



成功通航

NEEQ : 834916

山西成功通用航空股份有限公司

Shanxi Victory General Aviation Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人马国利、主管会计工作负责人王小燕及会计机构负责人（会计主管人员）王小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

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	2023年1-6月份
本期、本年	指	2023年1-6月份
上年同期	指	2022年1-6月份
本期期末	指	2023年6月30日
上年期末、期初	指	2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	马国利	成立时间	2010年12月30日
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
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	成功通航	证券代码	834916
挂牌时间	2015年12月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	153,600,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
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	电子邮箱	7915745@qq.com
传真	0355-3016810		
公司办公地址	长治市城东路102号	邮政编码	046000
公司网址	http://www.cgtyhk.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140400566345630R		
注册地址	山西省长治市城东路102号		
注册资本（元）	153,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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、3 架国王 350 型共计 10 架固定翼飞机，2 架空客 H-225 大型直升机，并且租用 2 架固定翼灭火飞机（经过专业改装）、一架贝尔 407 直升机，一架 H-125 直升机，共计 15 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。公司购买并改装的波音 737 飞机也将尽快加入公司机队序列。上述多架飞机入列后，公司的航空应急救援作业能力将跃居全国首列（目前国内还没有 737 这种高型别的飞机投入航空救援领域），在新的一年里公司将着力开发全国的应急救援、森林灭火业务，为企业和社会的发展贡献力量。从科研角度出发，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。

(二) 行业情况

一、国内通用航空概况

从国内通用航空机场布局来看，截至 2022 年底，全国通用机场总数达 399 座（含 A 类、B 类合计及 13 座其他起降场地），其中 43%是直升机场，西南地区通航机场 27 座（四川 16 座，云南 6 座，重庆 4 座，贵州 1 座），占比 6.77%，其中直升机场 15 座（含表面直升机场、高架直升机场、跑道型机场兼表面直升机场）。华东地区是中国通用航空最发达的地区，拥有最多的通用航空企业和机场，也是最大的市场需求区域。华北地区、中南地区和西南地区次之。

2012 年，国务院下发《国务院关于促进民航业发展的若干意见》（国发〔2012〕24 号），提出要大力发展通用航空。巩固农、林航空等传统业务，积极发展应急救援、医疗救助、海洋维权、私人飞行、公务飞行等新兴通用航空服务，加快把通用航空培育成新的经济增长点。推动通用航空企业创立发展，通过树立示范性企业鼓励探索经营模式，创新经营机制，提高管理水平。坚持推进通用航空综合改革试点，加强通用航空基础设施建设，完善通用航空法规标准体系，改进通用航空监管，创造有利于通用航空发展的良好环境。

2022 年，民航局印发《“十四五”通用航空发展专项规划》（民航发〔2022〕8 号）。明确我国通用航空处于重要战略机遇期，但在低空空域开放、安全与发展平衡、产业链高质量协同等方面仍存在较大挑战，“十四五”时期，要科学分析形势、把握发展大势，坚持新发展理念，统筹发展和安全，珍惜发展好局面，巩固发展好势头，积极应变、主动破局，推动通用航空高质量发展。同时，随着国家低空空

域改革不断深入并取得实质性进展，低空经济将迎来新的发展机遇，以通航飞行活动和无人机运行为主体的娱乐新生态将加快壮大航空人口规模，要求以降本增效为导向，充分发挥行业和地方两个积极性，优化市场供给，催生航空新兴消费品质升级需求。

二、 航空参与应急救援、抢险救灾发展情况

国家提升治理体系和治理能力，增强突发公共事件应急能力，提升自然灾害防御水平，要求迅速提升航空应急救援服务能力，提升服务能力，拓展服务领域，固化服务范式，充分发挥通用航空服务多元化公益场景效能。

《“十四五”通用航空发展专项规划》（民航发〔2022〕8号）指出，要对公益服务提能增效。坚持人民至上、生命至上，打造服务范式，力促管理融合，推动通用航空公益服务场景多元、服务规范、保障有力，提升通用航空应急处突能力。支持应急主管部门、地方政府加大服务购买力度，打造服务样板，深化拓展通用航空在森林草原防灭火、防汛抗旱、地震和地质灾害、堰塞湖等抢险救灾领域的应用。配合应急主管部门优化航空力量部署，重点覆盖自然灾害高发地区和京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝城市群及长江、黄河等重点区域。支持西藏航空应急救援能力建设。“十四五”期间，开展通用航空应急救援服务的省份目标不少于25个。

2022年，国务院印发《“十四五”国家应急体系规划》，明确加快建设航空应急救援力量。用好现有资源，统筹长远发展，加快构建应急反应灵敏、功能结构合理、力量规模适度、各方积极参与的航空应急救援力量体系。引导和鼓励大型民航企业、航空货运企业建设一定规模的专业航空应急队伍，购置大型、重型航空飞行器，提高快速运输、综合救援、高原救援等航空应急能力。采取直接投资、购买服务等多种方式，完善航空应急场站布局，加强常态化航空力量部署，增加森林航空消防飞机（直升机）机源和数量，实现森林草原防灭火重点区域基本覆盖。完善航空应急救援空域保障机制和航空器跨区域救援协调机制。支持航空应急救援配套专业建设，加强航空应急救援专业人才培养。

2022年，应急管理部对外发布了国务院安全生产委员会关于印发《“十四五”国家消防工作规划》的通知（安委〔2022〕2号）。《“十四五”国家消防工作规划》明确提出发展消防救援航空力量，增加森林航空消防机源和数量，建设一批航空器起降场地和保障设施，采取购买服务等多种方式，引导和鼓励社会力量研发、购置航空器参与消防救援航空力量建设，建立完善航空救援空域保障和航空器跨区域救援协调等机制，加强航空突击力量和高原航空救援能力建设等。此外，《规划》还提出实施消防救援航空力量建设工程、在北京、天津、上海、广州、深圳、重庆等6个城市和其他省份建设航空应急救援专业力量，鼓励有条件的城市建设航空应急救援力量。建设国家森林草原灭火与航空救援训练基地和5个区域驻训备勤保障基地、7个应急交通保障大队。

航空应急救援在处置各种突发事件过程中，具有快速、高效、受地理空间限制较少等优势，是许多国家普遍采用的最有效的应急救援手段。能够垂直起飞降落、不用大面积机场、能批量运载物资和伤员。直升机是航空应急救援的核心装备。直升机应用于应急救援，能快速到达水、陆路不可通达的作业现场，实施搜索救援、物资运送、空中指挥等工作，是世界上许多国家普遍采用的最有效的应急救援。

三、 航空医疗救援服务场景多元化运用发展情况

航空医疗救护是在“二战”中兴起的，在欧美等航空发达国家，经过多年的发展和积累，航空医疗救护已是成熟产业了，行业法规、服务保障和基础设施建设以及市场运行模式等方面已相当完善和成熟，但在我国尚处于起步阶段。

深化航空医疗救护试点，服务国民健康。航空医疗救护是现代化医疗体系中必不可少的重要组成部分。它借助航空器快捷、机动灵活等特点，可在短时间内实现对病人患者的院前急救或转运，能够有效提高病患的存活率，可以有效节约医疗时间、提升医疗处理质量。航空医疗救护作为一种服务民生的医疗保障手段，是国家所需，社会所急，民生所愿的，是保障人民群众安全、健康的社会化救援体系中的重要组成部分。

中共中央、国务院印发实施的《“健康中国2030”规划纲要》指出，到2030年，建立起覆盖全国较为完善的紧急医学救援网络，突发事件卫生应急处置能力和紧急医学救援能力达到发达国家水平，进一

步健全医疗急救体系，提高救治效率。《“十四五”通用航空发展专项规划》（民航发〔2022〕8号）中指出，要支持构建全国航空应急救援基地网络，提高公共服务、应急处突能力，扩大航空医疗救护应用范围，满足高速公路、户外景区、大型赛事等特定场景医疗救援需求。民航局和国家卫健委联合印发《关于深化航空医疗救护联合试点工作的通知》，正是落实“人民至上、生命至上”的有利举措。明确到2024年底，航空医疗救护范围进一步扩大，建立具有中国特色的覆盖广泛、模式多元、服务优质的航空医疗救护体系，更好保障人民生命安全和身体健康，进一步提升了航空医疗救护能力，促进航空医疗救护业务实现广泛覆盖。省级卫生健康行政部门、民航地区管理机构积极协调、指导地方政府相关部门，在医疗机构、高速公路、体育场馆、户外景区等规划、改造建设了直升机起降场地，织密航空医疗救护网络。民航地区管理机构督促各地飞行计划审批管理部门认真组织落实航空医疗救护飞行计划审批“绿色通道”，进一步简化了计划审批程序。协同卫生、应急、体育、文旅等单位科学划设了常态化航空医疗救护“生命航线”。

今年初，民航局运行监控中心、空管局、运输司发布民航明传电报《关于进一步健全完善通用航空应急救援飞行计划申请绿色通道的通知》，进一步明确界定“绿色通道”的适用范围、应急救援相关调机飞行计划的审批原则，健全应急救援直升机进出运输机场特别是大型运输机场的空管服务保障程序。

总的来说，“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。民航发展迎来阶段转换期、质量提升期和格局拓展期三期叠加，通用航空在综合交通运输领域和国家经济社会发展中的战略作用更加凸显，新机遇与新挑战并存。通用航空是一个具有广阔发展前景和巨大市场潜力的战略性新兴产业。随着我国经济社会发展水平的提高，对于提升公共服务水平、促进区域协调发展、满足多元化消费需求等方面有着重要作用。

但是目前我国通用航空业仍然处于初创期，与国际先进水平存在较大差距，需要从多个方面加快推进其发展。具体而言，需要从低空空域管理改革、基础设施建设维护、通用航空器研发制造技术创新、市场需求培育拓展、人才培养引进激励以及法律法规标准规范完善、军民融合发展等方面入手，构建一个好的政策环境、市场环境、技术环境和人才环境。尤其应加快在民航机场内布局直升机专用起降区域，加快军民融合，加快航空市场与应急救援体系融合，提高运行效率，提高战略转运能力，实现我国航空业的高质量发展。

（三） 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	<p>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。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</p>

力量。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,241,211.53	51,885,410.03	0.69%
毛利率%	45.38%	39.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,619,598.85	10,679,669.84	36.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,426,421.28	10,317,596.47	39.20%
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）	6.94%	5.43%	-
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）	6.84%	5.25%	-
基本每股收益	0.10	0.07	30.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	413,167,200.55	404,438,311.58	2.16%
负债总计	195,076,687.72	200,967,397.60	-2.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,090,512.83	203,470,913.98	7.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.32	0.1%
资产负债率%（母公司）	46.79%	49.47%	-
资产负债率%（合并）	47.21%	49.69%	-
流动比率	0.75	0.65	-
利息保障倍数	6.85	6.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,928,008.33	35,152,098.20	-6.33%
应收账款周转率	1.82	1.43	-
存货周转率	50.64	47.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.16%	10.76%	-
营业收入增长率%	0.69%	19.19%	-
净利润增长率%	36.89%	0.38%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,847,968.33	14.49%	40,889,664.27	10.11%	46.36%
应收票据					
应收账款	29,677,106.06	7.18%	27,711,004.11	6.85%	7.10%
存货	465,000.00	0.11%	662,000.00	0.16%	-29.76%
合同资产	3,498,631.93	0.85%	9,232,500.93	2.28%	-62.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	253,933,560.63	61.46%	262,340,499.71	64.87%	-3.20%
在建工程	8,140,948.17	1.97%	7,630,398.85	1.89%	6.69%
无形资产					
商誉					
短期借款	90,067,945.21	21.80%	70,113,812.33	17.34%	28.46%
长期借款	10,432,575.77	2.53%	6,218,333.34	1.54%	67.77%
预付账款	3,199,723.44	0.77%	1,616,762.98	0.40%	97.91%
其他应收款	1,376,569.99	0.33%	873,766.92	0.22%	57.54%
其他流动资产	1,526,841.78	0.37%	39,844.68	0.01%	3,731.98%
使用权资产	4,320,332.74	1.05%	5,866,889.86	1.45%	-26.36%
长期待摊费用	2,043,877.42	0.49%	2,053,223.92	0.51%	-0.46%
递延所得税资产	2,148,695.06	0.52%	2,221,755.35	0.55%	-3.29%
其他非流动资产	42,987,945.00	10.40%	43,300,000.00	10.71%	-0.72%
应付账款	1,723,409.91	0.42%	3,694,843.81	0.91%	-53.36%
合同负债	1,357,173.89	0.33%	10,603,925.93	2.62%	-87.20%
应付职工薪酬	1,678,900.81	0.41%	2,647,673.92	0.65%	-36.59%
应交税费	4,204,802.18	1.02%	4,478,074.94	1.11%	-6.10%
其他应付款	1,875,704.32	0.45%	1,772,379.02	0.44%	5.83%
一年内到期的非流动负债	31,525,327.72	7.63%	30,679,184.74	7.59%	2.76%
其他流动负债	2,756.52	0.00%	10,188.68	0.00%	-72.95%
租赁负债	885,378.68	0.21%	2,501,446.83	0.62%	-64.61%
长期应付款	30,030,254.58	7.27%	46,312,290.20	11.45%	-35.16%
递延收益	18,736,606.78	4.53%	19,179,395.68	4.74%	-2.31%
递延所得税负债	2,555,851.35	0.62%	2,755,848.18	0.68%	-7.26%

项目重大变动原因：

1、货币资金：2023年6月期末金额较2023年期初数增加18,958,304.06元，增幅46.36%，主要原因：报告期内为了提前归还浙江德盛通用航空有限公司H225融资租赁款项，增加了交通银行1000万和渤海银行的1000万贷款。

2、合同资产：2023年6月期末金额较2023年期初减少5,733,869.00元，降幅62.11%，主要原因为：报告期内收回沁河源头涵养和水土保持项目作业款5,831,053.22元。

3、长期借款：2023年6月期末较2023年年初增加4,214,242.43元，增幅67.77%，主要原因为：2023年3月增加中信银行长期贷款13,180,000.00元。

4、预付账款：2023年6月期末较2023年期初增加1,582,960.46元，增幅97.91%，主要原因为：报告期内预付飞机航材、航油费用及日常维护费用。

5、其他应收款：2023年6月期末较2023年期初增加502,803.07元，增幅57.54%，主要原因为：增加了部分投标保证金。

6、其他流动资产：2023年6月期末较2023年期初增加1,486,997.10元，增幅3731.98%，主要原因为：2022年期末存量及增量留底税额均已退税，报告期内，企业进项税额大于销项税额，增加增值税留底税额1,486,997.10元。

7、应付账款：2023年6月期末较2023年期初减少1,971,433.90元，降幅53.36%，主要原因为：报告期内公司根据合同与新疆通用航空有限责任公司的服务完成支付。

8、合同负债：2023年6月期末较2023年期初减少9,246,752.04元，降幅87.20%，主要原因为：报告期内公司按照合同要求向客户提供了劳务。

9、应付职工薪酬：2023年6月期末较2023年期初减少968,773.11元，降幅36.59%，主要原因为：报告期内支付了2022年度计提的年终奖金643,328.66元。

10、其他流动负债：2023年6月期末较2023年期初减少7,432.16元，降幅72.95%，主要原因为：报告期内合同负债的减少，相应减少了递延所得税负债。

11、租赁负债：2023年6月期末较2023年期初减少1,616,068.15元，降幅64.61%，主要原因为：报告期内随着租期的减少，租赁付款额与未确认融资费用均有所减少。

12、长期应付款：2023年6月期末较2023年期初减少16,282,035.62元，降幅35.16%，主要原因为：（1）、提前支付购买小松鼠飞机款11,815,472.36元；（2）、按合同规定按期支付H225飞机款及改装款。

（二）经营情况分析

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	52,241,211.53	-	51,885,410.03	-	0.69%
营业成本	28,534,234.95	54.62%	31,191,371.14	60.12%	-8.52%
毛利率	45.38%	-	39.88%	-	-
税金及附加	82,220.94	0.16%	27,095.10	0.05%	203.45%
管理费用	7,757,894.23	14.85%	6,293,624.42	12.13%	23.27%
研发费用	3,113,207.56	5.96%	4,764,389.12	9.18%	-34.66%
财务费用	3,032,688.57	5.81%	4,111,239.24	7.92%	-26.23%
其他收益	8,387,638.35	16.06%	9,804,769.70	18.90%	-14.45%
投资收益	107,610.88	0.21%			
信用减值损失	-8,133.62	-0.02%	-1,073,625.66	-2.07%	-99.24%
资产减值损失	97,184.22	0.19%			
营业外收入	322,860.90	0.62%	13,131.81	0.03%	2,358.62%
营业外支出	65,290.80	0.12%	1.05	0.00%	6,218,071.43%
利润总额	18,562,835.21	35.53%	14,241,965.81	27.45%	30.34%

所得税费用	3,943,236.36	7.55%	3,562,295.97	6.87%	10.69%
净利润	14,619,598.85	27.98%	10,679,669.84	20.58%	36.89%

1、营业收入：2023年1-6月份较上年同期增加0.69%，主要原因为：(1)开发新客户山西通用航空集团有限公司，增加国内航空旅客短途运输服务5,402,568.81元；（2）增加新疆维吾尔自治区人工影响天气办公室飞机托管业务5,149,489.76元；（3）开发新客户春回公务航空有限公司，增加飞机租赁业务收入2,106,437.14元；（4）增加山东省人民政府人工影响天气办公室、山西人工增雨防雷技术中心人工降雨业务飞行时间，本期收入共计19,881,179.84元；（5）增加航空摄影费及技术服务费业务类型；（6）减少黑龙江省人民政府人工降雨办公室飞行服务费2,042,452.83元；（7）本年因客观条件减少了晋城市应急管理局航空护林费用；（8）本期减少浙江德盛通用航空有限公司飞机租赁业务6,966,249.42元。

2、营业成本：2023年1-6月份较上年同期降低2,657,136.19元，主要原因为：（1）公司统筹安排飞机业务且飞机均形成作业能力，以及本年减少晋城市应急救援航空护林费用，故减少新疆通用航空有限责任公司3架空托504飞机租赁费1,375,435.00元；（2）本期减少浙江德盛通用航空有限公司飞机托管业务6,966,249.42元，故减少相应的服务费1,483,019.52元；（3）因业务空档期减少大同天星浩达航旅服务有限公司B-407GX的3个月租机费用728,155.31元；（4）本期同比增加H125直升机的折旧费用362,163.40元；（5）本期增加短途运输业务导致燃油费用增加792,871.52元。

3、毛利率：2023年1-6月份毛利率较上年同期增加5.5%，主要原因为：（1）本年开发短途航空旅客运输新业务；（2）本期减少了飞机租赁费用；（3）符合条件的支出计入研发费用。

4、税金及附加：2023年1-6月份较上年同期增加55,125.84元，增幅203.45%，主要原因为：因合同履行周期和申报周期差异导致变化。

5、研发费用：2023年1-6月份较上年同期减少1,651,181.56元，降幅34.66%，主要原因为：根据合同约定支付委托研发费用。

6、营业外收入：2023年1-6月份较上年同期增加309,729.09元，增幅2358.62%，主要原因为：收到员工按照执行和解协议退回培训费30万元。

7、营业外支出：2023年1-6月份较上年同期增加65,289.75元，主要原因为：支付外汇代扣代缴企业所得税、支付代扣代缴个人房租税金、面包车报废。

8、利润总额：2023年1-6月份较上年同期增加4,320,869.40元，增幅30.34%，主要原因为：（1）2023年1-6月份营业收入较上年同期增幅0.69%，总额基本持平，客户及细分市场有所变化（详情见营业收入说明）；（2）2023年1-6月份营业成本中减少空托504及B-407GX飞机租赁费，以及减少飞机托管业务相应的服务费，故营业成本总额减少2,657,136.19元；（3）提前归还H225飞机融资租赁费用，减少财务费用1,042,388.37元；（4）收回以前年度应收账款1,220,000.00元；（5）收到员工按照执行和解协议退回培训费30万元。

9、净利润：2023年1-6月较上年同期增加3,939,929.01元，增幅36.89%，主要原因为：（1）收入的增加和成本及费用的降低导致利润总额增加（详情见收入及成本说明）；（2）根据递延所得税资产及递延所得税负债调整所得税费用。

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	52,044,211.53	51,885,410.03	0.31%
其他业务收入	197,000.00	-	-
主营业务成本	28,337,234.95	31,191,371.14	-9.15%
其他业务成本	197,000.00	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
通用航空服务	52,241,211.53	28,534,234.95	45.38%	0.69%	-8.52%	5.5%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入：2023年1-6月份较上年同期增加0.69%，主要原因为：(1)开发新客户山西通用航空集团有限公司，增加国内航空旅客短途运输服务5,402,568.81元；(2)增加新疆维吾尔自治区人工影响天气办公室飞机托管业务5,149,489.76元；(3)开发新客户春回公务航空有限公司，增加飞机租赁业务收入2,106,437.14元；(4)增加山东省人民政府人工影响天气办公室、山西人工增雨防雷技术中心人工降雨业务飞行时间，本期收入共计19,881,179.84元；(5)增加航空摄影费及技术服务费业务类型；(6)减少黑龙江省人民政府人工降雨办公室飞行服务费2,042,452.83元；(7)本年因客观条件减少了晋城市应急管理局航空护林费用；(8)本期减少浙江德盛通用航空有限公司飞机租赁业务6,966,249.42元。

(三) 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	32,928,008.33	35,152,098.20	-6.33%
投资活动产生的现金流量净额	-27,839,982.41	-31,998,775.85	-13.00%
筹资活动产生的现金流量净额	13,866,972.14	15,064,159.66	-7.95%

现金流量分析：

2023年1-6投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期减少13%，主要原因：2022年同期购置一架H125直升机及改装一架大型固定翼应急救援飞机的相关款项，本年发生额较上年减少。
--

四、 投资状况分析

(一) 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	1,000,000	1,816.56	-1,158,704.9	0	69,906.33

		织, 体育活动及赛事组织, 旅游项目开发					
--	--	----------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州云翔商务航空服务有限公司	报告期内公司召开董事会以及股东大会审议通过了《关于拟注销全资子公司》的议案,公司于 2023 年 7 月完成工商注销工作。	广州云翔商务航空服务有限公司受疫情影响,实际业务拓展缓慢,经营成果不理想。本次注销后,将不再纳入公司合并财务报表范围,有利于优化公司资源配置,提高管理效率,不会对公司未来的经营业绩造成重大影响,不会损害公司及股东利益。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

<p>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 399 小时/136 架次、气象探测 4 小时 15 分钟/2 架次、环境治理(消除雾霾、臭氧) 49 小时 58 分钟/39 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护林巡护飞行 318 小时 15 分钟/322 架次、灭火作业 66 小时 33 分钟/56 架次,有力的保护了社会环境,留住了绿水青山。</p>

七、 公司面临的重大风险分析

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

	<p>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。</p> <p>公司目前大力加强飞行安全管理,首先从机务工程方面开始抓起,绝不让有安全隐患的飞机离开机位;其次对飞行人员的飞行技术定期考核,严把技术关;然后加强对公司所有人员心理建设,保证人员不仅技术过硬,心理也过硬;最后研判天气情况,不适合天气坚决不飞,保障飞行安全。</p> <p>目前公司从业以来从未发生过安全事故,得到了从航空管理机构,军方,客户的一致好评。</p>
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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,000,000	2,670
销售产品、商品, 提供劳务	4,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

租赁淮海发动机办公楼	200,000	50,283
接受担保	-	108,778,600
接受财务资助	50,000,000	8,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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，公司于 2023 年 4 月 12 日召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于预计 2023 年财务资助、租赁关联交易》的议案并提交 2023 年 5 月 24 日召开的 2022 年度股东大会审议通过；

2、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，不会对公司的生产运营造成任何不良影响

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 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	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	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 4 日		挂牌	关联交易承诺	关于避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 4 日		挂牌	规范治理承诺	遵章守法、严格执行规范的治理机制	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 4 日		挂牌	对外投资承诺	关于对外投资相关情况的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	4,024,221.04	0.97%	2022 年与山西省人工降雨防雷技术中心签署的《人工增雨飞行合同》项应收账款 11,318,300.00 元, 2023 年 6 月 30 日应收余额为 3,062,298.85 元; 2023 年与内蒙古自治区应急厅签署的《内蒙古自治区应急管理厅 2023 年度航空应急救援(森林草原航空消防)租机协议》应收款 8,660,000.00 元, 2023 年 6 月 30 日应收账款余额为 1,173,723.30 元;
固定资产	固定资产	抵押	111,671,138.33	27.02%	借款抵押(注)
总计	-	-	115,695,359.37	27.99%	-

1、2023 年取得的浦发银行短期借款 30,000,000.00 元,以全新空中国王 350 型-B-10JQ 飞机作抵押物,其账面价值 45,000,963.22 元,另外以 2023 年与内蒙古自治区应急厅签署的《应急救援租机协议》项应收款 8,660,000 元,2023 年 6 月 30 日应收账款余额为 4,024,221.04 元。

2、2023 年取得的中国银行短期借款 30,000,000.00 元,以一架国王 350 型-B-102P 飞机、一架 Cessna560XL 公务机作抵押物,其账面价值分别为 33,784,692.49 元、13,873,125.13 元,另外以 2022 年与山西省人工降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,2023 年 6 月 30 日应收余额为 3,062,298.85 元。

3、2023 年取得的交通银行短期借款 10,000,000.00 元,以 1 架 Y-12E 飞机做抵押物,其账面价值 19,012,357.49 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。

第四节 股份变动及股东情况

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	137,150,000	89.29%	0	137,150,000	89.29%
	其中：控股股东、实际控制人	104,600,000	68.09%	0	104,600,000	68.09%
	董事、监事、高管	3,800,000	2.47%	0	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	16,450,000	10.71%	0	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	11,850,000	7.71%	0	11,850,000	7.71%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		153,600,000	-	0	153,600,000	-
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山西成功投资集团有限公司	79,600,000	0	79,600,000	51.82%	0	79,600,000	0	0
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	3,800,000	0	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		142,300,000	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马国利	董事长	男	1967年10月	2022年5月23日	2025年5月23日
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（离任）	男	1984年11月	2022年5月23日	2023年6月26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
王小燕	财务总监（新任）	女	1975年4月	2023年6月29日	2025年5月23日

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

适用 不适用

单位：股

姓名	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
马杰	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
靳斌	4,000,000	0	4,000,000	2.60%	0	0
狄国文	2,300,000	0	2,300,000	1.49%	0	0
陈国东	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
曹丽芳	1,350,000	0	1,350,000	0.87%	0	0
李建宏	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
原宏波	2,000,000	0	2,000,000	1.30%	0	0
合计	15,650,000	-	15,650,000	10.16%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
焦卫卫	财务总监	离任	无	个人原因
王小燕	无	新任	财务总监	原财务总监离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王小燕女士，出生于1975年4月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。2001至2014年就职长治市公交总公司广告中心会计；2014年至2017年就职长治华润公交新能源发展有限公司财务科长；2017年至2019年就职山西省金税桥税务师事务所有限公司副所长；2019年至2021年就职山西潞卓商贸集团有限公司财务总监；2021年至2022年就职山西黎锦房地产开发有限公司财务总监。

（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	1	3
技术人员	68	5	1	72
财务人员	2	1	1	2
行政人员	18	1	2	17
员工总计	98	7	5	100

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	59,847,968.33	40,889,664.27
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	29,677,106.06	27,711,004.11
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,199,723.44	1,616,762.98
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	1,376,569.99	873,766.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	465,000.00	662,000.00
合同资产	六、6	3,498,631.93	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	1,526,841.78	39,844.68
流动资产合计		99,591,841.53	81,025,543.89
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	253,933,560.63	262,340,499.71
在建工程	六、9	8,140,948.17	7,630,398.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,320,332.74	5,866,889.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,043,877.42	2,053,223.92
递延所得税资产	六、12	2,148,695.06	2,221,755.35
其他非流动资产	六、13	42,987,945.00	43,300,000.00
非流动资产合计		313,575,359.02	323,412,767.69
资产总计		413,167,200.55	404,438,311.58
流动负债：			
短期借款	六、14	90,067,945.21	70,113,812.33
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	1,723,409.91	3,694,843.81
预收款项			
合同负债	六、16	1,357,173.89	10,603,925.93
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	1,678,900.81	2,647,673.92
应交税费	六、18	4,204,802.18	4,478,074.94
其他应付款	六、19	1,875,704.32	1,772,379.02
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	31,525,327.72	30,679,184.74
其他流动负债	六、21	2,756.52	10,188.68
流动负债合计		132,436,020.56	124,000,083.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	10,432,575.77	6,218,333.34
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、23	885,378.68	2,501,446.83
长期应付款	六、24	30,030,254.58	46,312,290.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	18,736,606.78	19,179,395.68
递延所得税负债	六、12	2,555,851.35	2,755,848.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,640,667.16	76,967,314.23
负债合计		195,076,687.72	200,967,397.60
所有者权益：			
股本	六、26	153,600,000.00	153,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	15,286,011.08	15,286,011.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	6,364,766.16	6,364,766.16
一般风险准备			
未分配利润	六、29	42,839,735.59	28,220,136.74
归属于母公司所有者权益合计		218,090,512.83	203,470,913.98
少数股东权益			
所有者权益合计		218,090,512.83	203,470,913.98
负债和所有者权益合计		413,167,200.55	404,438,311.58

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：王小燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		59,842,954.33	40,887,948.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	29,677,106.06	27,221,452.28
应收款项融资			
预付款项		3,199,723.44	1,616,762.98
其他应收款	十四、2	3,567,868.70	2,246,009.35
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		465,000.00	662,000.00
合同资产		3,498,631.93	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		1,526,281.78	39,284.68
流动资产合计		101,777,566.24	81,905,959.07
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		253,930,945.63	262,340,499.71
在建工程		8,140,948.17	7,630,398.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,320,332.74	5,866,889.86
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,043,877.42	2,053,223.92
递延所得税资产		2,418,819.88	2,316,611.06
其他非流动资产		42,987,945.00	43,300,000.00
非流动资产合计		314,842,868.84	324,507,623.40
资产总计		416,620,435.08	406,413,582.47
流动负债：			
短期借款		90,067,945.21	70,113,812.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,723,409.91	3,783,928.36
预收款项			
合同负债		1,357,173.89	10,603,925.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,672,000.81	2,647,673.92
应交税费		4,167,872.73	4,477,932.34
其他应付款		1,785,960.63	1,772,379.02
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,525,327.72	30,679,184.74
其他流动负债		2,756.52	10,188.68
流动负债合计		132,302,447.42	124,089,025.32
非流动负债：			
长期借款		10,432,575.77	6,218,333.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		885,378.68	2,501,446.83
长期应付款		30,030,254.58	46,312,290.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,736,606.78	19,179,395.68
递延所得税负债		2,555,851.35	2,755,848.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,640,667.16	76,967,314.23
负债合计		194,943,114.58	201,056,339.55
所有者权益：			
股本		153,600,000.00	153,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,286,011.08	15,286,011.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,364,766.16	6,364,766.16
一般风险准备			
未分配利润		46,426,543.26	30,106,465.68
所有者权益合计		221,677,320.50	205,357,242.92
负债和所有者权益合计		416,620,435.08	406,413,582.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		52,241,211.53	51,885,410.03
其中：营业收入	六、30	52,241,211.53	51,885,410.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,520,246.25	46,387,719.02

其中：营业成本	六、30	28,534,234.95	31,191,371.14
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	82,220.94	27,095.10
销售费用			
管理费用	六、32	7,757,894.23	6,293,624.42
研发费用	六、33	3,113,207.56	4,764,389.12
财务费用	六、34	3,032,688.57	4,111,239.24
其中：利息费用		3,154,552.97	4,196,941.34
利息收入		125,721.62	118,142.10
加：其他收益	六、35	8,387,638.35	9,804,769.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	107,610.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-8,133.62	-1,073,625.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	97,184.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,305,265.11	14,228,835.05
加：营业外收入	六、39	322,860.90	13,131.81
减：营业外支出	六、40	65,290.80	1.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,562,835.21	14,241,965.81
减：所得税费用	六、41	3,943,236.36	3,562,295.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,619,598.85	10,679,669.84
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）		14,619,598.85	10,679,669.84
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		14,619,598.85	10,679,669.84
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		14,619,598.85	10,679,669.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,619,598.85	10,679,669.84
(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）		0.10	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：王小燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		52,241,211.53	51,879,259.09
减：营业成本		28,534,234.95	31,200,670.00
税金及附加		82,220.94	26,945.40
销售费用			
管理费用		7,242,448.19	6,259,849.19
研发费用		3,113,207.56	4,764,389.12
财务费用		3,032,405.93	4,110,770.12
其中：利息费用		3,154,552.97	4,196,941.34
利息收入		125,719.19	118,121.08
加：其他收益		8,387,638.35	9,803,790.43
投资收益（损失以“-”号填列）		107,610.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-127,449.85	-1,160,919.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		97,184.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,701,677.56	14,159,506.33
加：营业外收入		322,539.88	13,131.81
减：营业外支出		65,290.80	1.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,958,926.64	14,172,637.09
减：所得税费用		3,917,194.63	3,538,440.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,041,732.01	10,634,196.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,041,732.01	10,634,196.44
（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		15,041,732.01	10,634,196.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.07

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,516,912.35	40,971,965.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			23,419,185.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	34,636,942.50	20,153,907.52
经营活动现金流入小计		82,153,854.85	84,545,058.81
购买商品、接受劳务支付的现金		12,842,145.69	13,586,965.44
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		12,820,115.05	11,175,691.90
支付的各项税费		5,134,870.11	2,947,966.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	18,428,715.67	21,682,336.84
经营活动现金流出小计		49,225,846.52	49,392,960.61
经营活动产生的现金流量净额		32,928,008.33	35,152,098.20
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		27,839,982.41	31,998,775.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,839,982.41	31,998,775.85
投资活动产生的现金流量净额		-27,839,982.41	-31,998,775.85
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		93,180,000.00	60,000,000.00
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		93,180,000.00	70,080,000.00
偿还债务支付的现金		64,173,030.30	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,272,488.79	2,031,458.38
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	12,867,508.77	12,984,381.96
筹资活动现金流出小计		79,313,027.86	55,015,840.34
筹资活动产生的现金流量净额		13,866,972.14	15,064,159.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,306.00	4.31
五、现金及现金等价物净增加额		18,958,304.06	18,217,486.32
加：期初现金及现金等价物余额		40,889,664.27	51,199,933.94
六、期末现金及现金等价物余额		59,847,968.33	69,417,420.26

法定代表人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：王小燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,516,912.35	40,881,524.50
收到的税费返还			23,419,185.99
收到其他与经营活动有关的现金		34,735,570.01	20,688,990.63
经营活动现金流入小计		82,252,482.36	84,989,701.12
购买商品、接受劳务支付的现金		12,842,145.69	13,515,266.24
支付给职工以及为职工支付的现金		12,820,115.05	11,108,472.61
支付的各项税费		5,134,870.11	2,945,050.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,530,641.76	22,227,874.85
经营活动现金流出小计		49,327,772.61	49,796,664.06
经营活动产生的现金流量净额		32,924,709.75	35,193,037.06
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		27,839,982.41	31,998,775.85
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,839,982.41	31,998,775.85
投资活动产生的现金流量净额		-27,839,982.41	-31,998,775.85
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		93,180,000.00	60,000,000.00
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		93,180,000.00	70,080,000.00
偿还债务支付的现金		64,173,030.30	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,272,488.79	2,031,458.38
支付其他与筹资活动有关的现金		12,867,508.77	12,984,381.96
筹资活动现金流出小计		79,313,027.86	55,015,840.34
筹资活动产生的现金流量净额		13,866,972.14	15,064,159.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,306.00	
五、现金及现金等价物净增加额		18,955,005.48	18,258,420.87
加：期初现金及现金等价物余额		40,887,948.85	51,157,064.28
六、期末现金及现金等价物余额		59,842,954.33	69,415,485.15

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

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2023年6月30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）。

截至2023年6月30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”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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
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够可靠地计量，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期和以后各期负担的、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

无。

（2） 会计估计变更

无。

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，本期应纳税所得额小于等于100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的所得税税率计算缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

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，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1月1日至6月30日，“上期”指2022年1月1日至6月30日。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	74,949.76	3,274.76
银行存款	59,773,018.57	40,886,389.51
其他货币资金		
合 计	59,847,968.33	40,889,664.27

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	20,726,673.33

账 龄	期末余额
1至2年	9,754,706.00
2至3年	1,252,955.00
3至4年	685,000.00
4至5年	566,290.00
5年以上	4,728,171.00
小 计	37,713,795.33
减：坏账准备	8,036,689.27
合 计	29,677,106.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,567,311.00	12.11	4,567,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,146,484.33	87.89	3,469,378.27	10.47	29,677,106.06
合 计	37,713,795.33	100.00	8,036,689.27	21.31	29,677,106.06

(续)

类 别	期初余额				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	16.16	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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	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

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安天保航空遥感信息服务 有限公司	940,985.00	940,985.00	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	4,567,311.00	4,567,311.00		

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,726,673.33	1,036,333.67	5.00
1至2年	9,754,706.00	975,470.60	10.00
2至3年	1,252,955.00	501,182.00	40.00
3至4年	685,000.00	342,500.00	50.00
4至5年	566,290.00	453,032.00	80.00
5年以上	160,860.00	160,860.00	100.00
合 计	33,146,484.33	3,469,378.27	

(1) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,090,631.06		53,941.79			8,036,689.27
合 计	8,090,631.06		53,941.79			8,036,689.27

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
长治市应急管理局	11,724,512.78	1年以内	31.09	586,225.64
山西人工增雨防雷技术中心	3,062,298.85	1年以内	8.12	153,114.94
西安天翼航空摄影有限公司	3,056,326.00	5年以上	8.10	3,056,326.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西省气象服务中心	2,522,950.00	1-2年	6.69	252,295.00
山西通用航空集团有限公司	2,205,995.85	1年以内	5.85	110,299.79
合计	22,572,083.48		59.85	4,158,261.37

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,423,811.42	75.75	1,448,978.46	89.62
1至2年	692,355.51	21.64	111,042.45	6.87
2至3年	26,814.44	0.84	56,742.07	3.51
3年以上	56,742.07	1.77		
合计	3,199,723.44	100.00	1,616,762.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
空中客车直升机商贸(上海)有限公司	227,018.78	1年以内	7.09
长治一运定昌汽车运输有限公司	496,469.95	1-2年 469,655.51元; 2-3年 26,814.44元	15.52
上海啸翔通用航空服务有限公司	206,360.00	1年以内 6,360.00元;1-2年 200,000.00元	6.45
沁源县新兴盛造林绿化有限公司	545,755.20	1年以内	17.05
苏州捷德航空技术有限公司	623,151.00	1年以内	19.48
合计	2,098,754.93		65.60

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,376,569.99	873,766.92
合 计	1,376,569.99	873,766.92

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	745,815.40
1至2年	732,100.00
2至3年	5,600.00
3至4年	10,000.00
小 计	1,493,515.40
减：坏账准备	116,945.41
合 计	1,376,569.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	29,147.08	
押金及保证金	1,186,757.00	914,036.92
往来款	277,611.32	14,600.00
小 计	1,493,515.40	928,636.92
减：坏账准备	116,945.41	54,870.00
合 计	1,376,569.99	873,766.92

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)	
期初余额	54,870.00			54,870.00
期初其他应收款余额在 本期： ——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	62,075.41			62,075.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	116,945.41			116,945.41

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账	54,870.00		62,075.41			116,945.41
合计	54,870.00		62,075.41			116,945.41

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东通用航空服务股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	1-2年	40.17	60,000.00
中招辰丰达招标有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	13.39	10,000.00
新疆西北招标有限公司	押金及保证金	161,500.00	1年以内	10.81	8,075.00
新疆宏成润和工程管理有限公司	押金及保证金	120,600.00	1-2年	8.07	12,060.00
中信海洋直升机股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	6.70	5,000.00
合计		1,182,100.00		79.14	95,135.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	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）	465,000.00		465,000.00
合 计	465,000.00		465,000.00

项 目	期初余额		
	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	期末余额			期初余额		
	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	3,887,368.81	388,736.88	3,498,631.93	9,718,422.03	485,921.10	9,232,500.93
合 计	3,887,368.81	388,736.88	3,498,631.93	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2023年6月30日，计提减值准备的合同资产分析如下：

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

①组合计提

项 目	期末余额			期初余额		
	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	3,887,368.81	388,736.88	10.00	9,718,422.03	485,921.10	5.00

项 目	期末余额			期初余额		
合 计	3,887,368.81	388,736.88	10.00	9,718,422.03	485,921.10	5.00

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税		39,284.68
增值税留底税额	1,526,841.78	560.00
合 计	1,526,841.78	39,844.68

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	253,933,560.63	262,340,499.71
固定资产清理		
合 计	253,933,560.63	262,340,499.71

(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、期初余额	2,062,119.99	5,640,513.41	324,843,806.70	259,238.58	332,805,678.68
2、本期增加金额	415,990.79	41,592.92		12,660.41	470,244.12
(1) 购置	415,990.79	41,592.92		12,660.41	470,244.12
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			33,922.69		33,922.69
(1) 处置或报废			33,922.69		33,922.69
(2) 飞机延寿转入在建工程					
4、期末余额	2,478,110.78	5,682,106.33	324,809,884.01	271,898.99	333,242,000.11
二、累计折旧					
1、期初余额	1,035,252.63	613,561.89	68,684,597.50	131,766.95	70,465,178.97
2、本期增加金额	146,185.26	269,792.61	8,433,009.39	17,101.70	8,866,088.96
(1) 计提	146,185.26	269,792.61	8,433,009.39	17,101.70	8,866,088.96

项 目	电子设备	机器设备	飞机及运输工具	办公设备	合 计
(2) 飞机延寿转入在建工程					
3、本期减少金额			22,828.45		22,828.45
(1) 处置或报废			22,828.45		22,828.45
(2) 飞机延寿转入在建工程					
4、期末余额	1,181,437.89	883,354.50	77,094,778.44	148,868.65	79,308,439.48
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,296,672.89	4,798,751.83	247,715,105.57	123,030.34	253,933,560.63
2、期初账面价值	1,026,867.36	5,026,951.52	256,159,209.20	127,471.63	262,340,499.71

9、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	8,140,948.17	7,630,398.85
工程物资		
合 计	8,140,948.17	7,630,398.85

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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						
Y-12II 型 B-3829 飞机延寿	3,780,281.83		3,780,281.83	3,780,281.83		3,780,281.83

项 目	期末余额			期初余额		
	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-3823 飞机延寿	3,680,365.87		3,680,365.87	3,680,365.87		3,680,365.87
波音 737 灭火飞机	680,300.47		680,300.47	169,751.15		169,751.15
合 计	8,140,948.17		8,140,948.17	7,630,398.85		7,630,398.85

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
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 2024 年 6 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 2024 年 6 月交接				自有资金
波音 737 灭火飞机 改装	53,300,000.00	169,751.15	510,549.32			680,300.47	1.28	预计 2024 年 6 月交接	510,549.32	510,549.32	5.85	自有资金、 借款
合计	66,300,000.00	7,630,398.85	510,549.32			8,140,948.17			510,549.32	510,549.32		

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、期初余额	1,046,043.07	8,543,950.55	9,589,993.62
2、本期增加金额			
(1) 租入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,046,043.07	8,543,950.55	9,589,993.62
二、累计折旧			
1、期初余额	400,456.32	3,322,647.44	3,723,103.76
2、本期增加金额	122,565.36	1,423,991.76	1,546,557.12
(1) 计提	122,565.36	1,423,991.76	1,546,557.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	523,021.68	4,746,639.20	5,269,660.88
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	523,021.39	3,797,311.35	4,320,332.74
2、期初账面价值	645,586.75	5,221,303.11	5,866,889.86

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
飞行员养成费	1,779,893.18	334,400.00	229,860.00		1,884,433.18
飞机定检费					
国王 350 飞机培训	215,750.66		93,498.08		122,252.58

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
504 机型培训费	57,580.08		20,388.42		37,191.66
合计	2,053,223.92	334,400.00	343,746.50		2,043,877.42

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	期末余额		期初余额	
	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	8,542,371.56	2,135,592.89	8,631,422.16	2,154,068.22
职工薪酬	52,408.67	13,102.17	270,748.53	67,687.13
合计	8,594,780.23	2,148,695.06	8,902,170.69	2,221,755.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	10,223,405.40	2,555,851.35	11,023,392.71	2,755,848.18
合计	10,223,405.40	2,555,851.35	11,023,392.71	2,755,848.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,584,343.70	1,584,343.70
合计	1,584,343.70	1,584,343.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	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	18,183.41	

年 份	期末余额	期初余额	备注
合 计	1,584,343.70	1,584,343.70	

13、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	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	42,987,945.00		42,987,945.00	43,300,000.00		43,300,000.00
合 计	42,987,945.00		42,987,945.00	43,300,000.00		43,300,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	90,067,945.21	70,113,812.33
合 计	90,067,945.21	70,113,812.33

注：上述短期借款构成系本金 90,000,000.00 元、应计利息 67,945.21 元。其中，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 2023 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 9 日，保证人马国利、山西成功投资集团有限公司，抵押物一架空中国王 350 型-B-102P 飞机、塞斯纳 560 公务机，并长治市应急管理局、山西省人工增雨防雷技术中心应收账款作为质押，截至 2023 年 6 月 30 日，本金 30,000,000.00 元，应计利息 42,739.73 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 5.20%，期限 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 28 日，保证人马国利，截至 2023 年 6 月 30 日，本金 10,000,000.00 元，应计利息 14,246.58 元；自交通银行长治城东支行借入 10,000,000.00 元，年利率 4.00%，期限 2023 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 2 日，保证人马国利，抵押物为 1 架 Y-12E 飞机，截至 2023 年 6 月 30 日，本金 10,000,000.00 元，应计利息 10,958.90 元；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 5.20%，期限 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 28 日，保证人山西成功投资集团有限公司、马国利，抵押物一架空中国王 350 型-B-10JQ 飞机，内蒙古自治区应急管理厅的 866 万应收账款质押，截至 2023 年 6 月 30 日，本金 30,000,000.00 元，应计利息零元；自渤海银行长治分行借入 10,000,000.00 元，年利率 5.00%，期限 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 28 日，保证人马国利，山西成功投资集团有限公司，截至 2023 年 6 月 30 日，本金 10,000,000.00 元，应计利息零元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	517,743.03	1,399,596.74
服务费	897,578.66	1,813,405.57
其他	308,088.22	481,841.50
合 计	1,723,409.91	3,694,843.81

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
中国通用航空有限责任公司	176,217.25	尚未结算
合 计	693,960.28	

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
劳务费	1,357,173.89	10,603,925.93
合 计	1,357,173.89	10,603,925.93

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,647,673.92	10,912,633.96	11,881,407.07	1,678,900.81
二、离职后福利-设定提存计划		318,905.32	318,905.32	
三、辞退福利		142,925.00	142,925.00	
合 计	2,647,673.92	11,374,464.28	12,343,237.39	1,678,900.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,381,425.39	10,377,215.03	11,132,148.28	1,626,492.14
2、职工福利费		208,704.07	208,704.07	
3、社会保险费		181,211.08	181,211.08	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		164,298.41	164,298.41	
工伤保险费		16,912.67	16,912.67	
4、住房公积金		50,656.00	50,656.00	
5、工会经费和职工教育经费	266,248.53	94,847.78	308,687.64	52,408.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,647,673.92	10,912,633.96	11,881,407.07	1,678,900.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		305,954.96	305,954.96	
2、失业保险费		12,950.36	12,950.36	
合 计		318,905.32	318,905.32	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		1,408,815.76
企业所得税	4,020,271.34	2,639,215.75
个人所得税	184,388.24	395,962.62
印花税	142.60	34,080.81
合 计	4,204,802.18	4,478,074.94

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,875,704.32	1,772,379.02
合 计	1,875,704.32	1,772,379.02

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
培训包干费	455,600.24	476,107.30
职工代垫费用	100,360.39	35,694.73
押金及保证金	1,230,000.00	1,200,000.00
其他	89,743.69	60,576.99
合 计	1,875,704.32	1,772,379.02

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,376,157.86	3,570,560.91
1年内到期的长期应付款	19,938,354.62	23,995,994.84
1年内到期的租赁负债	3,210,815.24	3,112,628.99
合 计	31,525,327.72	30,679,184.74

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,756.52	10,188.68
合 计	2,756.52	10,188.68

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	18,808,733.63	9,788,894.25
减：一年内到期的长期借款	8,376,157.86	3,570,560.91
合 计	10,432,575.77	6,218,333.34

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 23,840,000.00 元。

其中本金 10,660,000.00 元部分，年利率为 5.85%，期限 2022 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 28 日，按还款计划自 2022 年 12 月分 12 期等额偿还本金，每季度偿还 888,333.33 元，截至 2023 年 6 月 30 日已还款 2,664,999.99 元。2023 年 7 月至 2024 年 6 月到期的本金重分类至一年内到期的非流动负债反映后，剩余本金 7,995,000.01 元。

本金 1,3180,000.00 元部分，期限 2023 年 3 月 30 日至 2025 年 9 月 28 日，按还款计划自 2023 年 3 月分 11 期等额偿还本金，每季度偿还 1,198,181.82 元，截至 2023 年 6 月 30 日已还款 2,396,363.64 元。2023

年7月至2024年6月到期的本金重分类至一年内到期的非流动负债反映后，剩余本金10,783,636.36元。

以上借款均为2022年9月30日与中信银行股份有限公司长治分行签订的借款合同项下的借款本金，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。

23、租赁负债

项 目	期初余额	期末余额
租赁付款额	4,459,741.66	6,156,201.84
减：未确认融资费用	363,547.74	542,126.02
减：一年内到期的租赁负债	3,210,815.24	3,112,628.99
合 计	885,378.68	2,501,446.83

24、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	30,030,254.58	46,312,290.20
专项应付款		
合 计	30,030,254.58	46,312,290.20

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
以分期付款方式购入的固定资产	49,968,609.20	70,308,285.04
减：一年内到期部分	19,938,354.62	23,995,994.84
合 计	30,030,254.58	46,312,290.20

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,179,395.68		442,788.90	18,736,606.78	
合 计	19,179,395.68		442,788.90	18,736,606.78	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2019年山西省技术改造专项资金	7,285,985.47			224,355.48		7,061,629.99	与资产相关
2020年长治市潞州区财政局技改资金	257,491.08			7,933.44		249,557.64	与资产相关
2020年长治市财政局新动能专项资金	7,635,919.13			210,499.98		7,425,419.15	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	19,179,395.68			442,788.90		18,736,606.78	

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,600,000.00						153,600,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,637,511.08			14,637,511.08
其他资本公积	648,500.00			648,500.00
合计	15,286,011.08			15,286,011.08

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,364,766.16			6,364,766.16
合计	6,364,766.16			6,364,766.16

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	28,220,136.74	22,754,852.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,220,136.74	22,754,852.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,619,598.85	17,336,858.19
减：提取法定盈余公积		1,733,974.18
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,839,735.59	28,220,136.74

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,044,211.53	28,337,234.95	51,885,410.03	31,191,371.14
其他业务	197,000.00	197,000.00		
合 计	52,241,211.53	28,534,234.95	51,885,410.03	31,191,371.14

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加及地方教育费附加		
车船使用税	1,320.00	1,110.00
印花税	80,900.94	25,985.10
合 计	82,220.94	27,095.10

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,112,547.68	3,079,628.32
保险费	1,834,154.72	1,406,194.76

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	171,982.87	149,318.37
低值易耗品摊销	10,422.75	15,987.20
业务招待费	336,692.91	280,548.93
差旅费（含交通费）	1,139,520.43	310,879.47
办公费	135,715.39	118,652.68
公务车费	123,391.75	84,715.61
租赁费	43,800.00	36,500.00
聘请中介机构费	305,185.87	428,346.76
宣传费	29,350.00	75,000.00
服务费	251,124.99	307,212.32
其他	264,004.87	640.00
合 计	7,757,894.23	6,293,624.42

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		12,800.00
折旧与摊销		711,995.88
差旅费		23,200.42
咨询费、服务费	3,113,207.56	3,858,490.57
材料费		33,763.37
其他		124,138.88
合 计	3,113,207.56	4,764,389.12

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,154,552.97	4,196,941.34
减：利息收入	125,721.62	118,142.10
加：汇兑损失		23,325.84
减：汇兑收益	3,306.00	
加：手续费支出	7,163.22	9,114.16
合 计	3,032,688.57	4,111,239.24

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,353,698.51	9,778,589.17	803,698.51
其他	33,939.84	26,180.53	
合 计	8,387,638.35	9,804,769.70	803,698.51

政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额			上期发生额			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		7,550,000.00			9,310,000.00		与收益相关
2019年山西省技术改造专项资金		224,355.48			224,355.48		与资产相关
2020年长治市财政局新动能专项资金		210,499.98			210,499.98		与资产相关
2020年长治市潞州区财政局技改资金		7,933.44			7,933.44		与资产相关
以工代训补贴							与收益相关
失业保险补贴							与收益相关
援企稳岗资金、留工补助					25,800.27		与收益相关
增值税进项税10%加计扣除		142,909.61					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		18,000.00					与收益相关
合 计		8,353,698.51			9,778,589.17		

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	107,610.88	
合 计	107,610.88	

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	53,941.79	-1,062,698.08
其他应收款坏账损失	-62,075.41	-10,927.58
合 计	-8,133.62	-1,073,625.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	97,184.22	
合 计	97,184.22	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	300,000.00		300,000.00
罚款收入			
其他	22,860.90	13,131.81	22,860.90
合 计	322,860.90	13,131.81	322,860.90

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	56,259.39	1.05	56,259.39
非流动资产报废损失	9,031.41		9,031.41
其他			
合 计	65,290.80	1.05	65,290.80

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,088,389.02	
递延所得税费用	-145,152.66	3,562,295.97
合 计	3,943,236.36	3,562,295.97

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	125,721.62	118,142.10
政府补助	7,768,265.69	9,341,881.32
往来款项	8,005,000.00	9,992,699.19
职工借款归还款	82,752.00	260,286.62
保证金	18,285,500.00	242,060.00
收到的赔款	300,000.00	
其他	69,703.19	198,838.29
合 计	34,636,942.50	20,153,907.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,741,771.19	9,025,892.08
付现往来	10,672,652.28	12,656,444.76
其他	14,292.20	
合 计	18,428,715.67	21,682,336.84

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款及租赁保证金	1,800,000.00	900,000.00
支付分期付款方式购入固定资产价款	11,067,508.77	12,084,381.96
合 计	12,867,508.77	12,984,381.96

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,619,598.85	10,679,669.84
加：资产减值准备	-97,184.22	1,073,625.66
信用减值损失	8,133.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,873,156.85	9,038,379.91
使用权资产折旧	1,538,469.84	1,550,600.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	343,746.50	891,477.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,031.41	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,154,552.97	4,220,262.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-107,610.88	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	83,594.23	-243,093.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,198,157.72	3,805,389.67
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,754,359.18	10,427,800.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,053,682.30	-6,292,014.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,928,008.33	35,152,098.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,847,968.33	69,417,420.26
减：现金的期初余额	40,889,664.27	51,199,933.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	18,958,304.06	18,217,486.32
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上期末余额
一、现金	59,847,968.33	69,417,420.26
其中：库存现金	74,949.76	6,750.95
可随时用于支付的银行存款	59,773,018.57	69,410,669.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,847,968.33	69,417,420.26
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	期末账面价值	受限原因
应收账款	4,024,221.04	借款质押： 2022年与山西省人工降雨防雷技术中心签署的《人工增雨飞行合同》项应收账款 11,318,300.00 元，2023年6月30日应收余额为 3,062,298.85 元；2023年与内蒙古自治区应急管理厅签署的《内蒙古自治区应急管理厅 2023 年度航空应急救援（森林草原航空消防）租机协议》应收款 8,660,000.00 元，2023年6月30日应收账款余额为 1,173,723.30 元。
固定资产	111,671,138.33	借款抵押（注）
合 计	115,695,359.37	

注 1：2023 年取得的浦发银行短期借款 30,000,000.00 元，以全新空中国王 350 型-B-10JQ 飞机作抵押物，其账面价值 45,000,963.22 元，另外以 2023 年与内蒙古自治区应急管理厅签署的《应急救援租机协议》项应收款 8,660,000 元，2023 年 6 月 30 日应收账款余额为 1,173,723.30 元。

注 2：2023 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 型-B-102P 飞机、一架 Cessna560XL 公务机作抵押物，其账面价值分别为 33,784,692.49 元、13,873,125.13 元，另外以 2022 年与山西省人工降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，2023 年 6 月 30 日应收余额为 3,062,298.85 元。

注 3：2023 年取得的交通银行短期借款 1,000,000.00 元，以 1 架 Y-12E 飞机做抵押物，其账面价值 19,012,357.49 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2023年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为108,778,636.37元（2022年6月30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	2023年度		2022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%	-810,000.00	-810,000.00	-630,000.00	-630,000.00
人民币基准利率	减少1%	810,000.00	810,000.00	630,000.00	630,000.00

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2023年6月30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	期 末	期 初
应收账款-长治市应急管理局	11,724,512.78	11,318,300.00
应收账款-山西人工增雨防雷技术中心	3,062,298.85	3,056,326.00
应收账款-西安天翼航空摄影有限公司	3,056,326.00	2,522,950.00
应收账款-山西省气象服务中心	2,522,950.00	2,160,985.00
应收账款-山西通用航空集团有限公司	2,205,995.85	1,633,550.00
合 计	22,572,083.48	20,692,111.00
合同资产—山西冶金岩土工程勘察有限公司	3,887,368.81	9,718,422.03
合 计	3,887,368.81	9,718,422.03

应收账款前五名金额合计：22,572,083.48 元。

合同资产金额合计：3,887,368.81 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	59,847,968.33				59,847,968.33
应收账款	37,713,795.33				37,713,795.33
其他应收款	1,493,515.40				1,493,515.40
合同资产	3,498,631.93				3,498,631.93
金融负债					
短期借款	90,067,945.21				90,067,945.21
应付账款	1,723,409.91				1,723,409.91

项 目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
其他应付款	1,875,704.32				1,875,704.32
一年内到期的非流动负债	31,525,327.72				31,525,327.72
长期借款			10,432,575.77		10,432,575.77
租赁负债		885,378.68			885,378.68
长期应付款		20,399,109.84	9,631,144.74		30,030,254.58

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	79,600,000.00	51.82	51.82

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

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	本期发生额	上期发生额
山西太行成功汽车销售有限公司	接受劳务/采购商品	2,670.00	969.02
山西成功淮海发动机有限公司	办公楼租赁	50,283.00	0

(2) 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	3,000.00	2023.06.13	2024.06.09	否
山西成功投资集团有限公司	3,000.00	2023.06.13	2024.06.09	否
马国利	1,000.00	2023.01.11	2024.01.02	否
马国利	3,000.00	2023.06.30	2024.06.29	否
山西成功投资集团有限公司	3,000.00	2023.06.30	2024.06.29	否
马国利	1,000.00	2022.09.30	2023.09.28	否
马国利	1,000.00	2023.06.30	2024.06.25	否
山西成功投资集团有限公司	1,000.00	2023.06.30	2024.06.25	否
马国利	3,000.00	2022.09.30	2025.09.28	否
山西成功投资集团有限公司	3,000.00	2022.09.30	2025.09.28	否

(3) 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	8,000,000.00	2023-5-29	2023-6-14	已归还

(4) 关联方代收代付情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西成功投资集团有限公司	代付外汇		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。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,089,286.81	964,884.05

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2023年6月30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

截至本报告日，本集团无需要披露的日后事项中的非调整事项。

十三、 其他重要事项

截至2023年6月30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	期末余额
1年以内	20,726,673.33
1至2年	9,754,706.00
2至3年	1,252,955.00
3至4年	685,000.00
4至5年	566,290.00
5年以上	4,728,171.00
小 计	37,713,795.33

账龄	期末余额
减：坏账准备	8,036,689.27
合计	29,677,106.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,567,311.00	12.11	4,567,311.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,146,484.33	87.89	3,469,378.27	10.47	29,677,106.06
合计	37,713,795.33	100.00	8,036,689.27	21.31	29,677,106.06

类别	期初余额				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	
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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安天翌航空摄影有限公司	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	940,985.00	940,985.00	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	4,567,311.00	4,567,311.00		

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,726,673.33	1,036,333.67	5.00
1至2年	9,754,706.00	975,470.60	10.00
2至3年	1,252,955.00	501,182.00	40.00
3至4年	685,000.00	342,500.00	50.00
4至5年	566,290.00	453,032.00	80.00
5年以上	160,860.00	160,860.00	100.00
合 计	33,146,484.33	3,469,378.27	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,020,724.55		15,964.72			8,036,689.27
合 计	8,020,724.55		15,964.72			8,036,689.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长治市应急管理局	11,724,512.78	1年以内	31.09	586,225.64
山西人工增雨防雷技术中心	3,062,298.85	1年以内	8.12	153,114.94
西安天盟航空摄影有限公司	3,056,326.00	5年以上	8.10	3,056,326.00
山西省气象服务中心	2,522,950.00	1-2年	6.69	252,295.00
山西通用航空集团有限公司	2,205,995.85	1年以内	5.85	110,299.79
合 计	22,572,083.48		59.85	4,158,261.37

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,132,475.40	2,246,009.35

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,132,475.40	2,246,009.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	2,030,253.99
1至2年	1,099,171.2
2至3年	945,872.69
3至4年	50,066.91
4至5年	639,948.59
5年以上	
小 计	4,765,313.38
减：坏账准备	1,197,444.68
合 计	3,567,868.70

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司往来款	1,160,378.86	1,821,022.47
押金及保证金	1,186,757.00	914,036.92
往来款	2,389,892.64	
备用金	28,284.88	
小 计	4,765,313.38	2,735,059.39
减：坏账准备	1,197,444.68	489,050.04
合 计	3,567,868.70	2,246,009.35

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)	
期初余额	489,050.04			489,050.04
期初其他应收款余额在本期：				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	708,394.64			708,394.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1197,444.68			1197,444.68

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	489,050.04	708,394.64				1197,444.68
合计	489,050.04	708,394.64				1197,444.68

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
广州云翔商务航空服务有限公司	往来款	1,160,378.86	1年以内 2,500.00元; 1-2年 201,634.28元; 2-3年 939,372.69元; 3-4年 16,871.89元	24.35%	404,473.45
山东通用航空服务股份有限公司	押金及保证金	600,000.00	1-2年	12.59%	60,000.00
中招辰丰达招标有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	4.20%	10,000.00
新疆西北招标有限公司	押金及保证金	161,500.00	1年以内	3.39%	8,075.00
新疆宏成润和工程管理有限公司	押金及保证金	120,600.00	1-2年	2.53%	12,060.00
合计		2,242,478.86		47.06%	494,608.45

3、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	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
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州云翔商务航空服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,044,211.53	28,337,234.95	51,879,259.09	31,200,670.00
其他业务	197,000.00	197,000.00		
合 计	52,241,211.53	28,534,234.95	51,879,259.09	31,200,670.00

十五、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-9,031.41	
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）	803,698.51	
债务重组损益	107,610.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	266,601.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,168,879.49	
所得税影响额	298,178.80	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	870,700.69	

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	6.94	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.84	0.10	0.10

公司负责人：马国利

主管会计工作负责人：王小燕

会计机构负责人：王小燕

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-9,031.41
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）	803,698.51
债务重组损益	107,610.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	266,601.51
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	1,168,879.49
减：所得税影响数	298,178.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	870,700.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用