

南航通用航空股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年 1 月 1 日至
2023 年 6 月 30 日止



南航通用航空股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-151
三、	事务所职业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2023]第 ZM10193 号

南航通用航空股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南航通用航空股份有限公司（以下简称南航通航）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了南航通航 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司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，我们独立于南航通航，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，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
通航运输服务收入确认	
南航通航业务收入主要来源于通航运输服务收入，如财务报表附注五、（二十九）所述，南航通航 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月营业收入分别为 531,026,293.55 元、558,457,393.90 元、624,514,601.17 元和 319,245,662.33 元，其中通航运输服务收入分别为 513,644,965.32 元、519,514,984.98 元、568,041,440.45 元和 281,849,723.00 元，占各年度营业收入比重分别为 96.73%、93.03%、90.96%和 88.29%。 由于通航运输服务收入确认对南航通航财务报表影响重大，因此我们将通航运输服务收入确认作为关键审计事项。 南航通航收入确认会计政策详见财务报表附注三、（二十五）的披露。	（1）了解和评价管理层与通航运输服务合同签订及变动相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性； （2）了解和评价管理层与通航运输服务收入确认相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性； （3）通过分析性复核程序，分析通航运输服务收入是否出现异常波动情况并核实变动原因； （4）选取通航运输服务合同样本，检查合同约定的固定服务金额、服务涵盖期间、小时费率或公里费率，检查南航通航与客户确认的飞行小时或飞行公里数记录，核实通航运输服务收入确认的准确性； （5）对主要的通航运输服务客户实施函证程序并进行访谈，以评价收入确认的真实性、准确性和完整性； （6）针对资产负债表日前后记录的通航运输服务收入，针对按飞行小时数和飞行公里数计算确认的服务收入，将飞行小时数和飞行公里数核对至飞行计划

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	表、飞行任务书等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

南航通航管理层（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，管理层负责评估南航通航的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南航通航的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对南航通航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南航通航不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就南航通航中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

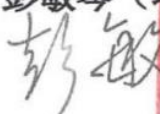
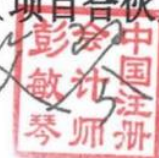
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为南航通用航空股份有限公司 2020 年 1 月 1 日至
2023 年 6 月 30 日止审计报告签字盖章页)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
彭敏琴（项目合伙人）

中国注册会计师：

林定




中国注册会计师：

庞安然




中国·上海

二〇二三年十月二十五日



南航通用航空股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	234,028,534.56	504,091,951.30	532,164,068.36	297,913,800.26
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	(二)			3,928,341.12	10,774,176.01
应收账款	(三)	358,492,176.19	282,699,229.23	206,989,795.30	259,007,255.96
应收款项融资					
预付款项	(四)	4,945,871.84	7,753,347.90	8,194,718.92	2,672,741.44
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(五)	18,449,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71
买入返售金融资产					
存货	(六)	77,146,470.93	74,222,938.27	78,115,906.58	87,528,359.64
合同资产	(七)	3,254,956.57	4,014,796.34	2,422,099.32	1,203,516.36
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	32,889,632.39	2,073,755.46	6,578.11	197,405.71
流动资产合计		729,206,818.46	884,518,288.21	842,923,113.25	678,747,612.09
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
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	(九)	1,047,293,437.50	850,995,958.07	907,642,594.75	976,441,983.26
在建工程	(十)			3,580,674.67	3,258,658.27
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	35,182,602.81	62,362,131.60	92,949,283.06	
无形资产	(十二)	32,915,832.57	33,720,242.31	36,058,734.57	38,729,367.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十三)	12,221,653.41	13,741,063.49	7,316,003.93	5,403,525.15
递延所得税资产	(十四)	9,803,484.65	10,897,357.08	9,073,918.31	7,269,361.53
其他非流动资产	(十五)		17,221,694.37		
非流动资产合计		1,137,417,010.94	988,938,446.92	1,056,621,209.29	1,031,102,895.21
资产总计		1,866,623,829.40	1,873,456,735.13	1,899,544,322.54	1,709,850,507.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南航通用航空股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（十六）	16,435,235.65	24,337,256.80	17,197,125.78	15,919,052.11
预收款项					
合同负债	（十七）	2,492,871.93	3,020,404.00	5,615,893.01	3,534,293.74
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	（十八）	54,108,970.73	79,009,672.26	54,356,398.50	67,467,172.71
应交税费	（十九）	14,627,002.85	22,048,807.69	38,766,826.59	34,460,906.46
其他应付款	（二十）	30,722,091.39	26,504,701.53	30,616,148.72	19,018,501.74
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	（二十一）	8,076,143.55	33,074,939.69	29,879,960.14	
其他流动负债	（二十二）	267,734.95	339,396.99	216,303.86	1,716,981.01
流动负债合计		126,730,051.05	188,335,178.96	176,648,656.60	142,116,907.77
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十三）	35,316,122.38	38,089,647.58	67,986,278.06	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	（二十四）	2,743,288.69	2,743,288.69	2,743,288.69	2,743,288.69
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		38,059,411.07	40,832,936.27	70,729,566.75	2,743,288.69
负债合计		164,789,462.12	229,168,115.23	247,378,223.35	144,860,196.46
所有者权益：					
股本	（二十五）	345,000,000.00	345,000,000.00	1,322,027,317.00	1,286,303,325.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十六）	1,274,265,307.90	1,274,265,307.90	157,535,763.00	140,059,755.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（二十七）	1,074,163.91	1,074,163.91	19,266,892.53	13,877,846.30
一般风险准备					
未分配利润	（二十八）	81,494,895.47	23,949,148.09	153,336,126.66	124,749,384.54
归属于母公司所有者权益合计		1,701,834,367.28	1,644,288,619.90	1,652,166,099.19	1,564,990,310.84
少数股东权益					
所有者权益合计		1,701,834,367.28	1,644,288,619.90	1,652,166,099.19	1,564,990,310.84
负债和所有者权益总计		1,866,623,829.40	1,873,456,735.13	1,899,544,322.54	1,709,850,507.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李保子

胡秋月

王多智





南航通用航空股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金		234,027,664.66	504,091,951.30	532,164,068.36	297,913,800.26
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)			3,928,341.12	10,774,176.01
应收账款	(二)	358,492,176.19	282,699,229.23	206,989,795.30	259,007,255.96
应收款项融资					
预付款项		4,945,871.84	7,753,347.90	8,194,718.92	2,672,741.44
其他应收款	(三)	18,450,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71
存货		77,146,470.93	74,222,938.27	78,115,906.58	87,528,359.64
合同资产		3,254,956.57	4,014,796.34	2,422,099.32	1,203,516.36
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		32,889,632.39	2,073,755.46	6,578.11	197,405.71
流动资产合计		729,206,948.56	884,518,288.21	842,923,113.25	678,747,612.09
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					
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		1,047,293,437.50	850,995,958.07	907,642,594.75	976,441,983.26
在建工程				3,580,674.67	3,258,658.27
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		35,182,602.81	62,362,131.60	92,949,283.06	
无形资产		32,915,832.57	33,720,242.31	36,058,734.57	38,729,367.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		12,221,653.41	13,741,063.49	7,316,003.93	5,403,525.15
递延所得税资产		9,803,484.65	10,897,357.08	9,073,918.31	7,269,361.53
其他非流动资产			17,221,694.37		
非流动资产合计		1,137,417,010.94	988,938,446.92	1,056,621,209.29	1,031,102,895.21
资产总计		1,866,623,959.50	1,873,456,735.13	1,899,544,322.54	1,709,850,507.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李二保
二保子

主管会计工作负责人:

胡秋月

会计机构负责人:

王多智



南航通用航空股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		16,435,235.65	24,337,256.80	17,197,125.78	15,919,052.11
预收款项					
合同负债		2,492,871.93	3,020,404.00	5,615,893.01	3,534,293.74
应付职工薪酬		54,108,970.73	79,009,672.26	54,356,398.50	67,467,172.71
应交税费		14,627,002.85	22,048,807.69	38,766,826.59	34,460,906.46
其他应付款		30,722,091.39	26,504,701.53	30,616,148.72	19,018,501.74
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		8,076,143.55	33,074,939.69	29,879,960.14	
其他流动负债		267,734.95	339,396.99	216,303.86	1,716,981.01
流动负债合计		126,730,051.05	188,335,178.96	176,648,656.60	142,116,907.77
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		35,316,122.38	38,089,647.58	67,986,278.06	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		2,743,288.69	2,743,288.69	2,743,288.69	2,743,288.69
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		38,059,411.07	40,832,936.27	70,729,566.75	2,743,288.69
负债合计		164,789,462.12	229,168,115.23	247,378,223.35	144,860,196.46
所有者权益：					
股本		345,000,000.00	345,000,000.00	1,322,027,317.00	1,286,303,325.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		1,274,265,307.90	1,274,265,307.90	157,535,763.00	140,059,755.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		1,074,163.91	1,074,163.91	19,266,892.53	13,877,846.30
未分配利润		81,495,025.57	23,949,148.09	153,336,126.66	124,749,384.54
所有者权益合计		1,701,834,497.38	1,644,288,619.90	1,652,166,099.19	1,564,990,310.84
负债和所有者权益总计		1,866,623,959.50	1,873,456,735.13	1,899,544,322.54	1,709,850,507.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李一保

主管会计工作负责人：胡秋月

会计机构负责人：王多智



南航通用航空股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		319,245,662.33	624,514,601.17	558,457,393.90	531,026,293.55
其中: 营业收入	(二十九)	319,245,662.33	624,514,601.17	558,457,393.90	531,026,293.55
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		268,144,847.00	533,606,543.53	505,616,867.46	462,495,472.36
其中: 营业成本	(二十九)	232,260,055.42	463,358,612.42	435,513,617.99	407,807,288.40
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	(三十)	695,738.17	2,221,285.57	3,102,425.99	1,645,738.01
销售费用	(三十一)	2,186,130.48	5,533,702.71	5,796,084.39	3,915,016.72
管理费用	(三十二)	33,515,131.85	66,262,490.58	63,613,744.18	57,378,853.01
研发费用					
财务费用	(三十三)	-512,208.92	-3,769,547.75	-2,409,005.09	-8,251,423.78
其中: 利息费用		1,421,310.33	4,062,411.69	5,225,282.90	
利息收入		3,097,479.73	9,330,627.35	7,068,328.08	8,235,939.60
加: 其他收益	(三十四)	26,263,508.76	27,829,987.43	26,350,755.17	23,648,812.20
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(三十五)	-734,936.13	-25,030.71	12,546.24	-603,327.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	90,156.72	-32,916.21	-97,296.71	4,123.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	945,043.33	1,243,378.35		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,664,588.01	119,923,476.50	79,106,531.14	91,580,429.19
加: 营业外收入	(三十八)	105,639.08	6,218.29	7,837.84	11,794,101.39
减: 营业外支出	(三十九)	146,071.65	111,451.62	911,840.56	1,115,747.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,624,155.44	119,818,243.17	78,202,528.42	102,258,782.93
减: 所得税费用	(四十)	20,078,408.06	31,310,018.46	20,882,388.00	27,467,926.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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					
(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					
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		57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
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)	(四十一)	0.17	0.26		
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十一)	0.17	0.26		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





南航通用航空股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(四)	319,245,662.33	624,514,601.17	558,457,393.90	531,026,293.55
减: 营业成本	(四)	232,260,055.42	463,358,612.42	435,513,617.99	407,807,288.40
税金及附加		695,738.17	2,221,285.57	3,102,425.99	1,645,738.01
销售费用		2,186,130.48	5,533,702.71	5,796,084.39	3,915,016.72
管理费用		33,515,131.85	66,262,490.58	63,613,744.18	57,378,853.01
研发费用					
财务费用		-512,339.02	-3,769,547.75	-2,409,005.09	-8,251,423.78
其中: 利息费用		1,421,310.33	4,062,411.69	5,225,282.90	
利息收入		3,097,479.73	9,330,627.35	7,068,328.08	8,235,939.60
加: 其他收益		26,263,508.76	27,829,987.43	26,350,755.17	23,648,812.20
投资收益 (损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)		-734,936.13	-25,030.71	12,546.24	-603,327.38
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		90,156.72	-32,916.21	-97,296.71	4,123.18
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		945,043.33	1,243,378.35		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		77,664,718.11	119,923,476.50	79,106,531.14	91,580,429.19
加: 营业外收入		105,639.08	6,218.29	7,837.84	11,794,101.39
减: 营业外支出		146,071.65	111,451.62	911,840.56	1,115,747.65
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		77,624,285.54	119,818,243.17	78,202,528.42	102,258,782.93
减: 所得税费用		20,078,408.06	31,310,018.46	20,882,388.00	27,467,926.51
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		57,545,877.48	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		57,545,877.48	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
(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					
(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		57,545,877.48	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.17	0.26		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.17	0.26		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李一保

主管会计工作负责人:

胡秋月

会计机构负责人:

王多智





南航通用航空股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		273,056,132.31	589,750,863.67	651,268,682.27	450,751,978.96
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					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	37,515,848.13	46,219,221.77	37,027,605.32	38,414,289.77
经营活动现金流入小计		310,571,980.44	635,970,085.44	688,296,287.59	489,166,268.73
购买商品、接受劳务支付的现金		113,764,828.71	180,340,490.99	123,466,609.23	169,390,940.15
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					
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		152,085,945.03	221,776,726.61	252,804,233.64	180,978,700.82
支付的各项税费		28,657,806.58	63,420,486.44	37,412,624.13	26,755,856.18
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	9,332,820.84	13,904,879.30	15,596,239.75	13,983,118.71
经营活动现金流出小计		303,841,401.16	479,442,583.34	429,279,706.75	391,108,615.86
经营活动产生的现金流量净额	(四十四)	6,730,579.28	156,527,502.10	259,016,580.84	98,057,652.87
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		207,513.00	2,460,422.00	8,502.00	10,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)				633,217,766.57
投资活动现金流入小计		207,513.00	2,460,422.00	8,502.00	633,227,776.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,919,256.91	53,051,096.78	29,629,253.93	29,906,788.94
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	(四十三)				9,981,906.35
投资活动现金流出小计		252,919,256.91	53,051,096.78	29,629,253.93	39,888,695.29
投资活动产生的现金流量净额		-252,711,743.91	-50,590,674.78	-29,620,751.93	593,339,081.28
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			30,160,296.00	53,200,000.00	426,363,080.00
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					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)				
筹资活动现金流入小计			30,160,296.00	53,200,000.00	426,363,080.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			126,546,000.00	19,914,673.94	
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	(四十三)	18,358,029.62	34,808,893.43	33,607,479.23	832,678,512.68
筹资活动现金流出小计		18,358,029.62	161,354,893.43	53,522,153.17	832,678,512.68
筹资活动产生的现金流量净额		-18,358,029.62	-131,194,597.43	-322,153.17	-406,315,432.68
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		-264,339,194.25	-25,257,770.11	229,073,675.74	285,081,301.47
加: 期初现金及现金等价物余额		490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44	1,554,831.97
六、期末现金及现金等价物余额		226,112,844.82	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



南航通用航空股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		273,056,132.31	589,750,863.67	651,268,682.27	450,751,978.96
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		37,515,848.13	46,219,221.77	37,027,605.32	38,414,289.77
经营活动现金流入小计		310,571,980.44	635,970,085.44	688,296,287.59	489,166,268.73
购买商品、接受劳务支付的现金		113,764,828.71	180,340,490.99	123,466,609.23	169,390,940.15
支付给职工以及为职工支付的现金		152,085,945.03	221,776,726.61	252,804,233.64	180,978,700.82
支付的各项税费		28,657,806.58	63,420,486.44	37,412,624.13	26,755,856.18
支付其他与经营活动有关的现金		9,333,690.74	13,904,879.30	15,596,239.75	13,983,118.71
经营活动现金流出小计		303,842,271.06	479,442,583.34	429,279,706.75	391,108,615.86
经营活动产生的现金流量净额		6,729,709.38	156,527,502.10	259,016,580.84	98,057,652.87
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		207,513.00	2,460,422.00	8,502.00	10,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					633,217,766.57
投资活动现金流入小计		207,513.00	2,460,422.00	8,502.00	633,227,776.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,919,256.91	53,051,096.78	29,629,253.93	29,906,788.94
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					9,981,906.35
投资活动现金流出小计		252,919,256.91	53,051,096.78	29,629,253.93	39,888,695.29
投资活动产生的现金流量净额		-252,711,743.91	-50,590,674.78	-29,620,751.93	593,339,081.28
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			30,160,296.00	53,200,000.00	426,363,080.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			30,160,296.00	53,200,000.00	426,363,080.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			126,546,000.00	19,914,673.94	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,358,029.62	34,808,893.43	33,607,479.23	832,678,512.68
筹资活动现金流出小计		18,358,029.62	161,354,893.43	53,522,153.17	832,678,512.68
筹资活动产生的现金流量净额		-18,358,029.62	-131,194,597.43	-322,153.17	-406,315,432.68
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		-264,340,064.15	-25,257,770.11	229,073,675.74	285,081,301.47
加: 期初现金及现金等价物余额		490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44	1,554,831.97
六、期末现金及现金等价物余额		226,111,974.92	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



报表 第8页

3-2-1-13





南航通用航空股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月											少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91		23,949,148.09	1,644,288,619.90	1,644,288,619.90
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、本年初余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91		23,949,148.09	1,644,288,619.90	1,644,288,619.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											57,545,747.38	57,545,747.38	57,545,747.38
（一）综合收益总额											57,545,747.38	57,545,747.38	57,545,747.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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													
（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、本期期末余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91		81,494,895.47	1,701,834,367.28	1,701,834,367.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

二保李 李二保

主管会计工作负责人:

月秋胡 胡月秋

会计机构负责人:

多智王 王多智





南航通用航空股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度											少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	1,322,027,317.00				157,535,763.00				19,266,892.53		153,336,126.66	1,652,166,099.19	1,652,166,099.19
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、本年初余额	1,322,027,317.00				157,535,763.00				19,266,892.53		153,336,126.66	1,652,166,099.19	1,652,166,099.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-977,027,317.00				1,116,729,544.90				-18,192,728.62		-129,386,978.57	-7,877,479.29	-7,877,479.29
（一）综合收益总额											88,508,224.71	88,508,224.71	88,508,224.71
（二）所有者投入和减少资本	20,252,683.00				9,907,613.00							30,160,296.00	30,160,296.00
1. 所有者投入的普通股	20,252,683.00				9,907,613.00							30,160,296.00	30,160,296.00
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									8,850,822.47		-135,396,822.47	-126,546,000.00	-126,546,000.00
1. 提取盈余公积									8,850,822.47		-8,850,822.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-126,546,000.00	-126,546,000.00	-126,546,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-997,280,000.00				1,106,821,931.90				-27,043,551.09		-82,498,380.81		
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	-997,280,000.00				1,106,821,931.90				-27,043,551.09		-82,498,380.81		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91		23,949,148.09	1,644,288,619.90	1,644,288,619.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



李保平

主管会计工作负责人：



胡秋月

会计机构负责人：



王多智





南航通用航空股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,286,303,325.00				140,059,755.00				13,877,846.30		124,749,384.54	1,564,990,310.84		1,564,990,310.84
加：会计政策变更									-342,967.81		-3,086,710.32	-3,429,678.13		-3,429,678.13
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,286,303,325.00				140,059,755.00				13,534,878.49		121,662,674.22	1,561,560,632.71		1,561,560,632.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,723,992.00				17,476,008.00				5,732,014.04		31,673,452.44	90,605,466.48		90,605,466.48
（一）综合收益总额											57,320,140.42	57,320,140.42		57,320,140.42
（二）所有者投入和减少资本	35,723,992.00				17,476,008.00							53,200,000.00		53,200,000.00
1. 所有者投入的普通股	35,723,992.00				17,476,008.00							53,200,000.00		53,200,000.00
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									5,732,014.04		-25,646,687.98	-19,914,673.94		-19,914,673.94
1. 提取盈余公积									5,732,014.04		-5,732,014.04			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,914,673.94	-19,914,673.94		-19,914,673.94
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、本期期末余额	1,322,027,317.00				157,535,763.00				19,266,892.53		153,336,126.66	1,652,166,099.19		1,652,166,099.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李保二

主管会计工作负责人：

胡秋月

会计机构负责人：

王多智





南航通用航空股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度											少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	1,000,000,000.00								6,398,760.66		57,437,613.76	1,063,836,374.42	1,063,836,374.42
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、本年初余额	1,000,000,000.00								6,398,760.66		57,437,613.76	1,063,836,374.42	1,063,836,374.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,303,325.00				140,059,755.00				7,479,085.64		67,311,770.78	501,153,936.42	501,153,936.42
（一）综合收益总额											74,790,856.42	74,790,856.42	74,790,856.42
（二）所有者投入和减少资本	286,303,325.00				140,059,755.00							426,363,080.00	426,363,080.00
1. 所有者投入的普通股	286,303,325.00				140,059,755.00							426,363,080.00	426,363,080.00
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									7,479,085.64		-7,479,085.64		
1. 提取盈余公积									7,479,085.64		-7,479,085.64		
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、本期期末余额	1,286,303,325.00				140,059,755.00				13,877,846.30		124,749,384.54	1,564,990,310.84	1,564,990,310.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

李保平

主管会计工作负责人：

胡秋月

会计机构负责人：

王智多

报表 第12页

3-2-1-17





南航通用航空股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91	23,949,148.09	1,644,288,619.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91	23,949,148.09	1,644,288,619.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										57,545,877.48	57,545,877.48
（一）综合收益总额										57,545,877.48	57,545,877.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91	81,495,025.57	1,701,834,497.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



李保二

主管会计工作负责人:



胡秋月

会计机构负责人:



王多智





南航通用航空股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,322,027,317.00				157,535,763.00				19,266,892.53	153,336,126.66	1,652,166,099.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,322,027,317.00				157,535,763.00				19,266,892.53	153,336,126.66	1,652,166,099.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-977,027,317.00				1,116,729,544.90				-18,192,728.62	-129,386,978.57	-7,877,479.29
（一）综合收益总额										88,508,224.71	88,508,224.71
（二）所有者投入和减少资本	20,252,683.00				9,907,613.00						30,160,296.00
1．所有者投入的普通股	20,252,683.00				9,907,613.00						30,160,296.00
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									8,850,822.47	-135,396,822.47	-126,546,000.00
1．提取盈余公积									8,850,822.47	-8,850,822.47	
2．对所有者（或股东）的分配										-126,546,000.00	-126,546,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	-997,280,000.00				1,106,821,931.90				-27,043,551.09	-82,498,380.81	
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	-997,280,000.00				1,106,821,931.90				-27,043,551.09	-82,498,380.81	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	345,000,000.00				1,274,265,307.90				1,074,163.91	23,949,148.09	1,644,288,619.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



李保平

主管会计工作负责人：



胡秋月

会计机构负责人：



王多

报表 第14页

3-2-1-19





南航通用航空股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,286,303,325.00				140,059,755.00				13,877,846.30	124,749,384.54	1,564,990,310.84
加：会计政策变更									-342,967.81	-3,086,710.32	-3,429,678.13
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,286,303,325.00				140,059,755.00				13,534,878.49	121,662,674.22	1,561,560,632.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,723,992.00				17,476,008.00				5,732,014.04	31,673,452.44	90,605,466.48
（一）综合收益总额										57,320,140.42	57,320,140.42
（二）所有者投入和减少资本	35,723,992.00				17,476,008.00						53,200,000.00
1. 所有者投入的普通股	35,723,992.00				17,476,008.00						53,200,000.00
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									5,732,014.04	-25,646,687.98	-19,914,673.94
1. 提取盈余公积									5,732,014.04	-5,732,014.04	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,914,673.94	-19,914,673.94
3. 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、本期期末余额	1,322,027,317.00				157,535,763.00				19,266,892.53	153,336,126.66	1,652,166,099.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



李保平

主管会计工作负责人：



胡秋月

会计机构负责人：



王多智





南航通用航空股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00								6,398,760.66	57,437,613.76	1,063,836,374.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00								6,398,760.66	57,437,613.76	1,063,836,374.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	286,303,325.00				140,059,755.00				7,479,085.64	67,311,770.78	501,153,936.42
（一）综合收益总额										74,790,856.42	74,790,856.42
（二）所有者投入和减少资本	286,303,325.00				140,059,755.00						426,363,080.00
1. 所有者投入的普通股	286,303,325.00				140,059,755.00						426,363,080.00
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									7,479,085.64	-7,479,085.64	
1. 提取盈余公积									7,479,085.64	-7,479,085.64	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	1,286,303,325.00				140,059,755.00				13,877,846.30	124,749,384.54	1,564,990,310.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



李保二

主管会计工作负责人：



胡秋月

会计机构负责人：



王多智

报表 第16页

3-2-1-21



南航通用航空股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

南航通用航空股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为南航通用航空有限公司(以下简称“通航有限公司”),南航通用航空有限公司是由中国南方航空股份有限公司(以下简称“南航股份”)投资 10 亿元,2014 年 11 月 17 日经广东省珠海市工商行政管理局批准成立的有限责任公司。

根据《关于南航股份珠海直升机分公司改制为全资子公司立项的批复》(南航集团发【2013】351 号),中国南方航空集团有限公司同意中国南方航空股份有限公司珠海直升机分公司(以下简称“南航股份珠直分公司”)改制为全资子公司,根据 2016 年 10 月《南航通用航空有限公司股东决定》,南航股份珠直分公司整体改制为南航通用航空有限公司。南航股份将南航股份珠直分公司全部的实物资产以及与其相关联的资金、债权、债务和人员一并剥离转入通航有限公司,按照立信会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所出具的基准日为 2016 年 6 月 30 日的专项审计报告,确定各项转入资产、负债价值,具体情况为:资产总额为 1,851,904,690.55 元;负债总额为 1,838,932,441.49 元,其中剔除应付南航股份部分往来款项 987,027,750.94 元,其余负债 851,904,690.55 元;转入资产及负债的差额 1,000,000,000.00 元作为通航有限公司的实收资本,本次出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2022 年 8 月 30 日出具 XYZH/2022BJAA131123 号验资报告。

根据 2020 年 7 月 2 日《中国南方航空股份有限公司临时董事会会议决议》(临 202000624),同意通航有限公司混改方案。2020 年 11 月 16 日,中国南方航空集团有限公司第 18 次、南航股份第 23 次总经理办公会,同意通航有限公司引入南方电网产业投资集团有限责任公司(以下简称“南网产业投资集团”)、国新双百壹号(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“双百壹号”)和中国南航集团资本控股有限公司(以下简称“南航资本控股”)三家战略投资者,并与相关战略投资者及员工持股平台珠海通航通投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“通航通投资”)签署增资暨股权转让协议和公司章程。根据各方于 2020 年 11 月 26 日签署的《增资暨股权转让协议》,通航有限公司申请增加注册资本人民币 342,280,000.00 元。另外,南网产业投资集团、双百壹号和南航资本控股受让南航股份持有的通航有限公司 223,120,000.00 元股权,变更后的注册资本为人民币 1,342,280,000.00 元。根据修改后的章程及《增资暨股权转让协议》规定,申请新增

的注册资本为人民币 342,280,000.00 元，由南网产业投资集团、双百壹号 and 南航资本控股于《增资暨股权转让协议》生效后 30 日内缴足，通航通投资第一期出资 129,750,000.00 元（其中计入实收资本人民币 87,127,317.00 元）于《增资暨股权转让协议》生效后 3 个月内缴足，剩余出资最晚于 2025 年 12 月 31 日前缴足。截至 2021 年 2 月 28 日止以上新增注册资本均已实缴，变更后实收资本为人民币 1,322,027,317.00 元。上述新增实收资本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 5 月 31 日出具 XYZH/2021BJAA131512 号验资报告。

2022 年 2 月 25 日，通航通投资第二期出资，出资额为人民币 19,500,000.00 元（其中计入实收资本人民币 13,094,279.00 元），该次变更后实收资本增加至 1,335,121,596.00 元，注册资本不变。上述新增实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 10 月 27 日出具信会师报字[2022]第 ZM10087 号验资报告。

2022 年 8 月，通航通投资第三期出资，出资额为人民币 10,660,296.00 元（其中计入实收资本人民币 7,158,404.00 元），此次变更后实收资本增加至 1,342,280,000.00 元，注册资本不变。上述新增实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 10 月 28 日出具信会师报字[2022]第 ZM50019 号验资报告。

2022 年 9 月 22 日南航股份第九届董事会第九次会议审议同意向中国南方航空集团有限公司（以下简称“南航集团”）出售通航有限公司 57.8776%股权方案，南航股份与南航集团签订《中国南方航空股份有限公司与中国南方航空集团有限公司关于南航通用航空有限公司之股权转让协议》，南航股份以约人民币 11.8 亿元向南航集团出售持有通航有限公司 57.8776%的全部股权。2022 年 9 月 27 日，通航有限公司已在珠海市市场监督管理局办理完毕股权变更登记手续。

2022 年 11 月 29 日，通航有限公司决议以 2022 年 9 月 30 日为整体改制变更基准日，采用发起设立的方式将通航有限公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本为人民币 34,500.00 万元，并以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2022 年 9 月 30 日净资产人民币 1,689,566,967.11 元，扣除经 2022 年 11 月 15 日南航通用航空有限公司 2022 年第八次股东会决议分红金额 70,301,659.21 元后的净资产 1,619,265,307.90 元为基础，按照 4.6935:1 的比例折股 34,500.00 万股股份，每股面值为人民币 1 元，整体变更后的股份公司注册资本为 34,500.00 万元，超过注册资本部分的净资产（股本溢价）人民币 1,274,265,307.90 元计入股份有限公司资本公积。通航有限公司的原全体股东即为变更后股份有限公司的全体股东，并按原持有的股权比例认购股份有限公司的股份。上述股份制改制变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 11 月 29 日出具信会师报字[2022]第 ZM10090 号验资报告。股份改制变更于 2022 年 12 月 19 日经珠海市市场监督管理局批准完成。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为人民币 34,500.00 万元，本公司注册资本具体情况如下：

单位：元				
股东名称	实缴出资额	实缴出资持股比例（%）	认缴出资额	认缴出资持股比例（%）
中国南方航空集团有限公司	199,677,861.55	57.8776	199,677,861.55	57.8776
南方电网产业投资集团有限责任公司	34,518,505.83	10.0054	34,518,505.83	10.0054
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	48,685,743.66	14.1118	48,685,743.66	14.1118
中国南航集团资本控股有限公司	34,518,505.83	10.0054	34,518,505.83	10.0054
珠海通航通投资合伙企业（有限合伙）	27,599,383.13	7.9998	27,599,383.13	7.9998
合 计	345,000,000.00	100.0000	345,000,000.00	100.0000

本公司统一社会信用代码为：91440400323280545F。
本公司注册地址为：珠海市万山区桂山镇桂海三路 5 号一楼。
本公司法定代表人：李二保。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司所属行业为：航空运输行业。

企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：通用航空服务；民用机场运营；商业非运输、私用大型航空器运营人、航空器托管人运行业务；民用航空维修人员培训；民用航空器维修；小餐饮。（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：市场营销策划；游览景区管理；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；机械设备研发；科普宣传服务；组织文化艺术交流活动；票务代理服务；教学用模型及教具制造；教学用模型及教具销售；玩具制造；玩具销售。（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）。

本公司报告期内主要经营项目包括海上油气平台飞行服务、电力巡线飞行服务、海上风电飞行服务、直升机代管及公共服务、直升机包机服务等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国南方航空集团有限公司，控股股东为中国南方航空集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 10 月 25 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2014 年 11 月 17 日至无固定期限。

(六) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：航材消耗件、航油、其他库存商品。

存货的取得以实际成本入账，存货成本包括采购成本、其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

航材消耗件发出时按个别认定法计价；发出其他库存商品按先进先出法计价；发出航油按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5.00	3.17-6.33
直升机				
—直升机主体	年限平均法	20	5.00	4.75
—发动机及机身替换件	年限平均法	4-6	0.00	16.67-25.00
备用发动机	年限平均法	15	5.00	6.33
运输工具	年限平均法	6	5.00	15.83
其他设备（含高价周转件）	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
模拟机	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	0.00	按照土地使用权证期限摊销
软件	5 年	平均年限法	0.00	按预计使用年限平均摊销

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修装饰工程、租赁土地上的建筑设施。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。于报告期内，本公司的离职后福利均属于设定提存计划。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体原则

本公司对外提供通航运输、直升机代管等服务，其中，通航运输服务主要包括海上油气平台飞行服务、电力巡线飞行服务和海上风电飞行服务。

（1）海上油气平台飞行服务

海上油气平台飞行服务主要为客户提供海上油气平台人员接送服务，其收入包括月固定服务费收入和按服务小时计费收入。本公司根据服务合同的月固定收费标准按月确认固定服务费收入，根据按月与客户确认的实际飞行服务小时数和服务合同约定的飞行小时费率计算确认服务收入。

（2）电力巡线飞行服务

电力巡线飞行服务主要为电网客户提供线路精细化巡视、通道快速巡视及灾后应急巡视飞行服务。本公司根据电力巡线飞行服务合同约定的巡线公里数单价，以及按月与客户确认的实际飞行巡线公里数，计算确认电力巡线飞行服务收入。

（3）海上风电飞行服务

海上风电飞行服务主要为风电场提供飞行运输、起吊及应急救援服务，其收入

包括固定保底收入及按服务小时计费收入。本公司根据服务合同将固定保底收入在服务涵盖期间平均确认；对于超出保底量的部分，按服务小时计算服务收入。

（4）直升机代管及公共服务

直升机代管及公共服务主要根据飞机持有人的要求，对其持有的飞机提供直升机代管及公共服务，本公司根据与客户签订的服务合同中约定的服务金额于服务涵盖期间按月平均确认直升机代管及公共服务收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，满足条件的（详见本附注“三、（三十）重要会计政策和会计估计的变更”），本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的

租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）特殊情况相关的租金减让

- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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资产所有权有关的全

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。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将不满足无条件收款权的合同质保金应收账款重分类至合同资产,将销售商品与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。	应收账款	-2,024,029.00	-2,024,029.00
	合同资产	2,024,029.00	2,024,029.00
	预收款项	-391,024.92	-391,024.92
	合同负债	368,891.43	368,891.43
	其他流动负债	22,133.49	22,133.49

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-1,203,516.36	-1,203,516.36
合同资产	1,203,516.36	1,203,516.36
预收款项	-3,545,942.27	-3,545,942.27
合同负债	3,534,293.74	3,534,293.74
其他流动负债	11,648.53	11,648.53

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
信用减值损失	-4,123.18	-4,123.18
资产减值损失	4,123.18	4,123.18

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款

额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十二）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%和 4.90%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	60,759,493.80
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	48,114,103.89
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	51,185,877.43
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-3,071,773.54

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	48,114,103.89	48,114,103.89
	租赁负债	45,549,553.33	45,549,553.33
	一年到期的非流动负债	5,636,324.10	5,636,324.10
	预付款项	-1,125,847.98	-1,125,847.98
	递延所得税资产	767,943.39	767,943.39
	留存收益	-3,429,678.13	-3,429,678.13

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	155,911,966.65	153,887,937.65	-2,024,029.00		-2,024,029.00
合同资产		2,024,029.00	2,024,029.00		2,024,029.00
预收款项	391,024.92		-391,024.92		-391,024.92
合同负债		368,891.43	368,891.43		368,891.43
其他流动负债	878,880.51	901,014.00	22,133.49		22,133.49

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	155,911,966.65	153,887,937.65	-2,024,029.00		-2,024,029.00
合同资产		2,024,029.00	2,024,029.00		2,024,029.00
预收款项	391,024.92		-391,024.92		-391,024.92
合同负债		368,891.43	368,891.43		368,891.43
其他流动负债	878,880.51	901,014.00	22,133.49		22,133.49

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		48,114,103.89		48,114,103.89	48,114,103.89
预付账款	2,672,741.44	1,546,893.46		-1,125,847.98	-1,125,847.98
递延所得税资产	7,269,361.53	8,037,304.92		767,943.39	767,943.39
一年内到期的非流动负债		5,636,324.10		5,636,324.10	5,636,324.10
租赁负债		45,549,553.33		45,549,553.33	45,549,553.33
盈余公积	13,877,846.30	13,534,878.49		-342,967.81	-342,967.81
未分配利润	124,749,384.54	121,662,674.22		-3,086,710.32	-3,086,710.32

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		48,114,103.89		48,114,103.89	48,114,103.89
预付账款	2,672,741.44	1,546,893.46		-1,125,847.98	-1,125,847.98
递延所得税资产	7,269,361.53	8,037,304.92		767,943.39	767,943.39
一年内到期的非流动负债		5,636,324.10		5,636,324.10	5,636,324.10
租赁负债		45,549,553.33		45,549,553.33	45,549,553.33
盈余公积	13,877,846.30	13,534,878.49		-342,967.81	-342,967.81
未分配利润	124,749,384.54	121,662,674.22		-3,086,710.32	-3,086,710.32

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行特殊情况租金减让简化会计处理的相关规定

①财会〔2020〕10 号

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了财会〔2020〕10 号文，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于同时满足下列条件的由特殊情况直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

②财会〔2021〕9 号

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了财会〔2021〕9 号文，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将财会〔2020〕10 号文允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减

让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

③财会〔2022〕13 号

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号文，再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2022〕13 号文规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用

的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 其他会计政策和会计估计的变更

本报告期本公司其他主要会计政策和会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
		2020.1.1-2023.6.30
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
	本公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	从价计征（房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳）	1.2%
	从租计征	12%
土地使用税	按实际占用的土地面积	3 元/m ² 、15 元/m ²

(二) 税收优惠

1、增值税及税金附加优惠

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局 2022 年第 11 号公告《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》第一条的规定，《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

2、城镇土地使用税优惠

根据《国家税务总局关于对民航机场用地征免土地使用税问题的规定》（（89）国税地字第 032 号）规定，机场飞行区（包括跑道、滑行道、停机坪、安全带、夜航灯光区）用地、场内外通信导航设施用地和飞行区四周排水防洪设施用地，在机场道路中，场外道路用地免征城镇土地使用税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金				
银行存款	227,340,606.49	497,415,203.28	521,560,959.37	287,634,246.62
其他货币资金	6,687,928.07	6,676,748.02	10,603,108.99	10,279,553.64
合计	234,028,534.56	504,091,951.30	532,164,068.36	297,913,800.26
其中：存放财务公司款项	226,059,124.05	490,380,865.04	515,709,809.18	286,606,542.46

受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
履约保证金			3,950,000.00	3,650,000.00
房改基金	6,687,928.07	6,676,748.02	6,653,108.99	6,629,553.64
合计	6,687,928.07	6,676,748.02	10,603,108.99	10,279,553.64

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票			4,269,936.00	10,828,317.60
减：坏账准备			341,594.88	54,141.59
合计			3,928,341.12	10,774,176.01

2、 本报告期公司无已质押的应收票据

3、 本报告期公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 本报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	358,121,050.23	284,106,271.31	208,029,945.02	260,095,550.43
1 至 2 年	2,514,335.88	14,662.26		230,634.00
小计	360,635,386.11	284,120,933.57	208,029,945.02	260,326,184.43
减：坏账准备	2,143,209.92	1,421,704.34	1,040,149.72	1,318,928.47
合计	358,492,176.19	282,699,229.23	206,989,795.30	259,007,255.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	490,715.00	0.14	190,715.00	38.86	300,000.00
按组合计提坏账准备	360,144,671.11	99.86	1,952,494.92	0.54	358,192,176.19
其中：					
账龄组合	360,144,671.11	99.86	1,952,494.92	0.54	358,192,176.19
合计	360,635,386.11	100.00	2,143,209.92	0.59	358,492,176.19

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284,120,933.57	100.00	1,421,704.34	0.50	282,699,229.23
其中：					
账龄组合	284,120,933.57	100.00	1,421,704.34	0.50	282,699,229.23
合计	284,120,933.57	100.00	1,421,704.34	0.50	282,699,229.23

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	208,029,945.02	100.00	1,040,149.72	0.50	206,989,795.30

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	208,029,945.02	100.00	1,040,149.72	0.50	206,989,795.30
合计	208,029,945.02	100.00	1,040,149.72	0.50	206,989,795.30

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,326,184.43	100.00	1,318,928.47	0.51	259,007,255.96
其中：					
账龄组合	260,326,184.43	100.00	1,318,928.47	0.51	259,007,255.96
合计	260,326,184.43	100.00	1,318,928.47	0.51	259,007,255.96

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
珠海正方商业运营管理有限公司	490,715.00	190,715.00	38.86	预计部分服务费无法收回
合计	490,715.00	190,715.00	38.86	

注：2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日不存在按单项计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	358,121,050.23	1,790,605.25	0.50	284,106,271.31	1,420,531.36	0.50	208,029,945.02	1,040,149.72	0.50	260,095,550.43	1,300,477.75	0.50
1 至 2 年	2,023,620.88	161,889.67	8.00	14,662.26	1,172.98	8.00				230,634.00	18,450.72	8.00
合计	360,144,671.11	1,952,494.92	0.54	284,120,933.57	1,421,704.34	0.50	208,029,945.02	1,040,149.72	0.50	260,326,184.43	1,318,928.47	0.51

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄 组合	773,306.22		773,306.22	545,622.25				1,318,928.47
合计	773,306.22		773,306.22	545,622.25				1,318,928.47

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,318,928.47		278,778.75			1,040,149.72
合计	1,318,928.47		278,778.75			1,040,149.72

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,040,149.72	381,554.62				1,421,704.34
合计	1,040,149.72	381,554.62				1,421,704.34

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,421,704.34	721,505.58				2,143,209.92
合计	1,421,704.34	721,505.58				2,143,209.92

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	282,226,236.53	78.26	1,411,131.18
第二名	19,095,585.55	5.29	247,249.49
中国南方电网有限责任公司	18,860,350.38	5.23	94,301.75

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天合国际融资租赁有限公司	11,999,814.10	3.33	59,999.07
连云港海悦船舶服务有限公司	6,228,467.16	1.73	31,142.34
合计	338,410,453.72	93.84	1,843,823.83

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	241,156,711.64	84.88	1,205,783.56
第二名	10,176,780.61	3.58	50,883.90
天合国际融资租赁有限公司	8,465,021.60	2.98	42,325.11
连云港海悦船舶服务有限公司	4,285,788.76	1.51	21,428.94
哈斯基石油中国有限公司	3,588,342.62	1.26	17,941.71
合计	267,672,645.23	94.21	1,338,363.22

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	169,989,452.26	81.71	849,947.26
中国南方电网有限责任公司	24,192,465.58	11.63	120,962.33
哈斯基石油中国有限公司	4,519,440.79	2.17	22,597.20
中国船舶集团有限公司	3,396,000.00	1.63	16,980.00
中国通用航空有限责任公司	2,036,560.00	0.98	10,182.80
合计	204,133,918.63	98.12	1,020,669.59

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	226,701,565.10	87.08	1,133,507.83
中国南方电网有限责任公司	14,649,793.02	5.63	73,248.97
中国石油集团海洋工程有限公司	8,269,936.00	3.18	41,349.68
哈斯基石油中国有限公司	5,722,416.13	2.20	28,612.08
中国船舶集团有限公司	2,991,550.00	1.15	14,957.75
合计	258,335,260.25	99.24	1,291,676.31

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,312,882.62	87.20	7,629,798.34	98.41	8,090,200.93	98.73	2,573,020.27	96.27
1 至 2 年	632,989.22	12.80	123,549.56	1.59	18,400.00	0.22	99,721.17	3.73
2 至 3 年					86,117.99	1.05		
合计	4,945,871.84	100.00	7,753,347.90	100.00	8,194,718.92	100.00	2,672,741.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司	2,436,284.50	49.26
中国人民保险股份有限公司广州市分公司	554,397.10	11.21
AIRBUS HELICOPTERS CHINA HK LIMITED	536,371.96	10.84
广东省机场管理集团有限公司湛江机场公司	263,993.69	5.34
珠海市建设工程质量检测站	249,259.20	5.04
合计	4,040,306.45	81.69

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司珠海市分公司	2,451,610.77	31.62
广州南方航空报关有限公司	848,845.70	10.95
中国南方航空股份有限公司	806,571.09	10.40
中国飞龙通用航空有限公司	777,600.00	10.03
AIRBUS HELICOPTERS CHINA HK LIMITED	536,371.96	6.92
合计	5,420,999.52	69.92

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立名联合科技（北京）有限公司	6,684,655.97	81.57
广州南方航空报关有限公司	753,353.81	9.19
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	230,400.00	2.81
广东电网有限责任公司珠海供电局	212,225.81	2.59
FlightSafety International	86,117.99	1.05
合计	7,966,753.58	97.21

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州南方航空报关有限公司	765,192.52	28.63
天津元跃飞机租赁有限公司	663,255.47	24.82
天津元容飞机租赁有限公司	433,801.76	16.23
广东电网有限责任公司珠海供电局	311,045.12	11.64
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	254,775.00	9.53
合计	2,428,069.87	90.85

(五) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	18,449,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71
合计	18,449,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,957,358.19	3,497,971.40	5,855,517.13	10,460,859.85
1 至 2 年	1,553,546.77	1,138,280.87	833,280.87	123,353.65
2 至 3 年	1,060,000.00	798,280.87	110,258.75	4,126,751.83
3 至 4 年	750,000.00	35,258.75	4,122,101.83	4,594,273.95
4 至 5 年		4,072,101.83	85,258.75	178,258.75
5 年以上	4,177,243.08	155,917.50	145,658.75	38,550.00
小计	18,498,148.04	9,697,811.22	11,152,076.08	19,522,048.03
减：坏账准备	48,972.06	35,541.51	50,470.54	71,691.32
合计	18,449,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,498,148.04	100.00	48,972.06	0.26	18,449,175.98
其中：					
押金保证金组合	16,666,731.24	90.10	45,309.23	0.27	16,621,422.01
备用金及其他组合	1,831,416.80	9.90	3,662.83	0.20	1,827,753.97
合计	18,498,148.04	100.00	48,972.06	0.26	18,449,175.98

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,697,811.22	100.00	35,541.51	0.37	9,662,269.71
其中：					
押金保证金组合	9,206,671.28	94.94	34,559.23	0.38	9,172,112.05
备用金及其他组合	491,139.94	5.06	982.28	0.20	490,157.66
合计	9,697,811.22	100.00	35,541.51	0.37	9,662,269.71

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,152,076.08	100.00	50,470.54	0.45	11,101,605.54
其中：					
押金保证金组合	9,812,278.51	87.99	47,790.94	0.49	9,764,487.57
备用金及其他组合	1,339,797.57	12.01	2,679.60	0.20	1,337,117.97
合计	11,152,076.08	100.00	50,470.54	0.45	11,101,605.54

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,522,048.03	100.00	71,691.32	0.37	19,450,356.71
其中：					
押金保证金组合	10,882,408.28	55.74	54,412.04	0.50	10,827,996.24
备用金及其他组合	8,639,639.75	44.26	17,279.28	0.20	8,622,360.47
合计	19,522,048.03	100.00	71,691.32	0.37	19,450,356.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,957,358.19	13,619.94	0.12	3,497,971.40	4,715.09	0.13	5,855,517.13	24,135.69	0.41	10,460,859.85	26,561.70	0.25
1 至 2 年	1,553,546.77	5,415.90	0.35	1,138,280.87	5,666.56	0.50	833,280.87	4,141.56	0.50	123,353.65	546.71	0.44
2 至 3 年	1,060,000.00	5,300.00	0.50	798,280.87	3,966.56	0.50	110,258.75	520.52	0.47	4,126,751.83	20,589.04	0.50
3 至 4 年	750,000.00	3,750.00	0.50	35,258.75	145.52	0.41	4,122,101.83	20,579.73	0.50	4,594,273.95	22,940.60	0.50
4 至 5 年				4,072,101.83	20,329.74	0.50	85,258.75	395.52	0.46	178,258.75	860.52	0.48
5 年以上	4,177,243.08	20,886.22	0.50	155,917.50	718.04	0.46	145,658.75	697.52	0.48	38,550.00	192.75	0.50
合计	18,498,148.04	48,972.06	0.26	9,697,811.22	35,541.51	0.37	11,152,076.08	50,470.54	0.45	19,522,048.03	71,691.32	0.37

(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)	
2019.12.31 余额	68,127.78			68,127.78
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,836.24			45,836.24
本期转回	42,272.70			42,272.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	71,691.32			71,691.32

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)	
2020.12.31 余额	71,691.32			71,691.32
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,634.35			23,634.35
本期转回	44,855.13			44,855.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	50,470.54			50,470.54

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)	
2021.12.31 余额	50,470.54			50,470.54
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,179.71			4,179.71
本期转回	19,108.74			19,108.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	35,541.51			35,541.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	35,541.51			35,541.51
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,006.25			15,006.25
本期转回	1,575.70			1,575.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	48,972.06			48,972.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	20,324,253.51			20,324,253.51
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,198,658.25			14,198,658.25
本期终止确认	15,000,863.73			15,000,863.73
其他变动				
2020.12.31 余额	19,522,048.03			19,522,048.03

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	19,522,048.03			19,522,048.03
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,664,851.30			5,664,851.30
本期终止确认	14,034,823.25			14,034,823.25
其他变动				
2021.12.31 余额	11,152,076.08			11,152,076.08

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	11,152,076.08			11,152,076.08
2021.12.31 余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,380,265.92			3,380,265.92
本期终止确认	4,834,530.78			4,834,530.78
其他变动				
2022.12.31 余额	9,697,811.22			9,697,811.22

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	9,697,811.22			9,697,811.22
2022.12.31 余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,355,686.02			9,355,686.02
本期终止确认	555,349.20			555,349.20
其他变动				
2023.6.30 余额	18,498,148.04			18,498,148.04

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	45,798.79	29,064.86	20,451.61			54,412.04
备用金及其他组合	22,328.99	16,771.38	21,821.09			17,279.28
合计	68,127.78	45,836.24	42,272.70			71,691.32

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	54,412.04	21,354.73	27,975.83			47,790.94
备用金及其他组合	17,279.28	2,279.62	16,879.30			2,679.60
合计	71,691.32	23,634.35	44,855.13			50,470.54

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	47,790.94	3,348.02	16,579.73			34,559.23
备用金及其他组合	2,679.60	831.69	2,529.01			982.28
合计	50,470.54	4,179.71	19,108.74			35,541.51

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	34,559.23	11,525.00	775.00			45,309.23
备用金及其他组合	982.28	3,481.25	800.70			3,662.83
合计	35,541.51	15,006.25	1,575.70			48,972.06

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	16,666,731.24	9,206,671.28	9,812,278.51	10,882,408.28
关联单位往来款	48,719.51	308,403.20	58,268.58	6,850,977.11
保险赔款			83,444.02	13,094.90
其他单位和个人往来款	1,782,697.29	182,736.74	1,198,084.97	1,775,567.74

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合计	18,498,148.04	9,697,811.22	11,152,076.08	19,522,048.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	7,604,885.16	1 年以内	41.11	
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	5 年以上	21.26	19,664.86
陕西直升机股份有限公司	押金保证金	2,200,000.00	1 年以内	17.30	16,000.00
		1,000,000.00	2 至 3 年		
中国飞龙通用航空有限公司	押金保证金	777,600.00	1 至 2 年	4.20	3,888.00
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	3 至 4 年	4.05	3,750.00
合计		16,265,456.40		87.92	43,302.86

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	4 至 5 年	40.56	19,664.86
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	2,294,825.20	1 年以内	23.66	
陕西直升机股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	10.31	5,000.00
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	2 至 3 年	7.73	3,750.00
珠海万顺发石油运输有限公司	押金保证金	501,603.00	1 年以内	5.17	2,508.02
合计		8,479,399.44		87.43	30,922.88

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	3 至 4 年	35.27	19,664.86
陕西直升机股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	26.90	15,000.00
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1 至 2 年	6.73	3,750.00
华彬春蕾(天津)租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.97	5,000.00
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	254,090.43	1 年以内	2.28	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		8,937,061.67		80.15	43,414.86

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中国南方航空股份有限公司	关联单位往来款	6,791,929.43	1 年以内	34.79	13,583.86
中华人民共和国湾仔海关	押金保证金	4,240,875.20	3 至 4 年	21.72	21,204.38
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	2 至 3 年	20.15	19,664.86
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1 年以内	3.84	3,750.00
第五名	押金保证金	660,000.00	1 年以内	3.38	3,300.00
合计		16,375,775.87		83.88	61,503.10

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
航材消耗件	77,316,635.81	831,143.07	76,485,492.74	74,311,385.15	831,143.07	73,480,242.08	78,585,566.10	834,128.68	77,751,437.42	88,154,848.08	834,128.68	87,320,719.40
航油	620,896.39		620,896.39	742,696.19		742,696.19	362,756.18		362,756.18	205,645.49		205,645.49
其他	40,081.80		40,081.80				1,712.98		1,712.98	1,994.75		1,994.75
合计	77,977,614.00	831,143.07	77,146,470.93	75,054,081.34	831,143.07	74,222,938.27	78,950,035.26	834,128.68	78,115,906.58	88,362,488.32	834,128.68	87,528,359.64

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转 销	其他	
航材消耗件	920,387.59		920,387.59			86,258.91		834,128.68
合计	920,387.59		920,387.59			86,258.91		834,128.68

注：2020 年存货跌价转销 86,258.91 元，为部分旧机型专用航材改型后恢复用途并领用，在领用时转销对应的存货跌价准备。

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
航材消耗件	834,128.68					834,128.68
合计	834,128.68					834,128.68

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
航材消耗件	834,128.68			2,985.61		831,143.07
合计	834,128.68			2,985.61		831,143.07

注：2022 年存货跌价转销 2,985.61 元，为部分旧机型专用航材改型后恢复用途并领用，在领用时转销对应的存货跌价准备。

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
航材消耗件	831,143.07					831,143.07
合计	831,143.07					831,143.07

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务质保金	3,301,060.59	46,104.02	3,254,956.57	4,151,057.08	136,260.74	4,014,796.34	2,525,443.85	103,344.53	2,422,099.32	1,209,564.18	6,047.82	1,203,516.36
合计	3,301,060.59	46,104.02	3,254,956.57	4,151,057.08	136,260.74	4,014,796.34	2,525,443.85	103,344.53	2,422,099.32	1,209,564.18	6,047.82	1,203,516.36

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	3,301,060.59	100.00	46,104.02	1.40	3,254,956.57
其中：					
账龄组合	3,301,060.59	100.00	46,104.02	1.40	3,254,956.57
合计	3,301,060.59	100.00	46,104.02	1.40	3,254,956.57

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	4,151,057.08	100.00	136,260.74	3.28	4,014,796.34
其中：					
账龄组合	4,151,057.08	100.00	136,260.74	3.28	4,014,796.34
合计	4,151,057.08	100.00	136,260.74	3.28	4,014,796.34

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,525,443.85	100.00	103,344.53	4.09	2,422,099.32
其中：					
账龄组合	2,525,443.85	100.00	103,344.53	4.09	2,422,099.32
合计	2,525,443.85	100.00	103,344.53	4.09	2,422,099.32

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,209,564.18	100.00	6,047.82	0.50	1,203,516.36

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	1,209,564.18	100.00	6,047.82	0.50	1,203,516.36
合计	1,209,564.18	100.00	6,047.82	0.50	1,203,516.36

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,906,411.07	14,532.06	0.50	2,610,984.30	13,054.92	0.50	1,315,879.67	6,579.40	0.50	1,209,564.18	6,047.82	0.50
1 至 2 年	394,649.52	31,571.96	8.00	1,540,072.78	123,205.82	8.00	1,209,564.18	96,765.13	8.00			
合计	3,301,060.59	46,104.02	1.40	4,151,057.08	136,260.74	3.28	2,525,443.85	103,344.53	4.09	1,209,564.18	6,047.82	0.50

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
未到期的质保金	10,171.00		4,123.18		6,047.82	
合计	10,171.00		4,123.18		6,047.82	

项目	2020.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021.12.31	原因
未到期的质保金	6,047.82	97,296.71			103,344.53	
合计	6,047.82	97,296.71			103,344.53	

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31	原因
未到期的质保金	103,344.53	32,916.21			136,260.74	
合计	103,344.53	32,916.21			136,260.74	

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.6.30	原因
未到期的质保金	136,260.74		90,156.72		46,104.02	
合计	136,260.74		90,156.72		46,104.02	

(八) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
IPO 发行费用	6,090,566.04	1,000,000.00		
待认证进项税	13,075,302.51	1,073,755.46	6,578.11	197,405.71
留抵税额	13,723,763.84			
合计	32,889,632.39	2,073,755.46	6,578.11	197,405.71

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,047,293,437.50	850,995,958.07	907,642,594.75	976,441,983.26
固定资产清理				
合计	1,047,293,437.50	850,995,958.07	907,642,594.75	976,441,983.26

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
1. 账面原值							
（1）2019.12.31	53,687,178.54	1,979,610,735.02	6,852,651.46	18,383,710.63	27,152,530.13	92,335,649.31	2,178,022,455.09
（2）本期增加金额		9,818,045.27		695,858.06	1,855,448.11	14,835,482.26	27,204,833.70
—购置				695,858.06	1,835,042.94	14,835,482.26	17,366,383.26
—在建工程转入		9,818,045.27					9,818,045.27
—其他					20,405.17		20,405.17
（3）本期减少金额		10,200,000.00		459,800.00	154,116.55		10,813,916.55
—处置或报废		10,200,000.00		459,800.00	154,116.55		10,813,916.55
（4）2020.12.31	53,687,178.54	1,979,228,780.29	6,852,651.46	18,619,768.69	28,853,861.69	107,171,131.57	2,194,413,372.24
2. 累计折旧							
（1）2019.12.31	31,550,460.33	1,000,376,470.22	1,515,143.84	14,084,967.78	19,506,645.46	70,740,246.58	1,137,773,934.21
（2）本期增加金额	1,282,249.80	78,342,018.72	434,001.24	967,889.50	1,772,711.46	8,185,943.17	90,984,813.89
—计提	1,282,249.80	78,342,018.72	434,001.24	967,889.50	1,768,511.31	8,185,943.17	90,980,613.74
—其他					4,200.15		4,200.15
（3）本期减少金额		10,200,000.00		446,006.00	141,353.12		10,787,359.12
—处置或报废		10,200,000.00		446,006.00	141,353.12		10,787,359.12
（4）2020.12.31	32,832,710.13	1,068,518,488.94	1,949,145.08	14,606,851.28	21,138,003.80	78,926,189.75	1,217,971,388.98
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
(1) 2019.12.31							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2020.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值	20,854,468.41	910,710,291.35	4,903,506.38	4,012,917.41	7,715,857.89	28,244,941.82	976,441,983.26
(2) 2019.12.31 账面价值	22,136,718.21	979,234,264.80	5,337,507.62	4,298,742.85	7,645,884.67	21,595,402.73	1,040,248,520.88

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
1. 账面原值							
(1) 2020.12.31	53,687,178.54	1,979,228,780.29	6,852,651.46	18,619,768.69	28,853,861.69	107,171,131.57	2,194,413,372.24
(2) 本期增加金额	41,531.66	18,598,911.94		60,176.99	929,417.11	2,804,668.02	22,434,705.72
—购置				60,176.99	929,417.11	2,804,668.02	3,794,262.12
—在建工程转入	41,531.66	18,598,911.94					18,640,443.60
(3) 本期减少金额		19,785,532.11		1,012,667.60	116,175.62	2,112,291.73	23,026,667.06
—处置或报废		19,785,532.11		1,012,667.60	116,175.62	2,112,291.73	23,026,667.06
(4) 2021.12.31	53,728,710.20	1,978,042,160.12	6,852,651.46	17,667,278.08	29,667,103.18	107,863,507.86	2,193,821,410.90
2. 累计折旧							
(1) 2020.12.31	32,832,710.13	1,068,518,488.94	1,949,145.08	14,606,851.28	21,138,003.80	78,926,189.75	1,217,971,388.98

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
(2) 本期增加金额	1,286,085.53	77,701,927.91	434,001.24	913,574.95	1,812,763.52	8,897,948.37	91,046,301.52
—计提	1,286,085.53	77,701,927.91	434,001.24	913,574.95	1,812,763.52	8,897,948.37	91,046,301.52
(3) 本期减少金额		19,785,532.11		971,243.32	110,674.91	1,971,424.01	22,838,874.35
—处置或报废		19,785,532.11		971,243.32	110,674.91	1,971,424.01	22,838,874.35
(4) 2021.12.31	34,118,795.66	1,126,434,884.74	2,383,146.32	14,549,182.91	22,840,092.41	85,852,714.11	1,286,178,816.15
3. 减值准备							
(1) 2020.12.31							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2021.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2021.12.31 账面价值	19,609,914.54	851,607,275.38	4,469,505.14	3,118,095.17	6,827,010.77	22,010,793.75	907,642,594.75
(2) 2020.12.31 账面价值	20,854,468.41	910,710,291.35	4,903,506.38	4,012,917.41	7,715,857.89	28,244,941.82	976,441,983.26

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
1. 账面原值							
(1) 2021.12.31	53,728,710.20	1,978,042,160.12	6,852,651.46	17,667,278.08	29,667,103.18	107,863,507.86	2,193,821,410.90
(2) 本期增加金额		8,628,941.76	8,157,928.08	917,143.46	4,288,572.73	11,460,501.56	33,453,087.59
—购置				311,415.94	4,248,253.76	11,460,501.56	16,020,171.26

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
—在建工程转入		8,628,941.76	8,157,928.08				16,786,869.84
—其他				605,727.52	40,318.97		646,046.49
(3) 本期减少金额		6,800,000.00		4,433,039.30	229,941.04		11,462,980.34
—处置或报废		6,800,000.00		4,433,039.30	229,941.04		11,462,980.34
(4) 2022.12.31	53,728,710.20	1,979,871,101.88	15,010,579.54	14,151,382.24	33,725,734.87	119,324,009.42	2,215,811,518.15
2. 累计折旧							
(1) 2021.12.31	34,118,795.66	1,126,434,884.74	2,383,146.32	14,549,182.91	22,840,092.41	85,852,714.11	1,286,178,816.15
(2) 本期增加金额	1,226,460.03	75,498,075.45	606,224.16	861,469.04	1,931,909.97	8,989,694.59	89,113,833.24
—计提	1,226,460.03	75,498,075.45	606,224.16	645,688.42	1,901,906.03	8,989,694.59	88,868,048.68
—其他				215,780.62	30,003.94		245,784.56
(3) 本期减少金额		6,800,000.00		3,460,832.23	216,257.08		10,477,089.31
—处置或报废		6,800,000.00		3,460,832.23	216,257.08		10,477,089.31
(4) 2022.12.31	35,345,255.69	1,195,132,960.19	2,989,370.48	11,949,819.72	24,555,745.30	94,842,408.70	1,364,815,560.08
3. 减值准备							
(1) 2021.12.31							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2022.12.31							
4. 账面价值							

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	合计
(1) 2022.12.31 账面价值	18,383,454.51	784,738,141.69	12,021,209.06	2,201,562.52	9,169,989.57	24,481,600.72	850,995,958.07
(2) 2021.12.31 账面价值	19,609,914.54	851,607,275.38	4,469,505.14	3,118,095.17	6,827,010.77	22,010,793.75	907,642,594.75

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	模拟机	合计
1. 账面原值								
(1) 2022.12.31	53,728,710.20	1,979,871,101.88	15,010,579.54	14,151,382.24	33,725,734.87	119,324,009.42		2,215,811,518.15
(2) 本期增加金额		183,009,544.10		292,496.92	2,690,455.76	5,999,118.11	50,976,820.00	242,968,434.89
—购置				292,496.92	2,690,455.76	5,999,118.11	50,976,820.00	59,958,890.79
—在建工程转入		183,009,544.10						183,009,544.10
(3) 本期减少金额		11,600,000.00		2,027,263.55	147,836.07			13,775,099.62
—处置或报废		11,600,000.00		2,027,263.55	147,836.07			13,775,099.62
(4) 2023.6.30	53,728,710.20	2,151,280,645.98	15,010,579.54	12,416,615.61	36,268,354.56	125,323,127.53	50,976,820.00	2,445,004,853.42
2. 累计折旧								
(1) 2022.12.31	35,345,255.69	1,195,132,960.19	2,989,370.48	11,949,819.72	24,555,745.30	94,842,408.70		1,364,815,560.08
(2) 本期增加金额	598,953.84	37,979,574.69	475,335.00	275,869.75	1,198,659.00	5,151,224.44	888,914.42	46,568,531.14
—计提	598,953.84	37,979,574.69	475,335.00	275,869.75	1,198,659.00	5,151,224.44	888,914.42	46,568,531.14
(3) 本期减少金额		11,600,000.00		1,934,576.23	138,099.07			13,672,675.30
—处置或报废		11,600,000.00		1,934,576.23	138,099.07			13,672,675.30
(4) 2023.6.30	35,944,209.53	1,221,512,534.88	3,464,705.48	10,291,113.24	25,616,305.23	99,993,633.14	888,914.42	1,397,711,415.92

项目	房屋及建筑物	直升机	备用发动机	运输工具	其他设备	高价周转件	模拟机	合计
3. 减值准备								
（1）2022.12.31								
（2）本期增加金额								
（3）本期减少金额								
（4）2023.6.30								
4. 账面价值								
（1）2023.6.30 账面价值	17,784,500.67	929,768,111.10	11,545,874.06	2,125,502.37	10,652,049.33	25,329,494.39	50,087,905.58	1,047,293,437.50
（2）2022.12.31 账面价值	18,383,454.51	784,738,141.69	12,021,209.06	2,201,562.52	9,169,989.57	24,481,600.72		850,995,958.07

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,706,966.17	办理产权证书所需资料尚未收集齐全

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程			3,580,674.67	3,258,658.27
工程物资				
合计			3,580,674.67	3,258,658.27

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九洲机场机库修复加固										31,133.49		31,133.49
飞机发动机及机身替换件										3,227,517.58		3,227,517.58
设备										7.20		7.20
三亚基地停机坪扩建							60,084.91		60,084.91			
九洲机场航站楼装修维修工程（一期）							1,717,960.80		1,717,960.80			
湛江吴川机场临时机坪维修工程							1,802,628.96		1,802,628.96			
合计							3,580,674.67		3,580,674.67	3,258,658.27		3,258,658.27

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
飞机发动机及 机身替换件	13,045,562.85	3,610,193.61	9,435,369.24	9,818,045.27		3,227,517.58	100.00	100.00%				自有
九洲机场机库 修复加固	6,301,834.86		31,133.49			31,133.49	94.45	100.00%				自有
合计		3,610,193.61	9,466,502.73	9,818,045.27		3,258,651.07						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
九洲机场机库 修复加固	6,301,834.86	31,133.49	10,398.17	41,531.66			94.62	100.00%				自有
飞机发动机及 机身替换件	18,598,911.94	3,227,517.58	15,371,394.36	18,598,911.94			100.00	100.00%				自有
三亚基地停机 坪扩建	4,434,495.41		60,084.91			60,084.91	1.35	100.00%				自有
九洲机场航站 楼装修维修工 程（一期）	1,733,944.95		1,717,960.80			1,717,960.80	99.08	100.00%				自有
湛江吴川机场 临时机坪维修	2,031,190.21		1,802,628.96			1,802,628.96	88.75	100.00%				自有

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
工程												
合计		3,258,651.07	18,962,467.20	18,640,443.60		3,580,674.67						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
三亚基地停机坪扩建工程	4,434,495.41	60,084.91	4,502,921.37		4,563,006.28		102.90	100.00%				自有
九洲机场航站楼装修维修工程（一期）	1,733,944.95	1,717,960.80			1,717,960.80		99.08	100.00%				自有
湛江吴川机场临时机坪维修工程	2,031,190.21	1,802,628.96			1,802,628.96		88.75	100.00%				自有
S92 发动机替换件	8,628,941.76		8,628,941.76	8,628,941.76			100.00	100.00%				自有
备用发动机	8,157,928.08		8,157,928.08	8,157,928.08			100.00	100.00%				自有
合计		3,580,674.67	21,289,791.21	16,786,869.84	8,083,596.04							

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2023.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
S92 飞机及替换件	171,772,711.10		171,772,711.10	171,772,711.10			100.00	100.00%				自有
飞机机身替换件	11,236,833.00		11,236,833.00	11,236,833.00			100.00	100.00%				自有
合计			183,009,544.10	183,009,544.10								

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况

(十一) 使用权资产

项目	直升机	房屋及建筑物	土地	其他	合计
1. 账面原值					
（1）2021.1.1 余额	59,756,500.73				59,756,500.73
（2）本期增加金额		8,352,108.79	6,803,273.34	61,446,742.76	76,602,124.89
—新增租赁		8,352,108.79	6,803,273.34	61,446,742.76	76,602,124.89
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31 余额	59,756,500.73	8,352,108.79	6,803,273.34	61,446,742.76	136,358,625.62
2. 累计折旧					
（1）2021.1.1 余额	11,642,396.84				11,642,396.84
（2）本期增加金额	7,826,019.12	2,784,036.25	674,642.71	20,482,247.64	31,766,945.72
—计提	7,826,019.12	2,784,036.25	674,642.71	20,482,247.64	31,766,945.72
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31 余额	19,468,415.96	2,784,036.25	674,642.71	20,482,247.64	43,409,342.56
3. 减值准备					
（1）2021.1.1 余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2021.12.31 余额					
4. 账面价值					
（1）2021.12.31 账面价值	40,288,084.77	5,568,072.54	6,128,630.63	40,964,495.12	92,949,283.06
（2）2021.1.1 账面价值	48,114,103.89				48,114,103.89

项目	直升机	房屋及建筑物	土地	其他	合计
1. 账面原值					
（1）2021.12.31 余额	59,756,500.73	8,352,108.79	6,803,273.34	61,446,742.76	136,358,625.62
（2）本期增加金额		2,688,686.06			2,688,686.06
—新增租赁		2,688,686.06			2,688,686.06
（3）本期减少金额					
（4）2022.12.31 余额	59,756,500.73	11,040,794.85	6,803,273.34	61,446,742.76	139,047,311.68
2. 累计折旧					
（1）2021.12.31 余额	19,468,415.96	2,784,036.25	674,642.71	20,482,247.64	43,409,342.56
（2）本期增加金额	7,826,019.22	3,875,870.93	1,091,699.79	20,482,247.58	33,275,837.52

项目	直升机	房屋及建筑物	土地	其他	合计
—计提	7,826,019.22	3,875,870.93	1,091,699.79	20,482,247.58	33,275,837.52
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31 余额	27,294,435.18	6,659,907.18	1,766,342.50	40,964,495.22	76,685,180.08
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022.12.31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	32,462,065.55	4,380,887.67	5,036,930.84	20,482,247.54	62,362,131.60
(2) 2021.12.31 账面价值	40,288,084.77	5,568,072.54	6,128,630.63	40,964,495.12	92,949,283.06

项目	直升机	房屋及建筑物	土地	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31 余额	59,756,500.73	11,040,794.85	6,803,273.34	61,446,742.76	139,047,311.68
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额		885,223.74		61,446,742.76	62,331,966.50
—处置		885,223.74		61,446,742.76	62,331,966.50
(4) 2023.6.30 余额	59,756,500.73	10,155,571.11	6,803,273.34		76,715,345.18
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31 余额	27,294,435.18	6,659,907.18	1,766,342.50	40,964,495.22	76,685,180.08
(2) 本期增加金额	3,913,009.62	1,937,715.96	545,849.88	6,087,779.16	12,484,354.62
—计提	3,913,009.62	1,937,715.96	545,849.88	6,087,779.16	12,484,354.62
(3) 本期减少金额		584,517.95		47,052,274.38	47,636,792.33
—处置		584,517.95		47,052,274.38	47,636,792.33
(4) 2023.6.30 余额	31,207,444.80	8,013,105.19	2,312,192.38		41,532,742.37
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2023.6.30 余额					
4. 账面价值					

项目	直升机	房屋及建筑物	土地	其他	合计
(1) 2023.6.30 账面价值	28,549,055.93	2,142,465.92	4,491,080.96		35,182,602.81
(2) 2022.12.31 账面价值	32,462,065.55	4,380,887.67	5,036,930.84	20,482,247.54	62,362,131.60

注：本期处置的使用权资产-其他为公司于 2021 年 1 月开始向珠海翔翼租入的 SK-76/SK-92 模拟机，2023 年 4 月 18 日公司向珠海翔翼购入该模拟机，同时解除了上述租赁合同，公司终止确认该项使用权资产。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	68,365,000.00	8,098,792.18	76,463,792.18
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	68,365,000.00	8,098,792.18	76,463,792.18
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	30,764,250.44	4,308,027.00	35,072,277.44
(2) 本期增加金额	1,367,299.98	1,294,847.76	2,662,147.74
—计提	1,367,299.98	1,294,847.76	2,662,147.74
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	32,131,550.42	5,602,874.76	37,734,425.18
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	36,233,449.58	2,495,917.42	38,729,367.00
(2) 2019.12.31 账面价值	37,600,749.56	3,790,765.18	41,391,514.74

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2020.12.31	68,365,000.00	8,098,792.18	76,463,792.18
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额		388,839.39	388,839.39
—其他		388,839.39	388,839.39
（4）2021.12.31	68,365,000.00	7,709,952.79	76,074,952.79
2. 累计摊销			
（1）2020.12.31	32,131,550.42	5,602,874.76	37,734,425.18
（2）本期增加金额	1,367,299.98	914,493.06	2,281,793.04
—计提	1,367,299.98	914,493.06	2,281,793.04
（3）本期减少金额			
（4）2021.12.31	33,498,850.40	6,517,367.82	40,016,218.22
3. 减值准备			
（1）2020.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2021.12.31			
4. 账面价值			
（1）2021.12.31 账面价值	34,866,149.60	1,192,584.97	36,058,734.57
（2）2020.12.31 账面价值	36,233,449.58	2,495,917.42	38,729,367.00

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）2021.12.31	68,365,000.00	7,709,952.79	76,074,952.79
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2022.12.31	68,365,000.00	7,709,952.79	76,074,952.79
2. 累计摊销			
（1）2021.12.31	33,498,850.40	6,517,367.82	40,016,218.22
（2）本期增加金额	1,367,300.04	971,192.22	2,338,492.26
—计提	1,367,300.04	971,192.22	2,338,492.26
（3）本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2022.12.31	34,866,150.44	7,488,560.04	42,354,710.48
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	33,498,849.56	221,392.75	33,720,242.31
(2) 2021.12.31 账面价值	34,866,149.60	1,192,584.97	36,058,734.57

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	68,365,000.00	7,709,952.79	76,074,952.79
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.6.30	68,365,000.00	7,709,952.79	76,074,952.79
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	34,866,150.44	7,488,560.04	42,354,710.48
(2) 本期增加金额	683,650.02	120,759.72	804,409.74
—计提	683,650.02	120,759.72	804,409.74
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.6.30	35,549,800.46	7,609,319.76	43,159,120.22
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	32,815,199.54	100,633.03	32,915,832.57
(2) 2022.12.31 账面价值	33,498,849.56	221,392.75	33,720,242.31

2、 本报告期无使用寿命不确定的知识产权

3、 本报告期无具有重要影响的单项知识产权

4、 本报告期无所有权或使用权受到限制的知识产权

5、 截至 2023 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
租赁土地上的建筑设施	3,515,019.77		437,394.26		3,077,625.51
装修装饰工程	1,367,268.76	1,348,222.96	389,592.08		2,325,899.64
合计	4,882,288.53	1,348,222.96	826,986.34		5,403,525.15

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
租赁土地上的建筑设施	3,077,625.51		437,394.26		2,640,231.25
装修装饰工程	2,325,899.64	3,175,007.78	825,134.74		4,675,772.68
合计	5,403,525.15	3,175,007.78	1,262,529.00		7,316,003.93

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
租赁土地上的建筑设施	2,640,231.25		437,394.37		2,202,836.88
装修装饰工程	4,675,772.68	8,976,545.93	2,114,092.00		11,538,226.61
合计	7,316,003.93	8,976,545.93	2,551,486.37		13,741,063.49

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
租赁土地上的建筑设施	2,202,836.88		218,697.18		1,984,139.70
装修装饰工程	11,538,226.61		1,300,712.90		10,237,513.71
合计	13,741,063.49		1,519,410.08		12,221,653.41

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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	877,247.09	219,311.78	967,403.81	241,850.96	937,473.21	234,368.30	1,444,761.38	361,190.35
信用减值损失	2,192,181.98	548,045.50	1,457,245.85	364,311.47	1,432,215.14	358,053.79	840,176.50	210,044.13
预提费用	30,039,259.86	7,509,814.97	33,783,391.78	8,445,847.95	28,483,507.25	7,120,876.82	26,792,508.19	6,698,127.05
租赁负债	41,287,852.40	10,321,963.10	69,743,518.38	17,435,879.60	98,391,760.64	24,597,940.17		
合计	74,396,541.33	18,599,135.35	105,951,559.82	26,487,889.98	129,244,956.24	32,311,239.08	29,077,446.07	7,269,361.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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
使用权资产	35,182,602.81	8,795,650.70	62,362,131.60	15,590,532.90	92,949,283.06	23,237,320.77		
合计	35,182,602.81	8,795,650.70	62,362,131.60	15,590,532.90	92,949,283.06	23,237,320.77		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,795,650.70	9,803,484.65	15,590,532.90	10,897,357.08	23,237,320.77	9,073,918.31		7,269,361.53
递延所得税负债	8,795,650.70		15,590,532.90		23,237,320.77			

(十五) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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 1 台 S92 直升机款				17,221,694.37		17,221,694.37						
合计				17,221,694.37		17,221,694.37						

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付航材费	11,991,578.11	20,656,986.70	14,726,133.85	13,374,274.92
应付航油款	3,793,576.81	3,055,321.63	1,373,125.69	1,133,979.05
应付保障费	32,740.00	70,540.00	428,475.27	180,416.79
其他	617,340.73	554,408.47	669,390.97	1,230,381.35
合计	16,435,235.65	24,337,256.80	17,197,125.78	15,919,052.11

注：1、于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 240,702.03 元，主要为应付航材款和系统开发尾款，尚未结算。

2、于 2021 年 12 月 31 日，无超过一年的应付账款。

3、于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 98,941.17 元，主要为应付系统开发尾款，尚未验收结算。

4、于 2023 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 40,845.94 元，主要为应付航材款和系统开发尾款，尚未结算。

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收改装及维修服务费	1,610,796.46	1,610,796.46	3,524,069.13	88,495.58
预收飞行及代管服务费	777,358.49	777,358.49	2,091,823.88	3,445,798.16
预收培训费	104,716.98	632,249.05		
合计	2,492,871.93	3,020,404.00	5,615,893.01	3,534,293.74

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	34,917,995.23	204,305,677.86	171,756,500.38	67,467,172.71
离职后福利-设定提存计划		9,222,200.44	9,222,200.44	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	34,917,995.23	213,527,878.30	180,978,700.82	67,467,172.71

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	67,467,172.71	217,832,658.19	231,463,914.10	53,835,916.80
离职后福利-设定提存计划		21,295,403.54	21,295,403.54	
辞退福利		565,397.70	44,916.00	520,481.70
一年内到期的其他福利				
合计	67,467,172.71	239,693,459.43	252,804,233.64	54,356,398.50

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	53,835,916.80	222,458,258.22	207,841,703.76	68,452,471.26
离职后福利-设定提存计划		22,185,272.79	11,882,499.87	10,302,772.92
辞退福利	520,481.70	1,786,469.36	2,052,522.98	254,428.08
一年内到期的其他福利				
合计	54,356,398.50	246,430,000.37	221,776,726.61	79,009,672.26

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	68,452,471.26	115,667,678.85	130,209,350.16	53,910,799.95
离职后福利-设定提存计划	10,302,772.92	11,517,564.65	21,820,337.57	
辞退福利	254,428.08		56,257.30	198,170.78
一年内到期的其他福利				
合计	79,009,672.26	127,185,243.50	152,085,945.03	54,108,970.73

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,373,749.32	161,584,650.62	128,179,353.50	63,779,046.44
(2) 职工福利费		7,732,175.67	7,574,871.67	157,304.00
(3) 社会保险费		3,634,409.35	3,634,409.35	
其中：医疗保险费及生育保险		3,622,091.91	3,622,091.91	
工伤保险费		12,317.44	12,317.44	
(4) 住房公积金		10,976,009.00	10,976,009.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	887,431.02	2,450,856.06	2,571,564.60	766,722.48
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	3,656,814.89	17,927,577.16	18,820,292.26	2,764,099.79

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
合计	34,917,995.23	204,305,677.86	171,756,500.38	67,467,172.71

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	63,779,046.44	170,910,435.90	184,453,324.86	50,236,157.48
(2) 职工福利费	157,304.00	7,436,521.21	7,523,494.21	70,331.00
(3) 社会保险费		4,766,596.96	4,766,596.96	
其中：医疗保险费及生育保险		4,635,569.28	4,635,569.28	
工伤保险费		131,027.68	131,027.68	
(4) 住房公积金		12,340,233.00	12,340,233.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	766,722.48	3,589,727.30	3,834,623.98	521,825.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	2,764,099.79	18,789,143.82	18,545,641.09	3,007,602.52
合计	67,467,172.71	217,832,658.19	231,463,914.10	53,835,916.80

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	50,236,157.48	176,050,270.70	162,914,491.94	63,371,936.24
(2) 职工福利费	70,331.00	7,367,458.33	7,437,246.44	542.89
(3) 社会保险费		5,577,204.18	4,183,609.22	1,393,594.96
其中：医疗保险费及生育保险		5,344,607.97	4,126,078.77	1,218,529.20
工伤保险费		232,596.21	57,530.45	175,065.76
(4) 住房公积金		12,884,200.00	12,884,200.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	521,825.80	3,524,752.39	3,442,012.88	604,565.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	3,007,602.52	17,054,372.62	16,980,143.28	3,081,831.86
合计	53,835,916.80	222,458,258.22	207,841,703.76	68,452,471.26

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	63,371,936.24	96,643,050.39	108,087,620.26	51,927,366.37
(2) 职工福利费	542.89	3,491,627.93	3,420,933.78	71,237.04
(3) 社会保险费	1,393,594.96	3,005,145.61	4,398,740.57	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
其中：医疗保险费及生育保险费	1,218,529.20	2,805,521.55	4,024,050.75	
工伤保险费	175,065.76	199,624.06	374,689.82	
(4) 住房公积金		6,932,464.00	6,932,464.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	604,565.31	2,368,365.42	2,033,774.34	939,156.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	3,081,831.86	3,227,025.50	5,335,817.21	973,040.15
合计	68,452,471.26	115,667,678.85	130,209,350.16	53,910,799.95

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		967,923.74	967,923.74	
失业保险费		30,868.95	30,868.95	
企业年金缴费		8,223,407.75	8,223,407.75	
合计		9,222,200.44	9,222,200.44	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		13,024,952.60	13,024,952.60	
失业保险费		403,969.90	403,969.90	
企业年金缴费		7,866,481.04	7,866,481.04	
合计		21,295,403.54	21,295,403.54	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		14,202,523.10	4,817,812.44	9,384,710.66
失业保险费		429,988.45	157,047.28	272,941.17
企业年金缴费		7,552,761.24	6,907,640.15	645,121.09
合计		22,185,272.79	11,882,499.87	10,302,772.92

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	9,384,710.66	6,983,174.72	16,367,885.38	
失业保险费	272,941.17	363,356.97	636,298.14	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
企业年金缴费	645,121.09	4,171,032.96	4,816,154.05	
合计	10,302,772.92	11,517,564.65	21,820,337.57	

(十九) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	139.28	1,141,005.46	3,636,297.19	7,837.31
印花税	139,646.63	75,436.52	38,025.65	
企业所得税	14,257,972.87	20,627,491.56	34,470,295.28	34,220,494.03
城市维护建设税	9.75	79,870.38	223,293.70	548.61
房产税	138,192.47	34,221.30	205,687.08	197,901.59
土地使用税	76,122.34	33,732.20	33,732.19	33,733.05
教育费附加（含地方教育费附加）	6.97	57,050.27	159,495.50	391.87
个人所得税	14,912.54			
合计	14,627,002.85	22,048,807.69	38,766,826.59	34,460,906.46

(二十) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	30,722,091.39	26,504,701.53	30,616,148.72	19,018,501.74
合计	30,722,091.39	26,504,701.53	30,616,148.72	19,018,501.74

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
关联单位往来款	14,896,744.00	12,959,363.97	7,207,822.28	2,634,075.19
房改基金	6,687,928.07	6,676,748.02	6,653,108.99	6,629,553.64
应付工程款	617,989.66	1,160,220.00	3,738,167.14	912,078.11
押金、质保金	1,044,262.15	507,317.00	595,305.00	237,105.00
应付短期租赁款	2,741,858.76	407,465.53	7,821,659.30	2,334,761.76
其他	4,733,308.75	4,793,587.01	4,600,086.01	6,270,928.04
合计	30,722,091.39	26,504,701.53	30,616,148.72	19,018,501.74

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
房改基金	6,676,748.02	待支付专项资金
合计	6,676,748.02	

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
房改基金	6,653,108.99	待支付专项资金
合计	6,653,108.99	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
房改基金	6,629,553.64	待支付专项资金
合计	6,629,553.64	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
房改基金	6,606,017.54	待支付专项资金
合计	6,606,017.54	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	8,076,143.55	33,074,939.69	29,879,960.14	
合计	8,076,143.55	33,074,939.69	29,879,960.14	

(二十二) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	267,734.95	339,396.99	216,303.86	1,716,981.01
合计	267,734.95	339,396.99	216,303.86	1,716,981.01

(二十三) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债-直升机	38,412,171.03	40,941,446.25	45,009,755.88
租赁负债-房屋及建筑物	708,153.65	4,132,183.44	5,273,660.06
租赁负债-土地	4,271,941.25	4,646,696.47	5,687,171.66

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁负债-其他		21,444,261.11	41,895,650.60
减：一年内到期的非流动负债	8,076,143.55	33,074,939.69	29,879,960.14
合计	35,316,122.38	38,089,647.58	67,986,278.06

(二十四) 预计负债

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.12.31	形成原因
预计复原成本	1,046,979.17		1,046,979.17	1,696,309.52		2,743,288.69	租赁形成
合计	1,046,979.17		1,046,979.17	1,696,309.52		2,743,288.69	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
预计复原成本	2,743,288.69			2,743,288.69	租赁形成
合计	2,743,288.69			2,743,288.69	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
预计复原成本	2,743,288.69			2,743,288.69	租赁形成
合计	2,743,288.69			2,743,288.69	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
预计复原成本	2,743,288.69			2,743,288.69	租赁形成
合计	2,743,288.69			2,743,288.69	

(二十五) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（－）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	1,000,000,000.00				-223,120,000.00	-223,120,000.00	776,880,000.00
中国南航集团资本控股有限公司					134,300,000.00	134,300,000.00	134,300,000.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）					189,420,000.00	189,420,000.00	189,420,000.00
南方电网产业投资集团有限责任公司					134,300,000.00	134,300,000.00	134,300,000.00
珠海通航通投资合伙企业（有限合伙）					51,403,325.00	51,403,325.00	51,403,325.00
股份总额	1,000,000,000.00				286,303,325.00	286,303,325.00	1,286,303,325.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（－）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	776,880,000.00						776,880,000.00
中国南航集团资本控股有限公司	134,300,000.00						134,300,000.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	189,420,000.00						189,420,000.00
南方电网产业投资集团有限责任公司	134,300,000.00						134,300,000.00
珠海通航通投资合伙企业（有限合伙）	51,403,325.00				35,723,992.00	35,723,992.00	87,127,317.00
股份总额	1,286,303,325.00				35,723,992.00	35,723,992.00	1,322,027,317.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	776,880,000.00				-776,880,000.00	-776,880,000.00	
中国南方航空集团有限公司					199,677,861.55	199,677,861.55	199,677,861.55
中国南航集团资本控股有限公司	134,300,000.00				-99,781,494.17	-99,781,494.17	34,518,505.83
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	189,420,000.00				-140,734,256.34	-140,734,256.34	48,685,743.66
南方电网产业投资集团有限责任公司	134,300,000.00				-99,781,494.17	-99,781,494.17	34,518,505.83
珠海通航通投资合伙企业（有限合伙）	87,127,317.00				-59,527,933.87	-59,527,933.87	27,599,383.13
股份总额	1,322,027,317.00				-977,027,317.00	-977,027,317.00	345,000,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空集团有限公司	199,677,861.55						199,677,861.55
中国南航集团资本控股有限公司	34,518,505.83						34,518,505.83
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	48,685,743.66						48,685,743.66
南方电网产业投资集团有限责任公司	34,518,505.83						34,518,505.83
珠海通航通投资合伙企业（有限合伙）	27,599,383.13						27,599,383.13
股份总额	345,000,000.00						345,000,000.00

注：本报告各期股本（实收资本）变动情况详见本附注“一、企业的基本情况”。

(二十六) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）		140,059,755.00		140,059,755.00
合计		140,059,755.00		140,059,755.00

注：2020 年资本溢价增加系 2020 年增资所致，详见本附注“一、企业的基本情况”。

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	140,059,755.00	17,476,008.00		157,535,763.00
合计	140,059,755.00	17,476,008.00		157,535,763.00

注：2021 年资本溢价增加系 2021 年增资所致，详见本附注“一、企业的基本情况”。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	157,535,763.00	1,116,729,544.90		1,274,265,307.90
合计	157,535,763.00	1,116,729,544.90		1,274,265,307.90

注：2022 年公司整体变更为股份有限公司，以 2022 年 9 月 30 日的净资产为基础折股，折股后超出股份公司注册资本部分计入股份公司的资本公积。详见本附注“一、企业的基本情况”。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	1,274,265,307.90			1,274,265,307.90
合计	1,274,265,307.90			1,274,265,307.90

(二十七) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	6,398,760.66		6,398,760.66	7,479,085.64		13,877,846.30
合计	6,398,760.66		6,398,760.66	7,479,085.64		13,877,846.30

注：本期盈余公积增加系提取法定盈余公积所致。

项目	2020.12.31	会计政策变更 调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	13,877,846.30	-342,967.81	13,534,878.49	5,732,014.04		19,266,892.53

项目	2020.12.31	会计政策变更 调整	2021.1.1	本期增加	本期 减少	2021.12.31
合计	13,877,846.30	-342,967.81	13,534,878.49	5,732,014.04		19,266,892.53

注：本期盈余公积的增减由两个事项所致，1、执行新租赁准则导致期初盈余公积受会计政策变更调整减少；2、本期提取法定盈余公积导致盈余公积增加。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	19,266,892.53	8,850,822.47	27,043,551.09	1,074,163.91
合计	19,266,892.53	8,850,822.47	27,043,551.09	1,074,163.91

注：本期减少的盈余公积系股改基准日净资产折股转出，详见本附注“一、企业的基本情况”。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	1,074,163.91			1,074,163.91
合计	1,074,163.91			1,074,163.91

(二十八) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	23,949,148.09	153,336,126.66	124,749,384.54	57,437,613.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-3,086,710.32	
调整后年初未分配利润	23,949,148.09	153,336,126.66	121,662,674.22	57,437,613.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
减：提取法定盈余公积		8,850,822.47	5,732,014.04	7,479,085.64
分配现金股利数		126,546,000.00	19,914,673.94	
其他		82,498,380.81		
期末未分配利润	81,494,895.47	23,949,148.09	153,336,126.66	124,749,384.54

注：1、2021 年度调整年初未分配利润明细：

根据《企业会计准则》及其相关新规定，执行新租赁准则，公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，调减年初未分配利润 3,086,710.32 元。

2、2022 年度减少额-其他减少系股改基准日净资产折股转出，详见本附注“一、企业的基本情况”。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,235,514.31	225,288,157.19	600,778,349.03	446,520,508.22	544,001,864.71	420,987,623.94	524,563,085.97	405,976,115.11
其他业务	10,010,148.02	6,971,898.23	23,736,252.14	16,838,104.20	14,455,529.19	14,525,994.05	6,463,207.58	1,831,173.29
合计	319,245,662.33	232,260,055.42	624,514,601.17	463,358,612.42	558,457,393.90	435,513,617.99	531,026,293.55	407,807,288.40

主营业务收入明细：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
(1) 通航运输服务	281,849,723.00	209,641,021.10	568,041,440.45	426,531,292.00	519,514,984.98	404,420,895.09	513,644,965.32	398,949,833.17
其中：海上油气平台飞行服务	258,874,406.61	190,890,293.09	514,094,563.83	378,027,940.18	454,260,685.99	347,563,757.88	432,357,110.55	334,316,885.02
电力巡线飞行服务	18,729,245.66	15,986,655.09	43,554,916.29	42,312,361.76	60,516,598.51	54,050,131.13	81,287,854.77	64,632,948.15
海上风电飞行服务	4,246,070.73	2,764,072.92	10,391,960.33	6,190,990.06	4,737,700.48	2,807,006.08		
(2) 直升机代管及公共服务	26,988,115.20	15,383,532.27	29,363,393.85	17,222,556.50	14,918,653.22	7,458,378.47	5,811,320.76	2,844,356.53
(3) 其他通航服务	397,676.11	263,603.82	3,373,514.73	2,766,659.72	9,568,226.51	9,108,350.38	5,106,799.89	4,181,925.41
合计	309,235,514.31	225,288,157.19	600,778,349.03	446,520,508.22	544,001,864.71	420,987,623.94	524,563,085.97	405,976,115.11

其他业务收入明细：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
维修服务	1,025,623.85	940,135.72	8,692,530.91	4,789,850.25	1,102,768.85	310,076.70	945,648.14	141,567.03
飞行培训	7,604,232.43	5,341,101.04	7,887,887.35	9,413,036.78	8,175,607.84	12,035,704.24	210,226.41	9,738.70
材料销售	602,632.48	385,467.12	4,448,879.00	1,330,662.02	472,343.14	61,671.08	292,327.04	340,918.10
地面服务及其他	777,659.26	305,194.35	2,706,954.88	1,304,555.15	4,704,809.36	2,118,542.03	5,015,005.99	1,338,949.46
合计	10,010,148.02	6,971,898.23	23,736,252.14	16,838,104.20	14,455,529.19	14,525,994.05	6,463,207.58	1,831,173.29

2、 公司前五名客户的营业收入情况

2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	248,363,731.56	77.80
中国南方电网有限责任公司	18,729,245.66	5.87
天合国际融资租赁有限公司	10,791,251.81	3.38
第四名	8,383,647.73	2.63
哈斯基石油中国有限公司	5,589,515.38	1.75
合计	291,857,392.14	91.43

2022 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	488,158,795.78	78.17
中国南方电网有限责任公司	43,876,514.34	7.03
第三名	15,415,529.12	2.47
哈斯基石油中国有限公司	12,728,047.04	2.04
爱思开尔世恩株式会社	12,335,782.68	1.98
合计	572,514,668.96	91.67

2021 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	439,562,552.75	78.71
中国南方电网有限责任公司	60,915,839.31	10.91
哈斯基石油中国有限公司	15,030,550.40	2.69
中华人民共和国广东海事局	7,472,474.06	1.34
三一集团有限公司	5,728,076.82	1.03
合计	528,709,493.34	94.67

2020 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	405,727,339.71	76.40
中国南方电网有限责任公司	81,323,208.75	15.31
中国石油集团海洋工程有限公司	14,007,858.50	2.64
哈斯基石油中国有限公司	12,935,358.96	2.44
三一集团有限公司	5,934,202.37	1.12
合计	519,927,968.29	97.91

(三十) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	107,867.25	825,587.82	1,136,971.40	356,933.87
教育费附加	77,048.03	589,705.58	812,122.45	254,952.79
房产税	170,912.33	322,627.77	480,443.61	460,338.16
印花税	226,087.22	251,100.11	438,180.25	372,368.40
土地使用税	109,854.52	219,709.07	219,710.78	185,979.45
车船税	3,968.82	12,555.22	14,997.50	15,165.34
合计	695,738.17	2,221,285.57	3,102,425.99	1,645,738.01

(三十一) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,721,979.04	4,690,402.17	4,216,781.99	3,254,546.89
办公费	250,030.40	332,902.63	349,299.05	211,185.06
业务招待费	133,837.50	222,047.00	277,092.23	217,747.80
差旅费	72,980.71	158,883.06	173,183.46	161,079.05
广告宣传费		129,467.85	779,727.66	70,135.81
其他费用	7,302.83			322.11
合计	2,186,130.48	5,533,702.71	5,796,084.39	3,915,016.72

(三十二) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	26,945,665.35	51,833,149.37	49,956,992.89	43,069,749.37
折旧费和摊销费用	2,988,170.66	6,525,066.81	5,736,395.19	3,096,331.65
维修费	781,479.97	1,719,974.85	1,912,365.48	1,906,981.04
中介机构费	624,708.70	1,450,372.58	699,758.00	967,404.01
水电费	406,000.12	882,802.14	855,727.99	762,913.63
财产保险费	155,208.37	332,156.38	272,493.45	160,864.75
差旅费	197,358.55	321,745.52	331,607.25	344,288.09
租赁费				1,941,714.29
其他费用	1,416,540.13	3,197,222.93	3,848,403.93	5,128,606.18
合计	33,515,131.85	66,262,490.58	63,613,744.18	57,378,853.01

(三十三) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,421,310.33	4,062,411.69	5,225,282.90	
其中：租赁负债利息费用	1,421,310.33	4,062,411.69	5,225,282.90	
减：利息收入	3,097,479.73	9,330,627.35	7,068,328.08	8,235,939.60
汇兑损益	1,145,961.59	1,465,411.58	-584,689.95	-60,815.54
其他	17,998.89	33,256.33	18,730.04	45,331.36
合计	-512,208.92	-3,769,547.75	-2,409,005.09	-8,251,423.78

(三十四) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	25,685,600.00	25,296,571.58	24,440,218.79	21,177,859.68
进项税加计抵减	482,323.22	2,434,669.02	1,836,217.71	2,377,979.74
代扣个人所得税手续费返还	95,585.54	98,746.83	74,318.67	92,972.78
合计	26,263,508.76	27,829,987.43	26,350,755.17	23,648,812.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
通用航空发展专项资金	19,980,000.00	18,980,000.00	17,850,000.00	13,750,000.00	与收益相关
桂山镇财政所企业扶持金	5,590,000.00	3,540,000.00	2,150,000.00	1,520,000.00	与收益相关
中小机场补贴		1,960,000.00	4,170,000.00	5,130,000.00	与收益相关
稳岗补贴		525,112.51	120,218.79	597,885.46	与收益相关
一次性留工补贴		200,200.00			与收益相关
支线航空补贴	50,000.00	60,000.00	80,000.00	140,775.00	与收益相关
葫芦岛海事局搜救奖励金	20,000.00	30,000.00	70,000.00	30,000.00	与收益相关
湛江基地政策减免款		1,259.07			与收益相关
珠海财政局隔离期间工资 补贴款				4,399.22	与收益相关
延迟复工补助				4,800.00	与收益相关
就业见习补贴款	45,600.00				与收益相关
合计	25,685,600.00	25,296,571.58	24,440,218.79	21,177,859.68	

(三十五) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失		341,594.88	-287,453.29	-54,141.59
应收账款坏账损失	-721,505.58	-381,554.62	278,778.75	-545,622.25
其他应收款坏账损失	-13,430.55	14,929.03	21,220.78	-3,563.54
合计	-734,936.13	-25,030.71	12,546.24	-603,327.38

(三十六) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	90,156.72	-32,916.21	-97,296.71	4,123.18
合计	90,156.72	-32,916.21	-97,296.71	4,123.18

(三十七) 资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置固定资产利得	147,984.07	1,243,378.35			147,984.07	1,243,378.35		
处置使用权资产利得	797,059.26				797,059.26			
合计	945,043.33	1,243,378.35			945,043.33	1,243,378.35		

(三十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	35,655.75	5,718.29	7,837.46	6,666.32	35,655.75	5,718.29	7,837.46	6,666.32
保险赔偿收入				11,742,399.26				11,742,399.26
罚款收入		500.00				500.00		
其他	69,983.33		0.38	45,035.81	69,983.33		0.38	45,035.81
合计	105,639.08	6,218.29	7,837.84	11,794,101.39	105,639.08	6,218.29	7,837.84	11,794,101.39

(三十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	143,702.81	111,451.62	376,751.56	647,970.64	143,702.81	111,451.62	376,751.56	647,970.64
非常损失			534,491.30	467,777.01			534,491.30	467,777.01
其他	2,368.84		597.70		2,368.84		597.70	
合计	146,071.65	111,451.62	911,840.56	1,115,747.65	146,071.65	111,451.62	911,840.56	1,115,747.65

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	18,984,535.63	33,133,457.23	21,919,001.39	30,186,858.40
递延所得税费用	1,093,872.43	-1,823,438.77	-1,036,613.39	-2,718,931.89
合计	20,078,408.06	31,310,018.46	20,882,388.00	27,467,926.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	77,624,155.44	119,818,243.17	78,202,528.42	102,258,782.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,406,038.86	29,954,560.79	19,550,632.11	25,564,695.73
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	672,336.67	1,355,457.67	1,331,755.89	1,728,638.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期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	32.53			174,592.35
所得税费用	20,078,408.06	31,310,018.46	20,882,388.00	27,467,926.51

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,545,747.38	88,508,224.71		
本公司发行在外普通股的加权平均数	345,000,000.00	345,000,000.00		
基本每股收益	0.17	0.26		
其中：持续经营基本每股收益	0.17	0.26		
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	57,545,747.38	88,508,224.71		
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	345,000,000.00	345,000,000.00		
稀释每股收益	0.17	0.26		
其中：持续经营稀释每股收益	0.17	0.26		
终止经营稀释每股收益				

(四十二) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	127,185,243.50	246,430,000.37	239,693,459.43	213,527,878.30
折旧费和摊销费用	61,376,705.58	127,033,864.83	126,357,569.28	94,469,747.82
航材领用及维修	29,061,173.12	56,263,919.97	48,275,182.68	75,043,485.72
耗用的航油	17,920,673.47	40,848,418.77	22,080,163.47	14,026,262.92
飞机保险费	9,229,369.99	17,916,268.29	16,934,331.44	15,470,308.41
经营性租金	4,466,686.69	7,547,315.94	15,530,513.43	18,641,529.08
起落地服费用	3,441,643.41	5,139,646.70	3,014,468.93	2,567,896.06
维修费用	1,689,757.27	5,057,456.37	3,980,333.76	3,945,026.40
飞行训练费	934,574.07	2,728,922.32	426,137.45	6,165,287.18
中介机构费用	624,708.70	1,450,372.58	699,758.00	967,404.01
财务费用	-512,208.92	-3,769,547.75	-2,409,005.09	-8,251,423.78
其他费用	12,030,781.95	24,738,619.57	27,931,528.69	24,276,332.23
合计	267,449,108.83	531,385,257.96	502,514,441.47	460,849,734.35

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	25,685,600.00	25,296,571.58	24,440,218.79	21,177,859.68
押金、保证金	1,392,345.15	8,186,489.00	6,216,375.22	685,050.00
利息收入	8,927,403.86	8,163,088.33	2,215,249.11	3,783,051.08
往来款	1,254,776.58	3,344,638.41	3,318,425.97	4,679,931.54
备用金		521,429.60	768,730.00	1,727,081.90
保险赔款		106,389.53	27,593.49	5,314,396.12
其他	255,722.54	600,615.32	41,012.74	1,046,919.45
合计	37,515,848.13	46,219,221.77	37,027,605.32	38,414,289.77

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
各项费用报销	3,622,253.54	8,432,560.42	5,741,358.58	2,534,856.80
押金、保证金	3,005,400.00	3,650,060.00	5,172,095.00	3,650,000.00
备用金	1,662,239.03	1,433,214.83	4,465,198.22	7,443,703.52
往来款	949,800.81	352,397.20	17,273.63	50.00
其他	93,127.46	36,646.85	200,314.32	354,508.39
合计	9,332,820.84	13,904,879.30	15,596,239.75	13,983,118.71

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回委托贷款本金				629,734,390.86
委托贷款利息收入				3,483,375.71
合计				633,217,766.57

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付委托贷款本金				9,981,906.35
合计				9,981,906.35

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还股东借款				832,678,512.68
支付的租赁负债及利息	12,902,029.62	33,808,893.43	33,607,479.23	
支付 IPO 发行费用	5,456,000.00	1,000,000.00		
合计	18,358,029.62	34,808,893.43	33,607,479.23	832,678,512.68

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	57,545,747.38	88,508,224.71	57,320,140.42	74,790,856.42
加：信用减值损失	734,936.13	25,030.71	-12,546.24	603,327.38
资产减值准备	-90,156.72	32,916.21	97,296.71	-4,123.18
固定资产折旧	46,568,531.14	88,868,048.68	91,046,301.52	90,980,613.74
油气资产折耗				
使用权资产折旧	12,484,354.62	33,275,837.52	31,766,945.72	
无形资产摊销	804,409.74	2,338,492.26	2,281,793.04	2,662,147.74
长期待摊费用摊销	1,519,410.08	2,551,486.37	1,262,529.00	826,986.34
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）	-945,043.33	-1,243,378.35		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	108,047.06	105,733.33	368,914.10	641,304.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	2,075,463.74	5,983,735.41	4,699,760.46	
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）	1,093,872.43	-1,823,438.77	-1,804,556.78	-2,718,931.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,920,547.05	3,892,968.31	9,412,453.06	-18,031,028.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-85,706,585.00	-80,317,792.25	67,262,219.38	-113,249,797.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,541,860.94	14,329,637.96	-4,684,669.55	61,556,297.81
其他				
经营活动产生的现金流量净额	6,730,579.28	156,527,502.10	259,016,580.84	98,057,652.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	226,112,844.82	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44
减：现金的期初余额	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44	1,554,831.97
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-264,339,194.25	-25,257,770.11	229,073,675.74	285,081,301.47

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	226,112,844.82	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44
其中：库存现金				
可随时用于支付的数字货币				
可随时用于支付的银行存款	226,112,844.82	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44
可随时用于支付的其他货币资 金				
可用于支付的存放中央银行款 项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	226,112,844.82	490,452,039.07	515,709,809.18	286,636,133.44
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				

(四十五) 所有者权益变动表项目注释

2021 年度调整年初未分配利润系根据《企业会计准则》及其相关新规定，执行新租赁准则，公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整，调减年初未分配利润 3,086,710.32 元。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	6,687,928.07	6,676,748.02	10,603,108.99	10,279,553.64	履约保证金及房改基金
合计	6,687,928.07	6,676,748.02	10,603,108.99	10,279,553.64	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			332,536.66

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	46,020.74	7.2258	332,536.66
租赁负债（包含一年内到期）			18,956,668.17
其中：美元	2,623,469.81	7.2258	18,956,668.17

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			869,752.04
其中：美元	119,320.47	6.9646	831,019.35
欧元	5,218.00	7.4229	38,732.69
租赁负债（包含一年内到期）			20,636,558.70
其中：美元	2,963,064.45	6.9646	20,636,558.70

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
租赁负债（包含一年内到期）			23,066,908.50
其中：美元	3,617,941.32	6.3757	23,066,908.50

(四十八) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
通用航空发展专项资金	70,560,000.00	19,980,000.00	18,980,000.00	17,850,000.00	13,750,000.00	其他收益
中小机场补贴	11,260,000.00		1,960,000.00	4,170,000.00	5,130,000.00	其他收益
桂山镇财政所企业扶持金	12,800,000.00	5,590,000.00	3,540,000.00	2,150,000.00	1,520,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,243,216.76		525,112.51	120,218.79	597,885.46	其他收益
支线航空补贴	330,775.00	50,000.00	60,000.00	80,000.00	140,775.00	其他收益
一次性留工补贴	200,200.00		200,200.00			其他收益
葫芦岛海事局搜救奖励金	150,000.00	20,000.00	30,000.00	70,000.00	30,000.00	其他收益
珠海财政局隔离期间工资补贴款	4,399.22				4,399.22	其他收益
延迟复工补助	4,800.00				4,800.00	其他收益
湛江基地政策减免款	1,259.07		1,259.07			其他收益
就业见习补贴款	45,600.00	45,600.00				其他收益
合计	96,600,250.05	25,685,600.00	25,296,571.58	24,440,218.79	21,177,859.68	

2、 本报告期无政府补助退回的情况

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,421,310.33	4,062,411.69	5,225,282.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,644,001.36	6,600,308.12	12,741,884.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-286,000.00	-1,614,250.00	-1,215,500.00
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入		29,965.72	181,382.86
与租赁相关的总现金流出	13,489,229.62	47,708,716.43	41,384,355.16
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

注：本公司与珠海翔翼航空技术有限公司（简称“翔翼公司”）于 2020 年 10 月 22 日签订了《直升机模拟机培训及飞行体验项目合作协议》，合同约定本公司每年按 4000 小时计费使用翔翼公司所持有的 SK-76/SK-92 模拟机，年度使用费为不含税价 2,200.00 万元。若翔翼公司业务需要，经与本公司协商后也可使用模拟机，翔翼公司按其实际使用模拟机的时间扣减本公司应付的年度使用费。

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，以上合作协议包含租赁，且本公司有权主导对已识别资产（模拟机）在整个使用期间内的使用，年度使用费 2,200.00 万元为租赁上限价格（不含税）。对于该使用权资产的租赁付款额，翔翼公司按其实际使用模拟机时间扣减本公司应付年度使用费的部分，实质上为可变租赁付款额，但不属于取决于指数或比率的可变租赁付款额（包括与消费者价格指数挂钩的款项、与基准利率挂钩的款项和为反映市场租金费率变化而变动的款项等）。根据翔翼公司实际使用模拟机的情况测算，模拟机相关租赁业务计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额金额于 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月分别为-1,215,500.00 元、-1,614,250.00 元及-286,000.00 元。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	14,143,444.30
1 至 2 年	9,259,337.49
2 至 3 年	9,270,871.43
3 年以上	20,171,725.44
合计	52,845,378.66

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营租赁收入	7,028.58	69,163.64	1,687,422.70	1,804,758.28
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入				

于 2023 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	14,319.99
1 至 2 年	10,559.97
2 至 3 年	
合计	24,879.96

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

子公司名称	注册资本（万元）	成立日期	所占权益（%）	取得方式
南航通用航空（海南）有限公司	20,000.00	2021/6/17	100.00	投资设立

注：2023 年 1 月 1 日前，南航通用航空（海南）有限公司无实际经营，公司也未对其实际投资，财务报表项目数据为零，子公司无纳入合并财务报表相关数据，公司未编制合并财务报表。南航通用航空（海南）有限公司于 2023 年首次发生经济业务后，公司于 2023 年开始编制合并财务报表。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
南航通用航空（海南）有限公司	海口市	海口市	航空运输	100.00		100.00		100.00				投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了信用期限，该信用期间为无需获得额外批准的最长赊销期。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	16,435,235.65					16,435,235.65
其他应付款	30,722,091.39					30,722,091.39
租赁负债		9,967,693.33	9,259,337.49	28,942,596.87	500,000.00	48,669,627.69
合计	47,157,327.04	9,967,693.33	9,259,337.49	28,942,596.87	500,000.00	95,826,954.73

项目	2022.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	24,337,256.80					24,337,256.80
其他应付款	26,504,701.53					26,504,701.53
租赁负债		35,769,173.12	9,047,254.59	32,782,762.19	500,000.00	78,099,189.90
合计	50,841,958.33	35,769,173.12	9,047,254.59	32,782,762.19	500,000.00	128,941,148.23

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	17,197,125.78					17,197,125.78
其他应付款	30,616,148.72					30,616,148.72

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
租赁负债		33,807,461.69	33,817,923.16	32,342,979.92	8,552,554.20	108,520,918.97
合计	47,813,274.50	33,807,461.69	33,817,923.16	32,342,979.92	8,552,554.20	156,334,193.47

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	15,919,052.11					15,919,052.11
其他应付款	19,018,501.74					19,018,501.74
合计	34,937,553.85					34,937,553.85

(三) 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。

1、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融负债，外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
应付账款	332,536.66		332,536.66	831,019.35	38,732.69	869,752.04						
租赁负债（包含一年内到期）	18,956,668.17		18,956,668.17	20,636,558.70		20,636,558.70	23,066,908.50		23,066,908.50			
合计	19,289,204.83		19,289,204.83	21,467,578.05	38,732.69	21,506,310.74	23,066,908.50		23,066,908.50			

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 10%	1,928,920.48	2,150,631.11	2,306,690.87	
下降 10%	-1,928,920.48	-2,150,631.11	-2,306,690.87	

九、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
中国南方航空集团有限公司	中国 广东	经营集团公司及其投资企业由国家投资形成的全部国有资产和国有股权	1,776,759.3371 万元	57.8776	57.8776

注：本公司的控股股东为中国南方航空集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国南方航空股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国南航集团财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国南航集团进出口贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州南方航空报关有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
珠海翔翼航空技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南航嘉源（广州）航空用品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东南航明珠航空服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州南航工程监理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国南航集团文化传媒股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州南联航空食品有限公司珠海分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汕头航空有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津元容飞机租赁有限公司	最终控制方的合营企业
天津元跃飞机租赁有限公司	最终控制方的合营企业
广州飞机维修工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业的合营企业
南方电网通用航空服务有限公司	持有本公司 5%以上股权股东之子公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月
中国南方航空股份有限公司	制服费	187,517.84
中国南方航空股份有限公司	零星采购	82,673.68
中国南航集团进出口贸易有限公司	进出口代理手续费	681,093.93
广州南方航空报关有限公司	报关手续费及其他杂费	1,505,802.45
珠海翔翼航空技术有限公司	飞行员模拟机理论课费用	75,471.70
珠海翔翼航空技术有限公司	维护服务费	1,099,999.20
广东南航明珠航空服务有限公司	住宿费/机供品	113,360.00
广州飞机维修工程有限公司	维修材料款、航材采购及维修费	40,348.15
汕头航空有限公司	住宿费/起降及地面服务费	9,305.66

关联方	关联交易内容	2022 年度
中国南方航空股份有限公司	制服费	377,965.15
中国南方航空股份有限公司	系统维护费、零星采购	255,674.17
中国南航集团进出口贸易有限公司	进出口代理手续费	544,648.19
广州南方航空报关有限公司	报关手续费及其他杂费	1,964,973.05
珠海翔翼航空技术有限公司	飞行员模拟机理论课费用	128,226.40
南航嘉源（广州）航空用品有限公司	机供品	4,589.37
广东南航明珠航空服务有限公司	住宿费/机供品	256,523.94
广州南航工程监理有限公司	监理费	55,379.50
中国南航集团文化传媒股份有限公司	宣传、展览	75,998.08
广州飞机维修工程有限公司	维修材料款、航材采购及维修费	34,389.39

关联方	关联交易内容	2021 年度
中国南方航空股份有限公司	制服费	466,398.55
中国南方航空股份有限公司	系统维护费、零星采购	544,774.26
中国南航集团进出口贸易有限公司	进出口代理手续费	645,832.85
广州南方航空报关有限公司	报关手续费及其他杂费	1,918,122.85
珠海翔翼航空技术有限公司	飞行员模拟机理论课费用	290,938.70
南航嘉源（广州）航空用品有限公司	机供品	5,046.02

关联方	关联交易内容	2021 年度
广东南航明珠航空服务有限公司	住宿费	280,168.30
广州南航工程监理有限公司	监理费	37,462.92
中国南航集团文化传媒股份有限公司	宣传、展览	2,212.39
广州飞机维修工程有限公司	维修材料款、航材采购及维修费	3,761.06

关联方	关联交易内容	2020 年度
中国南方航空股份有限公司	制服费	582,255.78
中国南方航空股份有限公司	零星采购	157,304.00
中国南航集团进出口贸易有限公司	进出口代理手续费	1,115,658.37
广州南方航空报关有限公司	报关手续费、进出口运费	2,132,806.68
珠海翔翼航空技术有限公司	飞行员模拟机培训服务费及理论课费用	5,972,698.10
南航嘉源（广州）航空用品有限公司	机供品	1,734.51
广东南航明珠航空服务有限公司	住宿费	85,677.36
中国南航集团文化传媒股份有限公司	宣传、展览	46,571.49
广州飞机维修工程有限公司	维修材料款及维修费	3,040.04
广州南联航空食品有限公司珠海分公司	机供品	3,707.98

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航空股份有限公司	航务代理		728,103.92	304,835.05	1,255,184.20
珠海翔翼航空技术有限公司	材料销售收入		14,321.97		
珠海翔翼航空技术有限公司	飞行训练服务费	3,677,801.88	1,273,721.69	989,659.15	
南方电网通用航空服务有限公司	电力巡线飞行服务等	18,729,245.66	43,876,514.34	30,736,573.56	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
珠海翔翼航空技术有限公司	车位租赁		6,055.06	6,605.52	6,605.52

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
		2020 年度
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	1,941,714.29
天津元容飞机租赁有限公司	直升机	1,442,834.49
天津元跃飞机租赁有限公司	直升机	5,559,892.40
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物	101,619.05
中国南方航空集团有限公司	土地	355,047.63

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
广州飞机维修工程有限公司	其他		3,097.35	

出租方名称	租赁资产种类	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
珠海翔翼航空技术有限公司	其他	-286,000.00	-1,614,250.00	-1,215,500.00

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金（不含税）		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	2,416,671.02	2,416,671.02	3,119,553.19
天津元跃飞机租赁有限公司	直升机	2,789,332.75	5,419,380.02	5,264,265.99
天津元容飞机租赁有限公司	直升机	1,330,815.30	2,661,630.60	2,661,630.62
珠海翔翼航空技术有限公司	其他	6,538,888.88	22,000,000.00	22,000,000.00
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物	20,666.67	344,761.90	344,761.90
中国南方航空集团有限公司	土地	498,380.95	498,380.95	498,380.95

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	54,793.26	163,499.79	349,816.30
天津元跃飞机租赁有限公司	直升机	462,336.06	1,058,875.67	1,209,187.33
天津元容飞机租赁有限公司	直升机	233,302.22	545,178.09	643,287.18

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
珠海翔翼航空技术有限公司	其他	270,148.73	1,548,610.51	2,448,907.84
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物	434.03	23,095.95	36,050.06
中国南方航空集团有限公司	土地	11,299.82	33,387.02	52,113.26

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物			7,384,785.89
天津元跃飞机租赁有限公司	直升机			35,324,296.16
天津元容飞机租赁有限公司	直升机			15,882,459.58
珠海翔翼航空技术有限公司	其他			61,446,742.76
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物			967,322.90
中国南方航空集团有限公司	土地			1,398,342.75

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国南航集团财务有限公司	6,000,000.00	2022/11/11	2025/10/20	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				
中国南方航空股份有限公司	832,678,512.68	2014/11/17	2020/12/18	说明 1
拆出				
中国南方航空股份有限公司	629,734,390.86	2019/5/10	2020/2/29	说明 2

说明 1：本公司向关联方拆入资金情况：本公司系 2014 年 11 月 17 日由中国南方航空股份有限公司珠海直升机分公司（以下简称“南航股份珠直分公司”）改制为南航通用航空有限公司，改制具体情况详见本附注“一、企业的基本情况”。本次改制中国南方航空股份有限公司（以下简称“南航股份”）以其南航股份珠直分公司资产及负债账面差额 10 亿元作为资本金投入本公司，其中负债金额包含本公司应付南航股份之其他应付款 826,835,713.89 元，该欠款为形

成上述关联方资金拆入金额的主要组成部分。该欠款余额本公司于 2020 年 12 月 18 日已全部归还。此外，本公司于报告期内不存在其他关联方资金拆入的情形。

说明 2：本公司向关联方拆出资金情况：本公司于 2019 年 5 月 10 日开始将公司富余流动资金通过委托贷款的形式拆出给关联方中国南方航空股份有限公司。该欠款余额本公司于 2020 年 2 月 29 日已全部收回。该委托贷款结清后，本公司于报告期内不存在其他关联方资金拆出的情况。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
珠海翔翼航空技术有限公司	购买模拟机及配套设备	51,245,649.00			
中国南方航空股份有限公司	车辆转让		389,946.90		
中国南方航空股份有限公司	实物转让		10,315.03		16,205.02

6、 关键管理人员领取的薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员领取的薪酬	2,813,843.65	14,214,371.38	14,929,945.36	17,987,552.98

7、 其他关联交易

(1) 关联方资金往来利息

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航空股份有限公司	委托贷款利息收入				2,915,521.28

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	中国南方航空股份有限公司			42,642.70	213.21			1,330,495.25	6,652.48
	南方电网通用航空服务有限公司	18,860,350.38	94,301.75	335,820.00	1,679.10	23,699,947.21	118,499.74		
	珠海翔翼航空技术有限公司	3,519,230.00	17,596.15						
预付款项									
	广州南方航空报关有限公司			848,845.70		753,353.81		765,192.52	
	中国南方航空股份有限公司			806,571.09					
	天津元容飞机租赁有限公司							433,801.76	
	天津元跃飞机租赁有限公司							663,255.47	
其他应收款									
	天津元容飞机租赁有限公司	750,000.00	3,750.00	750,000.00	3,750.00	750,000.00	3,750.00	750,000.00	3,750.00
	天津元跃飞机租赁有限公司	3,932,971.24	19,664.86	3,932,971.24	19,664.86	3,932,971.24	19,664.86	3,932,971.24	19,664.86
	中国南方航空集团有限公司			65,877.61	131.76	57,596.74	115.19	49,315.87	98.63
	广东南航明珠航空服务有限公司	31,515.51		152,102.51	304.21				
	中国南方航空股份有限公司							6,791,929.43	13,583.86
合同资产									

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南方电网通用航空服务有限公司	3,301,060.59	46,104.02	3,926,863.97	118,325.29	1,315,879.67	6,579.40		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	中国南方航空股份有限公司	248,735.00	245,012.00	10,200.00	160,550.00
	中国南航集团进出口贸易有限公司	180,134.34	21,112.12	9,719.85	40,882.83
	广州飞机维修工程有限公司	20,879.12	30,973.46	3,362.83	
	广东南航明珠航空服务有限公司	9,610.00	3,850.00		
	珠海翔翼航空技术有限公司				586,962.26
	广州南方航空报关有限公司	2,824,450.33			
其他应付款					
	珠海翔翼航空技术有限公司	2,185,548.47	1,359,497.21	1,202,847.48	
	中国南方航空股份有限公司	12,173,367.91	9,679,849.10	5,063,734.10	1,896,520.19
	中国南方航空集团有限公司	519,047.62	1,882,397.85	901,530.00	737,555.00
	广州南航工程监理有限公司			39,710.70	
	广东南航明珠航空服务有限公司	18,780.00	37,619.81		

(六) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司在中国南航集团财务有限公司以本公司名义开立的活期存款账户，资金并未直接归集至集团母公司账户，于各报告期期末作为货币资金列示，不存在因资金集中管理支取资金受限的情况。

2、 本公司归集至集团的资金

(1) 本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金：

项目名称	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	226,059,124.05		490,380,865.04		515,709,809.18		286,606,542.46	
合计	226,059,124.05		490,380,865.04		515,709,809.18		286,606,542.46	
其中：因资金集中管理支取受限的资金								

注：本公司在关联方中国南航集团财务有限公司取得存款利息收入为 2023 年 1-6 月 3,104,591.89 元、2022 年度 9,260,336.05 元、2021 年度 7,068,286.12 元、2020 年度 4,780,182.97 元。

(2) 本公司归集至集团母公司账户的资金：

本公司资金未归集至集团母公司账户。

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金：

本公司未从集团母公司或成员单位拆借资金。

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金：

本公司未拆借资金给集团母公司或成员单位。

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金：

集团母公司或成员单位未将资金归集至本公司。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 投资承诺

本公司于 2021 年 6 月 17 日投资成立南航通用航空（海南）有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日尚未出资。根据南航通用航空（海南）有限公司章程，本公司以货币出资 20,000.00 万元，将于 2031 年 12 月 31 日前缴足，但未明确约定投资方按认缴比例享有股东权利。

2、 资本承诺

合同类型	合同内容	合同金额	已执行金额	未执行金额
采购合同	航材周转件采购	35,995,612.11	536,371.96	35,459,240.15
合计		35,995,612.11	536,371.96	35,459,240.15

注：本公司于资产负债表日及日后签约但未于财务报表中确认的资本性支出总额为 35,459,240.15 元，具体情况如下：

（1）向 AIRBUS HELICOPTERS CHINA HK LIMITED 采购货钩等航材高价件（固定资产），待付航材款人民币 1,374,059.27 元（欧元：174,437.20，欧元对人民币汇率：7.8771）。

（2）向 Sikorsky Commercial Inc.采购尾桨叶组件等航材高价件（固定资产），待付航材款人民币 32,943,504.48 元（美元：4,559,149.78，美元对人民币汇率：7.2258）。

（3）向 PACIFIC RESOURCES (ASIA) LTD 采购数据采集装置等航材高价件（固定资产），待付航材款人民币 1,141,676.40 元（美元：158,000.00，美元对人民币汇率：7.2258）。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

本报告期无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票			4,269,936.00	10,828,317.60
减：坏账准备			341,594.88	54,141.59
合计			3,928,341.12	10,774,176.01

2、 本报告期公司无已质押的应收票据

3、 本报告期公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 本报告期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	358,121,050.23	284,106,271.31	208,029,945.02	260,095,550.43
1 至 2 年	2,514,335.88	14,662.26		230,634.00
小计	360,635,386.11	284,120,933.57	208,029,945.02	260,326,184.43
减：坏账准备	2,143,209.92	1,421,704.34	1,040,149.72	1,318,928.47
合计	358,492,176.19	282,699,229.23	206,989,795.30	259,007,255.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	490,715.00	0.14	190,715.00	38.86	300,000.00
按组合计提坏账准备	360,144,671.11	99.86	1,952,494.92	0.54	358,192,176.19
其中：					
账龄组合	360,144,671.11	99.86	1,952,494.92	0.54	358,192,176.19
合计	360,635,386.11	100.00	2,143,209.92	0.59	358,492,176.19

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	284,120,933.57	100.00	1,421,704.34	0.50	282,699,229.23
其中：					
账龄组合	284,120,933.57	100.00	1,421,704.34	0.50	282,699,229.23
合计	284,120,933.57	100.00	1,421,704.34	0.50	282,699,229.23

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	208,029,945.02	100.00	1,040,149.72	0.50	206,989,795.30
其中：					
账龄组合	208,029,945.02	100.00	1,040,149.72	0.50	206,989,795.30
合计	208,029,945.02	100.00	1,040,149.72	0.50	206,989,795.30

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	260,326,184.43	100.00	1,318,928.47	0.51	259,007,255.96
其中：					
账龄组合	260,326,184.43	100.00	1,318,928.47	0.51	259,007,255.96
合计	260,326,184.43	100.00	1,318,928.47	0.51	259,007,255.96

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海正方商业运营管理有限公司	490,715.00	190,715.00	38.86	预计部分服务费无法收回
合计	490,715.00	190,715.00	38.86	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	358,121,050.23	1,790,605.25	0.50	284,106,271.31	1,420,531.36	0.50	208,029,945.02	1,040,149.72	0.50	260,095,550.43	1,300,477.75	0.50
1 至 2 年	2,023,620.88	161,889.67	8.00	14,662.26	1,172.98	8.00				230,634.00	18,450.72	8.00
合计	360,144,671.11	1,952,494.92	0.54	284,120,933.57	1,421,704.34	0.50	208,029,945.02	1,040,149.72	0.50	260,326,184.43	1,318,928.47	0.51

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
账龄组合	773,306.22		773,306.22	545,622.25				1,318,928.47
合计	773,306.22		773,306.22	545,622.25				1,318,928.47

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,318,928.47		278,778.75			1,040,149.72
合计	1,318,928.47		278,778.75			1,040,149.72

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,040,149.72	381,554.62				1,421,704.34
合计	1,040,149.72	381,554.62				1,421,704.34

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,421,704.34	721,505.58				2,143,209.92
合计	1,421,704.34	721,505.58				2,143,209.92

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 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	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	282,226,236.53	78.26	1,411,131.18
第二名	19,095,585.55	5.29	247,249.49
中国南方电网有限责任公司	18,860,350.38	5.23	94,301.75
天合国际融资租赁有限公司	11,999,814.10	3.33	59,999.07
连云港海悦船舶服务有限公司	6,228,467.16	1.73	31,142.34
合计	338,410,453.72	93.84	1,843,823.83

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	241,156,711.64	84.88	1,205,783.56
第二名	10,176,780.61	3.58	50,883.90
天合国际融资租赁有限公司	8,465,021.60	2.98	42,325.11
连云港海悦船舶服务有限公司	4,285,788.76	1.51	21,428.94
哈斯基石油中国有限公司	3,588,342.62	1.26	17,941.71
合计	267,672,645.23	94.21	1,338,363.22

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	169,989,452.26	81.71	849,947.26
中国南方电网有限责任公司	24,192,465.58	11.63	120,962.33
哈斯基石油中国有限公司	4,519,440.79	2.17	22,597.20
中国船舶集团有限公司	3,396,000.00	1.63	16,980.00
中国通用航空有限责任公司	2,036,560.00	0.98	10,182.80
合计	204,133,918.63	98.12	1,020,669.59

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油集团有限公司	226,701,565.10	87.08	1,133,507.83
中国南方电网有限责任公司	14,649,793.02	5.63	73,248.97
中国石油集团海洋工程有限公司	8,269,936.00	3.18	41,349.68
哈斯基石油中国有限公司	5,722,416.13	2.20	28,612.08
中国船舶集团有限公司	2,991,550.00	1.15	14,957.75
合计	258,335,260.25	99.24	1,291,676.31

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	18,450,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71
合计	18,450,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,958,358.19	3,497,971.40	5,855,517.13	10,460,859.85
1 至 2 年	1,553,546.77	1,138,280.87	833,280.87	123,353.65
3 年以上	1,060,000.00	798,280.87	110,258.75	4,126,751.83
3 至 4 年	750,000.00	35,258.75	4,122,101.83	4,594,273.95
4 至 5 年		4,072,101.83	85,258.75	178,258.75
5 年以上	4,177,243.08	155,917.50	145,658.75	38,550.00
小计	18,499,148.04	9,697,811.22	11,152,076.08	19,522,048.03
减：坏账准备	48,972.06	35,541.51	50,470.54	71,691.32
合计	18,450,175.98	9,662,269.71	11,101,605.54	19,450,356.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,499,148.04	100.00	48,972.06	0.26	18,450,175.98
其中：					
押金保证金组合	16,666,731.24	90.09	45,309.23	0.27	16,621,422.01
备用金及其他组合	1,832,416.80	9.91	3,662.83	0.20	1,828,753.97
合计	18,499,148.04	100.00	48,972.06	0.26	18,450,175.98

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,697,811.22	100.00	35,541.51	0.37	9,662,269.71
其中：					
押金保证金组合	9,206,671.28	94.94	34,559.23	0.38	9,172,112.05
备用金及其他组合	491,139.94	5.06	982.28	0.20	490,157.66
合计	9,697,811.22	100.00	35,541.51	0.37	9,662,269.71

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,152,076.08	100.00	50,470.54	0.45	11,101,605.54
其中：					
押金保证金组合	9,812,278.51	87.99	47,790.94	0.49	9,764,487.57
备用金及其他组合	1,339,797.57	12.01	2,679.60	0.20	1,337,117.97
合计	11,152,076.08	100.00	50,470.54	0.45	11,101,605.54

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,522,048.03	100.00	71,691.32	0.37	19,450,356.71
其中：					
押金保证金组合	10,882,408.28	55.74	54,412.04	0.50	10,827,996.24
备用金及其他组合	8,639,639.75	44.26	17,279.28	0.20	8,622,360.47
合计	19,522,048.03	100.00	71,691.32	0.37	19,450,356.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,958,358.19	13,619.94	0.12	3,497,971.40	4,715.09	0.13	5,855,517.13	24,135.69	0.41	10,460,859.85	26,561.70	0.25
1 至 2 年	1,553,546.77	5,415.90	0.35	1,138,280.87	5,666.56	0.50	833,280.87	4,141.56	0.50	123,353.65	546.71	0.44
2 至 3 年	1,060,000.00	5,300.00	0.50	798,280.87	3,966.56	0.50	110,258.75	520.52	0.47	4,126,751.83	20,589.04	0.50
3 至 4 年	750,000.00	3,750.00	0.50	35,258.75	145.52	0.41	4,122,101.83	20,579.73	0.50	4,594,273.95	22,940.60	0.50
4 至 5 年				4,072,101.83	20,329.74	0.50	85,258.75	395.52	0.46	178,258.75	860.52	0.48
5 年以上	4,177,243.08	20,886.22	0.50	155,917.50	718.04	0.46	145,658.75	697.52	0.48	38,550.00	192.75	0.50
合计	18,499,148.04	48,972.06	0.26	9,697,811.22	35,541.51	0.37	11,152,076.08	50,470.54	0.45	19,522,048.03	71,691.32	0.37

(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)	
2019.12.31 余额	68,127.78			68,127.78
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	45,836.24			45,836.24
本期转回	42,272.70			42,272.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	71,691.32			71,691.32

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)	
2020.12.31 余额	71,691.32			71,691.32
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,634.35			23,634.35
本期转回	44,855.13			44,855.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2021.12.31 余额	50,470.54			50,470.54

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2021.12.31 余额	50,470.54			50,470.54
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,179.71			4,179.71
本期转回	19,108.74			19,108.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	35,541.51			35,541.51

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022.12.31 余额	35,541.51			35,541.51
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期计提	15,006.25			15,006.25
本期转回	1,575.70			1,575.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	48,972.06			48,972.06

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2019.12.31 余额	20,324,253.51			20,324,253.51
2019.12.31 余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,198,658.25			14,198,658.25
本期终止确认	15,000,863.73			15,000,863.73
其他变动				
2020.12.31 余额	19,522,048.03			19,522,048.03

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2020.12.31 余额	19,522,048.03			19,522,048.03
2020.12.31 余额 在本期				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,664,851.30			5,664,851.30
本期终止确认	14,034,823.25			14,034,823.25
其他变动				
2021.12.31 余额	11,152,076.08			11,152,076.08

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2021.12.31 余额	11,152,076.08			11,152,076.08
2021.12.31 余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,380,265.92			3,380,265.92
本期终止确认	4,834,530.78			4,834,530.78
其他变动				
2022.12.31 余额	9,697,811.22			9,697,811.22

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
2022.12.31 余额	9,697,811.22			9,697,811.22
2022.12.31 余额				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,356,686.02			9,356,686.02
本期终止确认	555,349.20			555,349.20
其他变动				
2023.6.30 余额	18,499,148.04			18,499,148.04

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	45,798.79	29,064.86	20,451.61			54,412.04
备用金及其他组合	22,328.99	16,771.38	21,821.09			17,279.28
合计	68,127.78	45,836.24	42,272.70			71,691.32

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	54,412.04	21,354.73	27,975.83			47,790.94
备用金及其他组合	17,279.28	2,279.62	16,879.30			2,679.60
合计	71,691.32	23,634.35	44,855.13			50,470.54

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	47,790.94	3,348.02	16,579.73			34,559.23
备用金及其他组合	2,679.60	831.69	2,529.01			982.28
合计	50,470.54	4,179.71	19,108.74			35,541.51

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金组合	34,559.23	11,525.00	775.00			45,309.23
备用金及其他组合	982.28	3,481.25	800.70			3,662.83
合计	35,541.51	15,006.25	1,575.70			48,972.06

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	16,666,731.24	9,206,671.28	9,812,278.51	10,882,408.28
关联单位往来款	49,719.51	308,403.20	58,268.58	6,850,977.11
保险赔款			83,444.02	13,094.90
其他单位和个人往来款	1,782,697.29	182,736.74	1,198,084.97	1,775,567.74
合计	18,499,148.04	9,697,811.22	11,152,076.08	19,522,048.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	7,604,885.16	1 年以内	41.11	
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	5 年以上	21.26	19,664.86
陕西直升机股份有限公司	押金保证金	2,200,000.00	1 年以内	17.30	16,000.00
		1,000,000.00	2 至 3 年		
中国飞龙通用航空有限公司	押金保证金	777,600.00	1 至 2 年	4.20	3,888.00
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	3 至 4 年	4.05	3,750.00
合计		16,265,456.40		87.92	43,302.86

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	4 至 5 年	40.56	19,664.86
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	2,294,825.20	1 年以内	23.66	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
陕西直升机股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 至 2 年	10.31	5,000.00
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	2 至 3 年	7.73	3,750.00
珠海万顺发石油运输有限公司	押金保证金	501,603.00	1 年以内	5.17	2,508.02
合计		8,479,399.44		87.43	30,922.88

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	3 至 4 年	35.27	19,664.86
陕西直升机股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	26.90	15,000.00
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1 至 2 年	6.73	3,750.00
华彬春蕾（天津）租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.97	5,000.00
中华人民共和国广州白云机场海关	押金保证金	254,090.43	1 年以内	2.28	
合计		8,937,061.67		80.15	43,414.86

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中国南方航空股份有限公司	关联单位往来款	6,791,929.43	1 年以内	34.79	13,583.86
中华人民共和国湾仔海关	押金保证金	4,240,875.20	3 至 4 年	21.72	21,204.38
天津元跃飞机租赁有限公司	押金保证金	3,932,971.24	2 至 3 年	20.15	19,664.86
天津元容飞机租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1 年以内	3.84	3,750.00
第五名	押金保证金	660,000.00	1 年以内	3.38	3,300.00
合计		16,375,775.87		83.88	61,503.10

（8）本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,235,514.31	225,288,157.19	600,778,349.03	446,520,508.22	544,001,864.71	420,987,623.94	524,563,085.97	405,976,115.11
其他业务	10,010,148.02	6,971,898.23	23,736,252.14	16,838,104.20	14,455,529.19	14,525,994.05	6,463,207.58	1,831,173.29
合计	319,245,662.33	232,260,055.42	624,514,601.17	463,358,612.42	558,457,393.90	435,513,617.99	531,026,293.55	407,807,288.40

主营业务收入明细：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
(1) 通航运输服务	281,849,723.00	209,641,021.10	568,041,440.45	426,531,292.00	519,514,984.98	404,420,895.09	513,644,965.32	398,949,833.17
其中：海上油气平台飞行服务	258,874,406.61	190,890,293.09	514,094,563.83	378,027,940.18	454,260,685.99	347,563,757.88	432,357,110.55	334,316,885.02
电力巡线飞行服务	18,729,245.66	15,986,655.09	43,554,916.29	42,312,361.76	60,516,598.51	54,050,131.13	81,287,854.77	64,632,948.15
海上风电飞行服务	4,246,070.73	2,764,072.92	10,391,960.33	6,190,990.06	4,737,700.48	2,807,006.08		
(2) 直升机代管及公共服务	26,988,115.20	15,383,532.27	29,363,393.85	17,222,556.50	14,918,653.22	7,458,378.47	5,811,320.76	2,844,356.53
(3) 其他通航服务	397,676.11	263,603.82	3,373,514.73	2,766,659.72	9,568,226.51	9,108,350.38	5,106,799.89	4,181,925.41
合计	309,235,514.31	225,288,157.19	600,778,349.03	446,520,508.22	544,001,864.71	420,987,623.94	524,563,085.97	405,976,115.11

其他业务收入明细：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
维修服务	1,025,623.85	940,135.72	8,692,530.91	4,789,850.25	1,102,768.85	310,076.70	945,648.14	141,567.03
飞行培训	7,604,232.43	5,341,101.04	7,887,887.35	9,413,036.78	8,175,607.84	12,035,704.24	210,226.41	9,738.70
材料销售	602,632.48	385,467.12	4,448,879.00	1,330,662.02	472,343.14	61,671.08	292,327.04	340,918.10
地面服务及其他	777,659.26	305,194.35	2,706,954.88	1,304,555.15	4,704,809.36	2,118,542.03	5,015,005.99	1,338,949.46
合计	10,010,148.02	6,971,898.23	23,736,252.14	16,838,104.20	14,455,529.19	14,525,994.05	6,463,207.58	1,831,173.29

2、 公司前五名客户的营业收入情况

2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	248,363,731.56	77.80
中国南方电网有限责任公司	18,729,245.66	5.87
天合国际融资租赁有限公司	10,791,251.81	3.38
第四名	8,383,647.73	2.63
哈斯基石油中国有限公司	5,589,515.38	1.75
合计	291,857,392.14	91.43

2022 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	488,158,795.78	78.17
中国南方电网有限责任公司	43,876,514.34	7.03
第三名	15,415,529.12	2.47
哈斯基石油中国有限公司	12,728,047.04	2.04
爱思开尔世恩株式会社	12,335,782.68	1.98
合计	572,514,668.96	91.67

2021 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	439,562,552.75	78.71
中国南方电网有限责任公司	60,915,839.31	10.91
哈斯基石油中国有限公司	15,030,550.40	2.69
中华人民共和国广东海事局	7,472,474.06	1.34
三一集团有限公司	5,728,076.82	1.03
合计	528,709,493.34	94.67

2020 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	405,727,339.71	76.40
中国南方电网有限责任公司	81,323,208.75	15.31
中国石油集团海洋工程有限公司	14,007,858.50	2.64
哈斯基石油中国有限公司	12,935,358.96	2.44
三一集团有限公司	5,934,202.37	1.12
合计	519,927,968.29	97.91

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	945,043.33	1,243,378.35			非流动资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,187,923.22	8,751,240.60	8,426,436.50	9,805,839.42	本年收到的稳岗补贴、搜救奖励、企业扶持金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益				2,915,521.28	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,432.57	-105,233.33	-904,002.72	10,678,353.74	非流动资产报废损益及 保险理赔损益等
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	7,092,533.98	9,889,385.62	7,522,433.78	23,399,714.44	
所得税影响额	1,773,725.71	2,472,346.41	1,880,757.87	5,849,928.61	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	5,318,808.27	7,417,039.21	5,641,675.91	17,549,785.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.44	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.15	0.15

2022 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.26	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.24	0.24

2021 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.53		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18		

2020 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	6.79		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20		

南航通用航空股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年十月二十五日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

扫描市场主体身份码了解更多信息、监督信息、体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】



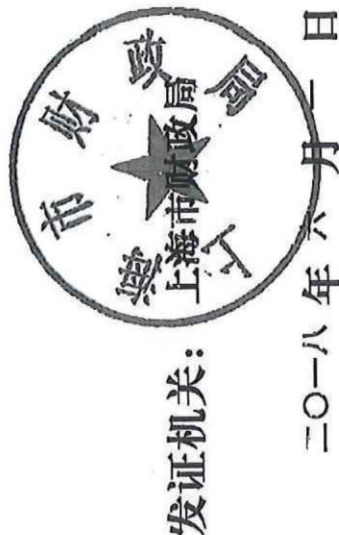
登记机关

2023年 7月 03日

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名	彭敏琴
Full name	女
性别	1987-11-23
Sex	立信会计师事务所(特殊普通
出生日期	合伙)珠海分所
Date of birth	430521198711232867
工作单位	身份号码
Working unit	Identity card No.

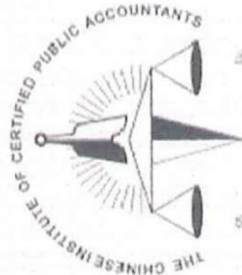


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 310000060672
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 10 月 10 日
Date of Issuance
2022 年 7 月换发



姓名	林定
Sex	男
Date of birth	1990-04-22
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 珠海分所
身份证号码	441423199004222015



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000061684
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 09 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d



姓名	陈安然
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-08-11
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 珠海分所
身份证号码	372428197608113333
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001610198
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 06 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

2011 年 5 月换发

年 月 日
/y /m /d