72	2,847,983.52	3,093,114.24
(1) 计提	245,130.72	2,847,983.52	3,093,114.24
3、本年减少金额	97,892.40		97,892.40
(1) 处置	97,892.40		97,892.40
4、年末余额	400,456.32	3,322,647.44	3,723,103.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	645,586.75	5,221,303.11	5,866,889.86
2、年初账面价值	817,086.78	8,069,286.63	8,886,373.41

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金 额	本年摊销 金 额	其他减少金 额	年末余额
飞行员养成费	2,505,283.36		725,390.18		1,779,893.18
飞机定检费	42,089.00		42,089.00		
国王 350 飞机培训	729,497.38		513,746.72		215,750.66

项 目	年初余额	本年增加 额	金	本年摊销 额	其他减少金 额	年末余额
504 机型培训费	195,402.65			137,822.57		57,580.08
合 计	3,472,272.39			1,419,048.47		2,053,223.92

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	8,631,422.16	2,154,068.22	7,636,240.35	1,907,304.65
职工薪酬	270,748.53	67,687.13	245,437.73	61,359.43
合 计	8,902,170.69	2,221,755.35	7,881,678.08	1,968,664.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	11,023,392.71	2,755,848.18		
合 计	11,023,392.71	2,755,848.18		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,584,343.70	1,566,160.29
合 计	1,584,343.70	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	年末余额	年初余额	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	18,183.41		

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	1,584,343.70	1,566,160.29	

13、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	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	43,300,000.00		43,300,000.00	10,660,000.00		10,660,000.00
合 计	43,300,000.00		43,300,000.00	10,660,000.00		10,660,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押、质押、保证借款	70,113,812.33	40,069,209.59
合 计	70,113,812.33	40,069,209.59

注：上述短期借款构成系本金 70,000,000.00 元、应计利息 113,812.33 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，截至 2022 年 12 月 31 日，本金 30,000,000.00 元，应计利息 51,127.40 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 9 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，并以长治市应急管理局、山西省人工增雨防雷技术中心应收账款作为质押，截至 2022 年 12 月 31 日，本金 30,000,000.00 元，应计利息 47,013.70 元；自晋商银行股份有限公司长治六府塔支行借入 10,000,000.00 元，年利率 5.2%，期限 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 28 日，保证人马国利，截至 2022 年 12 月 31 日，本金 10,000,000.00 元，应计利息 15,671.23 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
设备款	1,399,596.74	1,121,534.44
服务费	1,813,405.57	5,282,102.81
其他	481,841.50	389,492.21

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,694,843.81	6,793,129.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
美国人工影响天气公司	517,743.03	因飞机故障排查及处理,数据处理培训未完成,尾款未支付
合 计	517,743.03	

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
劳务费	10,603,925.93	13,772,927.14
合 计	10,603,925.93	13,772,927.14

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,801,109.86	21,150,058.56	21,303,494.50	2,647,673.92
二、离职后福利-设定提存计划		611,790.28	611,790.28	
合 计	2,801,109.86	21,761,848.84	21,915,284.78	2,647,673.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,555,672.13	19,337,136.75	19,511,383.49	2,381,425.39
2、职工福利费		631,924.72	631,924.72	
3、社会保险费		319,528.23	319,528.23	
其中：医疗保险费		302,240.55	302,240.55	
工伤保险费		17,287.68	17,287.68	
4、住房公积金		121,395.00	121,395.00	
5、工会经费和职工教育经费	245,437.73	740,073.86	719,263.06	266,248.53
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	2,801,109.86	21,150,058.56	21,303,494.50	2,647,673.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		587,942.20	587,942.20	
2、失业保险费		23,848.08	23,848.08	
合 计		611,790.28	611,790.28	

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,408,815.76	
企业所得税	2,639,215.75	2,305,467.38
个人所得税	395,962.62	361,515.60
印花税	34,080.81	28,161.80
合 计	4,478,074.94	2,695,144.78

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,772,379.02	607,147.43
合 计	1,772,379.02	607,147.43

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
培训包干费	476,107.30	568,666.88
职工代垫费用	35,694.73	38,480.55
押金及保证金	1,200,000.00	
其他	60,576.99	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,772,379.02	607,147.43

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,570,560.91	8,080,393.42
1 年内到期的长期应付款	23,995,994.84	18,786,366.37
1 年内到期的租赁负债	3,112,628.99	2,952,732.40
合 计	30,679,184.74	29,819,492.19

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	10,188.68	4,703.92
合 计	10,188.68	4,703.92

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证、抵押借款	9,788,894.25	24,080,393.42
减：一年内到期的长期借款	3,570,560.91	8,080,393.42
合 计	6,218,333.34	16,000,000.00

注：上述长期借款系自中信银行股份有限公司长治分行借入本金 10,660,000.00 元，年利率为 5.85%，期限 2022 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 28 日，保证人马国利、山西成功投资集团有限公司，抵押物为山西成功煤炭经销有限公司不动产证号为晋（2017）城区不动产权第 0017634 号土地、山西黎锦房地产开发有限公司不动产证号为晋（2019）城区不动产权第 0007352 号土地。按还款计划自 2022 年 9 月分 12 期等额偿还本金，每季度偿还 888,333.33 元。

其中 2022 年四季度已还款 888,333.33 元，2023 年内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 6,218,333.34 元。

23、租赁负债

项 目	年初余额	年末余额
租赁付款额	6,156,201.84	9,543,611.36
减：未确认融资费用	542,126.02	1,057,938.62
减：一年内到期的租赁负债	3,112,628.99	2,952,732.40
合 计	2,501,446.83	5,532,940.34

24、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	46,312,290.20	59,467,712.71
专项应付款		
合 计	46,312,290.20	59,467,712.71

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
以分期付款方式购入的固定资产	70,308,285.04	78,254,079.08
减：一年内到期部分	23,995,994.84	18,786,366.37
合 计	46,312,290.20	59,467,712.71

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	20,064,973.48		885,577.80	19,179,395.68	
合 计	20,064,973.48		885,577.80	19,179,395.68	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2019 年山西省技术改造专项资金	7,734,696.43			448,710.96		7,285,985.47	与资产相关
2020 年长治市潞州区财政局技改资金	273,357.96			15,866.88		257,491.08	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2020 年长治市财政局新动能专项资金	8,056,919.09			420,999.96		7,635,919.13	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			885,577.80		19,179,395.68	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00	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，增加股本 360 万元，增加资本公积-股本溢价 648 万元。

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,157,511.08	6,480,000.00		14,637,511.08
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、合并财务报表项目注释 25“股本”。

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,630,791.98	1,733,974.18		6,364,766.16

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	4,630,791.98	1,733,974.18		6,364,766.16

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	22,754,852.73	18,311,302.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	22,754,852.73	18,311,302.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,336,858.19	15,976,633.02
减：提取法定盈余公积	1,733,974.18	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		
年末未分配利润	28,220,136.74	22,754,852.73

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,142,818.83	65,740,187.40	96,944,909.78	57,607,099.71
其他业务				
合 计	107,142,818.83	65,740,187.40	96,944,909.78	57,607,099.71

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	2022 年	2021 年
按商品类型分类：		
飞行服务收入	92,979,460.86	92,510,439.46
飞机租赁收入	12,262,165.31	3,160,341.86
短途运输服务收入	1,901,192.66	1,274,128.46
合 计	107,142,818.83	96,944,909.78
按市场或客户类型分类：		
国内客户	107,142,818.83	96,944,909.78
国外客户		

合同分类	2022 年	2021 年
合 计	107,142,818.83	96,944,909.78
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	2,965,732.77	
在某一时段内转让	104,177,086.06	96,944,909.78
合 计	107,142,818.83	96,944,909.78
按销售渠道分类:		
直接销售	107,142,818.83	96,944,909.78
通过经销商销售		
合 计	107,142,818.83	96,944,909.78

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		205.60
教育费附加及地方教育费附加		109.25
车船使用税	5,169.24	3,759.24
印花税	68,894.08	50,783.80
合 计	74,063.32	54,857.89

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,553,221.39	5,061,830.25
保险费	3,072,267.17	1,772,004.57
折旧费	322,804.06	299,119.18
低值易耗品摊销	23,709.10	37,908.56
业务招待费	777,545.56	1,220,554.98
差旅费（含交通费）	869,359.43	1,143,941.58
办公费	247,351.36	435,496.33
公务用车费	198,232.78	200,673.20
会议费		28,688.15
租赁费	80,300.00	122,721.42
聘请中介机构费	428,346.76	528,207.54

项 目	本年发生额	上年发生额
残疾人就业保障金	170,536.10	134,527.93
宣传费	1,018,286.14	370,539.82
服务费	846,707.22	1,047,883.62
其他	327,775.24	188,448.67
合 计	14,936,442.31	12,592,545.80

33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	874,893.76	392,174.96
折旧与摊销	613,873.84	474,663.92
差旅费	23,200.42	
咨询费、服务费	4,126,930.91	
材料费	33,763.37	64,349.87
其他	124,376.88	17,438.00
合 计	5,797,039.18	948,626.75

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,685,144.10	7,896,692.09
减：利息收入	222,527.12	243,273.81
加：汇兑损失	42,148.63	0.09
减：汇兑收益		104,815.81
加：手续费支出	15,805.19	14,863.62
合 计	8,520,570.80	7,563,466.18

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	11,001,783.22	4,307,475.35	1,691,783.22
其他	24,698.61	53,767.25	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	11,026,481.83	4,361,242.60	1,691,783.22

政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
通用航空发展专项资金补贴		9,310,000.00			3,450,000.00		与收益相关
2019 年山西省技术改造专项资金		448,710.96			448,710.98		与资产相关
2020 年长治市财政局新动能专项资金		420,999.96			363,080.91		与资产相关
2020 年长治市潞州区财政局技改资金		15,866.88			15,866.90		与资产相关
以工代训补贴					24,000.00		与收益相关
失业保险补贴					5,816.56		与收益相关
援企稳岗资金、留工补助		63,300.27					与收益相关
增值税进项税 10%加计扣除		521,155.15					与收益相关
长治经济技术开发区财政局补助款		200,000.00					与收益相关
其他		21,750.00					与收益相关
合 计		11,001,783.22			4,307,475.35		与收益相关

36、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-534,612.48	-992,243.26
其他应收款坏账损失	25,351.77	-77,669.14
合 计	-509,260.71	-1,069,912.40

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-485,921.10	
合 计	-485,921.10	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	5,506.43		5,506.43
合 计	5,506.43		5,506.43

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	400,000.00	216,305.67	400,000.00
罚款收入			
其他	48,480.07	69,810.56	48,480.07
合 计	448,480.07	286,116.23	448,480.07

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	95,472.81	15,940.68	95,472.81
捐赠支出		1,052.40	
其他	906.00		906.00
合 计	96,378.81	16,993.08	96,378.81

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,614,366.96	6,045,313.12
递延所得税费用	2,512,198.38	-283,179.34

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	5,126,565.34	5,762,133.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	22,463,423.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,615,855.88
子公司适用不同税率的影响	3,269.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-221,394.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	820,967.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,636.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-1,095,769.63
所得税费用	5,126,565.34

注：其他为研发费用加计扣除对所得税费用的影响，报告期末本公司符合加计扣除的研发费用共计 4,383,078.51 元，对所得税费用的影响额为 -1,095,769.63 元。

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	202,364.01	243,273.81
政府补助	9,601,131.32	7,513,960.22
往来款项	10,000,629.60	
职工借款归还款	748,670.85	
保证金	14,446,896.00	
收到的赔款	615,526.48	
其他	225,383.63	154,778.05
合 计	35,840,601.89	7,912,012.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	7,787,508.52	6,902,556.45

项 目	本年发生额	上年发生额
付现往来	16,493,791.77	1,471,709.32
其他	266,051.51	
合 计	24,547,351.80	8,374,265.77

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
飞行员培训费		200,000.00
合 计		200,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付租赁款及租赁保证金	3,909,500.00	1,950,000.00
支付分期付款方式购入固定资产价款	25,584,545.88	19,584,100.70
合 计	29,494,045.88	21,534,100.70

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,336,858.19	15,976,633.02
加：资产减值准备	485,921.10	
信用减值损失	509,260.71	1,069,912.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-5,758,655.97	18,046,647.75
使用权资产折旧	3,093,114.24	727,881.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,419,048.47	1,849,865.38
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）	-5,506.43	
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）	8,685,144.10	7,896,692.09

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-253,091.27	-280,640.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,755,848.18	
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）	7,154,750.35	-8,331,363.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,823,431.28	11,956,173.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,246,122.95	48,911,803.12
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：		
现金的年末余额	40,889,664.27	51,199,933.94
减：现金的年初余额	51,199,933.94	50,009,505.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,310,269.67	1,190,428.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	40,889,664.27	51,199,933.94
其中：库存现金	3,274.76	6,635.89
可随时用于支付的银行存款	40,886,389.51	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、年末现金及现金等价物余额	40,889,664.27	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

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	10,752,385.00	借款质押： 2022 年与山西省人工降雨防雹办公室签署的《人工增雨飞行合同》项应收账款 11,318,300.00 元，2022 年 12 月 31 日应收余额为 11,318,300.00 元。
固定资产	95,979,342.84	借款抵押（注）
合 计	106,731,727.84	

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 46,595,671.78 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 19,457,742.00 元做质押，2022 年 12 月 31 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 34,747,194.73 元、14,636,476.33 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 11,318,300.00 元做质押，2022 年 12 月 31 日应收余额为 11,318,300.00 元，及以 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 1,400,000.00 元做质押，2022 年 12 月 31 日应收余额为 0 元。

七、 合并范围的变更

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

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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		投资设立

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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，使股东及其他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和进行风险管理，

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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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 12 月 31 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 79,771,666.67 元（2021 年 12 月 31 日：64,000,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

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
人民币基准利率	增加 1%	-600,000.00	-600,000.00	-480,000.00	-480,000.00
人民币基准利率	减少 1%	600,000.00	600,000.00	480,000.00	480,000.00

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少；上表的股东权益变动不包括留存收益。

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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，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。

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。

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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

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。除下表所列项外，本集团无其他重大信用集中风险。

项 目	年末	年初
应收账款—山西人工增雨防雷技术中心	11,318,300.00	11,888,300.00
应收账款—西安天墨航空摄影有限公司	3,056,326.00	3,056,326.00
应收账款—山西省气象服务中心	2,522,950.00	
应收账款—西安天保航空遥感信息服务有限公司	2,160,985.00	2,160,985.00
应收账款-晋城市应急管理局	1,633,550.00	1,022,500.00
合 计	20,692,111.00	
合同资产—山西冶金岩土工程勘察有限公司	9,718,422.03	
合 计	9,718,422.03	

应收账款前五名金额合计：20,692,111.00 元。

合同资产金额合计：9,718,422.03 元。

3、流动性风险

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

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	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产					
货币资金	40,889,664.27				40,889,664.27
应收账款	35,801,635.17				35,801,635.17
其他应收款	928,636.92				928,636.92
合同资产	9,718,422.03				
金融负债					
短期借款	70,113,812.33				70,113,812.33
应付账款	3,694,843.81				3,694,843.81
其他应付款	1,772,379.02				1,772,379.02
一年内到期的非流动负债	30,679,184.74				30,679,184.74
长期借款			6,218,333.34		6,218,333.34
租赁负债		2,498,364.21	3,082.61		2,501,446.82
长期应付款		10,156,836.17	36,155,454.03		46,312,290.20

十、 关联方及关联交易

1、 控股股东及最终控制方

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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

注：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	期初余额	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) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
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、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
山西成功淮海发动机有限公司	受同一最终控制人控制

4、 关联方交易情况

(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	本年发生额	上年发生额
山西成功煤炭经销有限公司	提供劳务	1,702,250.47	2,490,565.97
山西太行成功汽车销售有限公司	接受劳务/采购商品	3,553.94	53,097.34

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山西成功淮海发动机有限公司	办公楼租赁	100,458.72	
山西成功投资集团有限公司	办公楼租赁		109,500.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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	10,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
山西成功投资集团有限公司	30,000,000.00	2022-4-8	2025-4-7	否
马国利	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	2022-9-30	2025-9-28	否
马国利	30,000,000.00	2022-9-30	2025-9-28	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	16,000,000.00	2019-10-29	2024-7-21	否

(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) 关联方代收代付情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,353,445.40	1,782,447.36

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据本公司第三届董事会第三次会议决议通过的《2022 年度利润分配预案的方案》，本公司截至 2022 年 12 月 31 日总股本为 153,600,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.66 元，派发现金红利 10,137,600 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十三、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在其他需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	26,677,260.83
1 至 2 年	1,252,955.00
2 至 3 年	685,000.00
3 至 4 年	678,790.00
4 至 5 年	363,000.00
5 年以上	5,585,171.00
小 计	35,242,176.83
减：坏账准备	8,020,724.55
合 计	27,221,452.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,787,311.00	16.42	5,787,311.00	100.00	

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,454,865.83	83.58	2,233,413.55	7.58	27,221,452.28
合计	35,242,176.83	100.00	8,020,724.55	22.76	27,221,452.28

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,787,311.00	18.67	5,787,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	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年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	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组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,677,260.83	1,333,863.05	5.00
1 至 2 年	1,252,955.00	125,295.50	10.00
2 至 3 年	685,000.00	274,000.00	40.00
3 至 4 年	678,790.00	339,395.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	160,860.00	160,860.00	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	29,454,865.83	2,233,413.55	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 账 款	7,522,792.14	497,932.41				8,020,724.55
坏账准备						
合 计	7,522,792.14	497,932.41				8,020,724.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山西人工增雨防雷技术中心	11,318,300.00	32.12	565,915.00
西安天墨航空摄影有限公司	3,056,326.00	8.67	3,056,326.00
山西省气象服务中心	2,522,950.00	7.16	126,147.50
西安天保航空遥感信息服务有限公司	2,160,985.00	6.13	2,160,985.00
晋城市应急管理局	1,633,550.00	4.64	81,677.50
合 计	20,692,111.00	58.72	5,991,051.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,246,009.35	2,894,861.68
合 计	2,246,009.35	2,894,861.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,099,171.20
1 至 2 年	945,872.69

账 龄	年末余额
2 至 3 年	50,066.91
3 至 4 年	639,948.59
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	2,735,059.39
减：坏账准备	489,050.04
合 计	2,246,009.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收子公司往来款	1,821,022.47	1,792,684.43
押金及保证金	914,036.92	981,700.00
往来款		570,090.00
备用金		5,000.00
小 计	2,735,059.39	3,349,474.43
减：坏账准备	489,050.04	454,612.75
合 计	2,246,009.35	2,894,861.68

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）	
年初余额	454,612.75			454,612.75
年初其他应收款余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	34,437.29			34,437.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				

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）	
其他变动				
年末余额	489,050.04			489,050.04

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	454,612.75	34,437.29				489,050.04
合计	454,612.75	34,437.29				489,050.04

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广州云翔商务航空服务有限公司	往来款	1,821,022.47	1 年以内 201,634.28 元； 1-2 年 939,372.69 元； 2-3 年 40,066.91 元； 3-4 年 639,948.59 元	66.58	440,020.04
山东通用航空服务股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	21.94	30,000.00
新疆宏成润和工程管理有限公司	押金及保证金	154,000.00	1 年以内	5.63	7,700.00
山西中正佳信工程咨询有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	2.92	4,000.00
四川西华通用航空股份有限公司	押金及保证金	38,000.00	1 年以内	1.39	1,900.00
合计		2,693,022.47		98.46	483,620.04

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,136,667.89	65,749,486.26	96,789,437.48	57,791,251.79
其他业务				
合 计	107,136,667.89	65,749,486.26	96,789,437.48	57,791,251.79

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	2022 年	2021 年
按商品类型分类:		
飞行服务收入	92,973,309.92	92,354,967.16
飞机租赁收入	12,262,165.31	3,160,341.86
短途运输服务收入	1,901,192.66	1,274,128.46
合 计	107,136,667.89	96,789,437.48
按市场或客户类型分类:		
国内客户	107,136,667.89	96,789,437.48
国外客户		
合 计	107,136,667.89	96,789,437.48
按商品转让的时间分类:		
在某一时点转让	2,965,732.77	
在某一时段内转让	104,170,935.12	96,789,437.48
合 计	107,136,667.89	96,789,437.48

合同分类	2022 年	2021 年
按销售渠道分类：		
直接销售	107,136,667.89	96,789,437.48
通过经销商销售		
合 计	107,136,667.89	96,789,437.48

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 12 日由本公司董事会批准报出。

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	5,506.43	
计入当期损益的政府补助（与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,691,783.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	352,101.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,049,390.91	
所得税影响额	516,266.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,533,124.05	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.42	0.10	0.10

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室