

中国航空集团有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZG213558 号



中国航空集团有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-3 |
| 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 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-104 |



审计报告

信会师报字[2024]第 ZG213558 号

中国航空集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国航空集团有限公司（以下简称“中航集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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，公允反映了中航集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度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，我们独立于中航集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

中航集团管理层（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，管理层负责评估中航集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督中航集团的财务报告过程。



四、 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，就可能导致对中航集团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“中航集团”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。

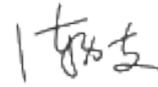
（六）就中航集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024年4月15日



中国航空集团有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 16,772,015,472.28 | 18,721,095,789.06 |
| △结算备付金 | (二) | 100,257,602.74 | 200,000.00 |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 714,959,468.82 | 721,847,061.97 |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (四) | 3,600,972.82 | 7,796,692.81 |
| 应收账款 | (五) | 4,567,533,182.98 | 2,877,806,186.12 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (六) | 449,059,612.83 | 382,140,484.31 |
| ▲应收保费 | | | |
| ▲应收分保账款 | | | |
| ▲应收分保合同准备金 | | | |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | (七) | 5,246,769,420.98 | 2,674,042,822.25 |
| 其中: 应收股利 | | 2,290,271.48 | 11,759,186.88 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (八) | 3,723,279,150.32 | 2,602,755,933.56 |
| 其中: 原材料 | | 19,823,366.83 | 17,573,840.42 |
| 库存商品(产成品) | | 23,494,001.26 | 10,529,161.93 |
| 合同资产 | | | |
| △保险合同资产 | | | |
| △分出再保险合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | (九) | | 1,301,928.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 772,363.92 | 537,348.00 |
| 其他流动资产 | (十) | 3,872,889,008.88 | 3,573,720,268.44 |
| 流动资产合计 | | 35,451,136,256.57 | 31,563,244,515.13 |
| 非流动资产: | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| ☆可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | (十一) | 1,397,309,558.12 | 1,360,982,268.05 |
| ☆持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | (十二) | 820,429,778.91 | 828,299,040.80 |
| 长期股权投资 | (十三) | 18,686,211,948.07 | 15,364,033,535.75 |
| 其他权益工具投资 | (十四) | 2,408,228,734.28 | 1,203,639,348.96 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (十五) | 2,418,684,246.58 | 2,305,395,297.06 |
| 固定资产 | (十六) | 140,389,123,277.46 | 121,679,635,248.11 |
| 其中: 固定资产原价 | (十六) | 267,746,630,545.54 | 236,261,399,647.13 |
| 累计折旧 | (十六) | 126,477,227,210.74 | 113,726,111,953.94 |
| 固定资产减值准备 | (十六) | 880,767,466.23 | 855,681,174.00 |
| 在建工程 | (十七) | 41,707,854,746.45 | 35,669,392,784.48 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (十八) | 93,992,672,747.52 | 99,394,814,723.74 |
| 无形资产 | (十九) | 6,584,951,163.23 | 5,059,803,982.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | (二十) | 4,154,255,994.27 | 1,135,608,830.29 |
| 长期待摊费用 | (二十一) | 417,075,088.36 | 393,255,080.53 |
| 递延所得税资产 | (二十二) | 13,913,914,524.81 | 10,745,490,077.76 |
| 其他非流动资产 | (二十三) | 91,330,470.63 | 97,329,863.71 |
| 其中: 特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 326,982,042,278.69 | 295,237,680,081.51 |
| 资产总计 | | 362,433,178,535.26 | 326,800,924,596.64 |

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国航空集团有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 附注 八 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (二十四) | 21,645,659,146.53 | 20,329,144,829.45 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | (二十五) | 500,160,461.09 | |
| 应付账款 | (二十六) | 19,541,341,600.56 | 12,144,188,913.77 |
| 预收款项 | (二十七) | 42,992,632.32 | 103,595,833.55 |
| 合同负债 | (二十八) | 9,845,035,757.28 | 3,861,190,494.32 |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | 41,936,682.08 | 173,149,619.64 |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| △预收保费 | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十九) | 3,521,561,425.63 | 4,858,154,832.64 |
| 其中: 应付工资 | | 2,352,845,179.81 | 2,244,246,590.36 |
| 应付福利费 | | 138,846,860.86 | 138,266,504.71 |
| #其中: 职工奖励及福利基金 | | 4,380,049.55 | 4,380,049.55 |
| 应交税费 | (三十) | 835,759,701.60 | 546,877,482.50 |
| 其中: 应交税金 | | 641,229,256.70 | 494,324,880.99 |
| 其他应付款 | (三十一) | 5,879,183,346.71 | 5,514,015,196.13 |
| 其中: 应付股利 | | 118,606,548.95 | 118,606,548.95 |
| ▲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 | (三十二) | 40,363,236,381.80 | 36,921,645,210.72 |
| 其他流动负债 | (三十三) | 16,933,106.02 | 2,021,464,140.77 |
| 流动负债合计 | | 102,233,800,241.62 | 86,473,426,553.49 |
| 非流动负债: | | | |
| ▲保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (三十四) | 91,805,225,216.83 | 80,113,502,977.13 |
| 应付债券 | (三十五) | 21,196,831,826.17 | 23,193,341,615.66 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| △保险合同负债 | | | |
| △分出再保险合同负债 | | | |
| 租赁负债 | (三十六) | 51,811,455,614.70 | 63,181,075,933.41 |
| 长期应付款 | (三十七) | 13,967,342,664.47 | 5,763,757,086.26 |
| 长期应付职工薪酬 | (三十八) | 194,195,714.58 | 209,867,131.16 |
| 预计负债 | (三十九) | 4,312,659,572.67 | 3,092,956,168.73 |
| 递延收益 | (四十) | 1,493,200,512.66 | 1,453,447,333.95 |
| 递延所得税负债 | (四十二) | 408,627,334.41 | 377,309,443.01 |
| 其他非流动负债 | (四十一) | 1,663,987,210.82 | 1,422,842,704.41 |
| 其中: 特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 186,853,525,667.31 | 178,808,100,413.72 |
| 负债合计 | | 289,087,325,908.93 | 265,281,526,967.21 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | | 16,414,861,360.38 | 16,414,861,360.38 |
| 国家资本 | (四十二) | 16,414,861,360.38 | 16,414,861,360.38 |
| 国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减: 已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | | 16,414,861,360.38 | 16,414,861,360.38 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (四十三) | 26,528,776,018.03 | 22,867,158,724.56 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 207,327,473.38 | -62,169,362.05 |
| 其中: 外币报表折算差额 | | -1,111,460,457.57 | -1,288,498,408.60 |
| 专项储备 | | 1,474,299.89 | |
| 盈余公积 | (四十四) | 481,906,578.44 | 463,158,130.86 |
| 其中: 法定公积金 | | 481,906,578.44 | 463,158,130.86 |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| △一般风险准备 | (四十五) | 226,946,065.49 | 202,660,611.90 |
| 未分配利润 | (四十六) | 3,487,606,201.57 | 3,465,101,094.60 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 47,348,897,997.18 | 43,350,770,560.25 |
| 少数股东权益 | | 25,996,954,629.15 | 18,168,627,069.18 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 73,345,852,626.33 | 61,519,397,629.43 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 362,433,178,535.26 | 326,800,924,596.64 |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中国航空集团有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 十二 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 772,608,500.47 | 1,483,110,805.43 |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 89,060,999.98 | 88,535,544.14 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,393,662.91 | 7,543,043.33 |
| ▲应收保费 | | | |
| ▲应收分保账款 | | | |
| ▲应收分保合同准备金 | | | |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | (二) | 62,132,553.48 | 36,005,335.55 |
| 其中: 应收股利 | | 3,384.20 | 3,384.20 |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中: 原材料 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | |
| 合同资产 | | | |
| △保险合同资产 | | | |
| △分出再保险合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,552,214,586.74 | 120,462,986.11 |
| 流动资产合计 | | 3,482,410,303.58 | 1,735,657,714.56 |
| 非流动资产: | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| ☆可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| ☆持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 36,690,637,817.14 | 30,495,449,361.01 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 867,241,705.58 | 897,640,730.58 |
| 固定资产 | | 1,044,964,109.09 | 1,056,801,695.91 |
| 其中: 固定资产原价 | | 1,136,404,750.55 | 1,115,672,680.56 |
| 累计折旧 | | 91,440,641.46 | 58,870,984.65 |
| 固定资产减值准备 | | | |
| 在建工程 | | 38,611,674.47 | 27,298,129.30 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | 16,072.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 14,785,000,000.00 | 20,285,000,092.50 |
| 其中: 特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 53,426,455,306.28 | 52,762,206,081.67 |
| 资产总计 | | 56,908,865,609.86 | 54,497,863,796.23 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
母公司资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十二 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 500,420,138.90 | 500,527,777.79 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 374,689,440.24 | 515,587,477.64 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| △预收保费 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 4,389,046.63 | 4,954,407.63 |
| 其中:应付工资 | | | |
| 应付福利费 | | | |
| #其中:职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | | 5,864,632.92 | 8,488,637.77 |
| 其中:应交税金 | | 5,625,997.45 | 8,177,786.29 |
| 其他应付款 | | 165,639,824.76 | 186,410,549.40 |
| 其中:应付股利 | | | |
| ▲应付手续费及佣金 | | | |
| ▲应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 252,130,931.51 | 252,130,931.51 |
| 其他流动负债 | | 613,312,755.15 | 613,213,608.14 |
| 流动负债合计 | | 1,916,446,770.11 | 2,081,313,389.88 |
| 非流动负债: | | | |
| ▲保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 12,000,000,000.00 | 12,000,000,000.00 |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| △保险合同负债 | | | |
| △分出再保险合同负债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,077,080,000.00 | 1,000,080,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中:特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,077,080,000.00 | 13,000,080,000.00 |
| 负债合计 | | 14,993,526,770.11 | 15,081,393,389.88 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | | 16,414,861,360.38 | 16,414,861,360.38 |
| 国家资本 | | 16,414,861,360.38 | 16,414,861,360.38 |
| 国有法人资本 | | | |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减:已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | | 16,414,861,360.38 | 16,414,861,360.38 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 21,284,303,268.80 | 19,284,303,268.80 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 149,665,942.82 | -161,718,014.77 |
| 其中:外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 481,906,578.44 | 463,158,130.86 |
| 其中:法定公积金 | | 481,906,578.44 | 463,158,130.86 |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 3,584,601,689.31 | 3,415,865,661.08 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 41,915,338,839.75 | 39,416,470,406.35 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 56,908,865,609.86 | 54,497,863,796.23 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入 | | 151,874,391,675.09 | 65,221,673,998.13 |
| 其中: 营业收入 | (四十七) | 151,807,564,071.70 | 65,084,351,878.54 |
| △利息收入 | | 66,746,544.71 | 137,322,119.59 |
| △保险服务收入 | | | |
| ▲已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | 81,058.68 | |
| 二、营业总成本 | | 162,512,452,796.62 | 111,587,824,823.66 |
| 其中: 营业成本 | (四十七) | 142,482,133,256.41 | 90,910,383,574.64 |
| △利息支出 | | 1,414,723.67 | 10,032,062.15 |
| △手续费及佣金支出 | | 493,419.00 | 385,378.82 |
| △保险服务费用 | | | |
| △分出保费的分摊 | | | |
| △减: 摊回保险服务费用 | | | |
| △承保财务损失 | | | |
| △减: 分出再保险财务收益 | | | |
| ▲准备金 | | | |
| ▲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 | | 569,408,773.95 | 357,837,920.63 |
| 销售费用 | (四十八) | 5,704,308,014.29 | 3,896,653,974.30 |
| 管理费用 | (四十八) | 5,959,473,245.87 | 5,626,961,011.46 |
| 研发费用 | | 378,317,422.55 | 248,174,424.24 |
| 财务费用 | (四十八) | 7,416,903,940.88 | 10,537,396,477.42 |
| 其中: 利息费用 | | 7,009,115,681.94 | 6,624,048,332.97 |
| 利息收入 | | 763,858,372.29 | 348,881,306.01 |
| 汇兑净损益(净收益以“-”号填列) | | 1,089,604,158.49 | 4,247,846,298.93 |
| 其他 | | | |
| 加: 其他收益 | (四十九) | 5,277,817,433.19 | 3,482,590,529.79 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五十) | 3,156,556,616.03 | -287,308,248.07 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,828,861,172.39 | -639,818,927.69 |
| 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) | | 725,509.89 | 3,590,441.06 |
| 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) | (五十一) | -3,855,530.28 | 23,020,535.64 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (五十二) | -32,106,770.05 | 23,753,782.53 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (五十三) | -69,398,178.33 | -12,518,032.83 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (五十四) | 957,509,238.21 | 78,399,639.10 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -1,350,812,802.87 | -43,054,622,178.31 |
| 加: 营业外收入 | (五十五) | 1,655,039,707.97 | 212,782,818.70 |
| 其中: 政府补助 | | 13,468,596.34 | 3,707,915.27 |
| 减: 营业外支出 | (五十六) | 153,487,639.74 | 144,311,060.75 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 150,739,265.36 | -42,986,150,420.36 |
| 减: 所得税费用 | (五十七) | 475,298,587.69 | 393,287,865.49 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -324,559,322.33 | -43,379,438,285.85 |
| (一) 按所有权归属分类: | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 127,624,666.83 | -19,417,641,775.10 |
| 少数股东损益 | | -452,183,989.16 | -23,961,796,510.75 |
| (二) 按经营持续性分类: | | | |
| 持续经营净利润 | | -324,559,322.33 | -43,379,438,285.85 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | (五十八) | 346,391,961.12 | 738,177,926.26 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 342,431,930.53 | 331,969,635.80 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 99,705,218.37 | -29,024,843.28 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -342,957.60 | -369,138.00 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 21,789,846.27 | 12,566,279.86 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | 78,258,329.70 | -41,221,985.14 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| △5. 不能转损益的保险合同金融变动 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 242,726,712.16 | 360,994,479.08 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 65,219,068.70 | -622,302,082.64 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 1,752,418.78 | -1,799,761.77 |
| ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | -1,282,726.35 | -647,681.55 |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 177,037,951.03 | 985,744,005.04 |
| △9. 可转损益的保险合同金融变动 | | | |
| △10. 可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | |
| 11. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 3,960,030.59 | 406,208,290.46 |
| 七、综合收益总额 | | 21,832,638.79 | -42,641,260,359.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 470,056,597.36 | -19,085,672,139.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -448,223,958.57 | -23,555,588,220.29 |
| 八、每股收益: | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 269,564,838.14 | 167,889,258.34 |
| 其中: 营业收入 | (四) | 269,564,838.14 | 167,889,258.34 |
| △利息收入 | | | |
| △保险服务收入 | | | |
| ▲已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 963,265,639.13 | 887,311,158.12 |
| 其中: 营业成本 | (四) | 409,010,852.13 | 288,922,796.60 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △保险服务费用 | | | |
| △分出保费的分摊 | | | |
| △减: 摊回保险服务费用 | | | |
| △承保财务损失 | | | |
| △减: 分出再保险财务收益 | | | |
| ▲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 | | 32,696,313.56 | 25,604,047.60 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 135,805,849.44 | 126,541,023.34 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 385,752,624.00 | 446,243,290.58 |
| 其中: 利息费用 | | 423,853,333.33 | 485,015,858.44 |
| 利息收入 | | 39,308,690.97 | 38,985,194.52 |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | | 717,448.20 | -1,324,717.94 |
| 其他 | | | |
| 加: 其他收益 | | 262,000,000.00 | 200,000,413.31 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五) | 579,593,575.05 | 1,330,060,881.14 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 177,692,283.47 | -76,183,359.45 |
| 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) | | | -27,000.00 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | 21,112,112.57 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 147,892,774.06 | 831,724,507.24 |
| 加: 营业外收入 | | 57,650,905.95 | 6,853,634.53 |
| 其中: 政府补助 | | 6,800.00 | |
| 减: 营业外支出 | | 18,059,204.20 | 1,453,589.83 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 187,484,475.81 | 837,124,551.94 |
| 减: 所得税费用 | | | |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 187,484,475.81 | 837,124,551.94 |
| (一) 持续经营净利润 | | 187,484,475.81 | 837,124,551.94 |
| (二) 终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 311,383,957.59 | -344,392,431.80 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 7,996,741.00 | -982,882.78 |
| 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 | | 7,996,741.00 | -982,882.78 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| △5. 不能转损益的保险合同金融变动 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | 303,387,216.59 | -343,409,549.02 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 303,387,216.59 | -343,409,549.02 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| △9. 可转损益的保险合同金融变动 | | | |
| △10. 可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | |
| 11. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 498,868,433.40 | 492,732,120.14 |
| 八、每股收益: | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 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 | | 165,724,312,124.81 | 71,585,701,200.36 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | -131,023,464.27 | 86,361,594.63 |
| △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 | | | 500,000,000.00 |
| △收到签发保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到分入再保险合同的现金净额 | | | |
| ▲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 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | 66,895,263.92 | 137,436,005.58 |
| △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 | | 1,914,054,711.02 | 5,124,260,392.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,107,598,408.60 | 5,356,286,017.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 174,681,837,044.08 | 82,790,045,209.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,202,373,769.47 | 56,503,293,384.41 |
| △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 | | -224,575,796.30 | 56,339,310.68 |
| △支付签发保险合同赔款的现金 | | | |
| △支付分出再保险合同的现金净额 | | | |
| △保单质押贷款净增加额 | | | |
| ▲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 | | 1,912,784.06 | 2,310,996.43 |
| ▲支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 34,523,640,668.33 | 27,405,708,077.62 |
| 支付的各项税费 | | 3,111,190,315.68 | 2,966,905,816.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,084,244,151.95 | 5,501,776,708.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 136,698,785,893.19 | 92,436,334,293.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 37,983,051,150.89 | -9,646,289,084.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,885,466,790.27 | 2,252,770,994.44 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 320,205,097.35 | 380,223,130.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,006,345,944.39 | 688,572,209.40 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 15,032,176.26 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 6,084,803,050.00 | 321,062,492.90 |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,296,820,882.01 | 3,657,661,003.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,178,303,387.27 | 16,586,438,097.53 |
| 投资支付的现金 | | 1,724,784,446.68 | 7,737,180,714.50 |
| ▲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 | | 113,288,280.20 | 23,641,301.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,016,376,114.15 | 24,347,260,113.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,719,555,232.14 | -20,689,599,109.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 14,893,016,907.50 | 15,285,000,000.00 |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 12,893,016,907.50 | |
| 取得借款收到的现金 | | 50,518,394,245.00 | 114,973,390,534.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 705,154.80 | 86,650.99 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,412,116,307.30 | 130,258,477,184.99 |
| 偿还债务支付的现金 | | 56,521,438,585.00 | 82,460,570,963.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,991,373,086.10 | 7,970,152,107.21 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 8,779,587.91 | 963,277,580.27 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 22,451,800,505.40 | 15,659,698,325.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 86,964,612,176.50 | 106,090,421,395.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -21,552,495,869.20 | 24,168,055,789.33 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 96,126,676.48 | 192,568,507.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 3,807,126,726.03 | -5,975,263,896.79 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 12,278,308,617.14 | 18,253,572,513.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,085,435,343.17 | 12,278,308,617.14 |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国航空集团有限公司

母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十二 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| 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 | | 269,154,244.14 | 159,802,000.00 |
| △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 | | | |
| △收到签发保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到分入再保险合同的现金净额 | | | |
| ▲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 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △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 | | 907,214,988.97 | 839,177,343.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,176,369,233.11 | 998,979,343.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 432,599,126.32 | 216,259,773.68 |
| △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 | | | |
| △支付签发保险合同赔款的现金 | | | |
| △支付分出再保险合同的现金净额 | | | |
| △保单质押贷款净增加额 | | | |
| ▲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 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 15,061,382.71 | 5,910,861.48 |
| 支付的各项税费 | | 63,171,331.01 | 43,859,214.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 618,532,944.77 | 424,083,187.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,129,364,784.81 | 690,113,037.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,004,448.30 | 308,866,306.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 217,021,671.12 | 8,316,480,223.07 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 386,060,730.79 | 1,846,912,410.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 21,789,656.44 |
| 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 | | | 667,215.43 |
| 投资活动现金流入小计 | | 603,082,401.91 | 10,185,849,505.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 117,678,541.45 | 221,435,803.68 |
| 投资支付的现金 | | 2,817,760,000.00 | 27,495,000,092.50 |
| ▲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 | | 1,222,829.20 | 671,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,936,661,370.65 | 27,717,106,896.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,333,578,968.74 | -17,531,257,391.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,000,000,000.00 | 15,285,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 500,000,000.00 | 8,199,615,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,500,000,000.00 | 23,484,615,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 500,000,000.00 | 6,500,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 423,960,972.22 | 343,257,108.06 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,571.00 | 2,501,738.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 923,980,543.22 | 6,845,758,846.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,576,019,456.78 | 16,638,856,153.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 52,758.70 | 704,503.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -710,502,304.96 | -582,830,427.50 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 1,483,110,805.43 | 2,065,941,232.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 772,608,500.47 | 1,483,110,805.43 |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-------------------|--------------|------|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | | 463,158,130.86 | 202,660,611.90 | 3,465,101,094.60 | 43,350,770,560.25 | 18,168,627,069.18 | 61,519,397,629.43 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,414,861,360.38 | | | 463,158,130.86 | 202,660,611.90 | 3,465,101,094.60 | 43,350,770,560.25 | 18,168,627,069.18 | 61,519,397,629.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | 18,748,447.58 | 24,285,453.59 | 22,505,106.97 | 3,998,127,436.93 | 7,828,327,559.97 | 11,826,454,996.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 1,474,299.89 | | 127,624,666.83 | 470,056,597.36 | -48,223,958.57 | 21,832,638.79 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 1,527,770.01 | | -134,852,591.68 | 3,528,292,471.80 | 8,285,829,668.67 | 11,814,122,140.47 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | 9,493,016,494.82 | 9,493,016,494.82 |
| 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) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | 1,527,770.01 | | -134,852,591.68 | 3,528,292,471.80 | -1,207,186,826.15 | 2,321,105,645.65 |
| 2. 使用专项储备 | | | | -53,470.12 | | | -53,470.12 | -108,108.13 | -161,578.25 |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 注: 法定公积金 | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | |
| 2. 提取专项储备 | | | | | | | | | |
| 注: 法定专项储备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | | 481,906,578.44 | 226,946,065.49 | 3,487,606,201.57 | 47,348,897,997.18 | 25,996,954,629.15 | 73,345,852,626.33 |

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上年同期 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 其中：其他权益工具 少数股东权益 | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | 7,549,397,788.08 | | -394,144,223.47 | 379,445,673.67 | 194,943,287.19 | 22,973,455,356.32 | 47,117,959,342.17 | 42,687,737,722.56 | 89,805,696,964.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 857,127.24 | 857,127.24 | 7,902.18 | 865,029.42 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 16,414,861,360.38 | | 7,549,397,788.08 | | -394,144,223.47 | 379,445,673.67 | 194,943,287.19 | 22,974,312,483.56 | 47,118,816,369.41 | 42,687,745,624.74 | 89,806,561,994.15 |
| 三、本年期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 15,317,760,936.48 | | 331,974,863.42 | 83,712,455.19 | 7,717,324.71 | -19,509,211,388.96 | -3,768,045,809.16 | -24,519,118,555.56 | -28,287,164,364.72 |
| （一）综合收益总额 | | | 15,317,760,936.48 | | 331,969,635.80 | | | -19,085,672,139.30 | -19,085,672,139.30 | -23,555,588,220.29 | -42,641,260,359.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 15,317,760,936.48 | -47,656.48 | 15,317,808,392.96 |
| 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 | | | 15,317,760,936.48 | | | | | | | | |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 83,712,455.19 | 7,717,324.71 | -91,564,386.24 | -91,564,386.24 | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | 83,712,455.19 | | -83,712,455.19 | -83,712,455.19 | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | 22,867,158,724.56 | | -62,169,362.05 | 463,158,130.86 | 202,660,611.90 | 3,465,101,094.60 | 43,350,770,560.25 | 18,168,627,069.18 | 61,519,397,629.43 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国航空集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|-------------------|-----|-------------------|--------|-----------------|------|----------------|---------|------------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | 19,284,303,268.80 | | -161,718,014.77 | | 463,158,130.86 | | 3,415,865,661.08 | 39,416,470,406.35 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 16,414,861,360.38 | | 19,284,303,268.80 | | -161,718,014.77 | | 463,158,130.86 | | 3,415,865,661.08 | 39,416,470,406.35 |
| 三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 2,000,000,000.00 | | 311,383,957.59 | | 18,748,447.58 | | 168,736,028.23 | 2,498,868,433.40 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 311,383,957.59 | | | | 187,484,475.81 | 498,868,433.40 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | 2,000,000,000.00 | | | | | | | 2,000,000,000.00 |
| 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 | | | 2,000,000,000.00 | | | | | | | 2,000,000,000.00 |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 18,748,447.58 | | -18,748,447.58 | |
| 其中: 法定公积金 | | | | | | | 18,748,447.58 | | -18,748,447.58 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | |
| # 储备基金 | | | | | | | | | | |
| # 企业发展基金 | | | | | | | | | | |
| # 利润归还投资 | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | 21,284,303,268.80 | | 149,665,942.82 | | 481,906,578.44 | | 3,584,601,689.31 | 41,915,338,839.75 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国航空集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上年金额 | | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|------|-------|-----------------|------|----------------|---------|------------------|-------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | | 3,968,518,718.53 | | | 182,674,417.03 | | 379,445,675.67 | | 2,662,453,564.33 | 23,607,933,735.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 16,414,861,360.38 | | | 3,968,518,718.53 | | | 182,674,417.03 | | 379,445,675.67 | | 2,662,453,564.33 | 23,607,933,735.94 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 15,315,784,550.27 | | | -344,392,431.80 | | 83,712,455.19 | | 753,412,096.75 | 15,808,516,670.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -344,392,431.80 | | | | 837,124,551.94 | 492,732,120.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 15,315,784,550.27 | | | | | | | | 15,315,784,550.27 |
| 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 | | | | 15,315,784,550.27 | | | | | | | | 15,315,784,550.27 |
| （三）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 83,712,455.19 | | -83,712,455.19 | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | 83,712,455.19 | | -83,712,455.19 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | |
| △2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 16,414,861,360.38 | | | 19,284,303,268.80 | | | -161,718,014.77 | | 463,158,130.86 | | 3,415,865,661.08 | 39,416,470,406.35 |

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国航空集团有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注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

中国航空集团有限公司（以下简称“本集团”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2002 年 10 月。为贯彻落实国务院《民航体制改革方案》，根据国务院“关于组建中国航空集团公司有关问题的批复”（国函【2002】62 号），原中国国际航空公司联合中国西南航空公司、中国航空总公司组建成立中国航空集团公司。

2004 年 9 月，本集团联合中国航空（集团）有限公司（在香港注册的有限责任公司，本集团拥有其 100%的股权）共同发起设立中国国际航空股份有限公司（以下简称“国航股份”）。2004 年 12 月，中国国际航空股份有限公司股票（H 股）在香港和伦敦证券交易所成功挂牌上市，2006 年 8 月，中国国际航空股份有限公司股票（A 股）在上海证券交易所上市。

2017 年 12 月，根据国务院国有资产监督管理委员会“关于中国航空集团公司改制有关事项的批复”（国资改革【2017】1182 号），根据《中华人民共和国公司法》和《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》（国办发【2017】69 号）等规定，将中国航空集团公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后公司名称变更为“中国航空集团有限公司”，由国务院国有资产监督管理委员会代表国务院履行出资人职责，改制后本集团注册资本为 155 亿元。

2019 年 8 月 14 日，根据《财政部 人力资源社会保障部 国资委关于划转中国石油天然气集团有限公司等 35 家中央企业部分国有资本有关问题的通知》（财资【2019】37 号），国资委将持有本集团 10%的股权一次性划转给社保基金会持有，以 2018 年 12 月 31 日作为划转基准日。完成划转后，国资委持股 90%，社保基金会持股 10%。

本集团于 2022 年 10 月 12 日取得北京市工商行政管理局换发营业执照。注册资本：人民币 155 亿元；法定代表人：马崇贤；统一社会信用代码：91110000710930392Y；公司住所：北京市顺义区天柱路 30 号院 1 号楼-1 至 9 层 101-C709。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

企业法人营业执照规定经营范围：经营集团公司及其投资企业中由国家投资形成的全部国有资产和国有股权；飞机租赁；航空器材及设备的维修。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告经本集团总经理办公会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

(五) 营业期限

本集团的营业期限为：自 2002 年 10 月 11 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融资产”、“四、（二十六）收入”、“四、（十六）固定资产”。

(一) 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。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制本财务报表时，相关子公司及联营/合营企业的外币财务报表按照本附注四、(八)进行了折算。本财务报表以人民币列示。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。公允价值的计量详见本附注“四、（三十三）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

（五）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，合并范围包括本集团及本集团全部子公司。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团合营安排全部是合营企业，本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

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。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

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”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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。

(九) 金融工具

本集团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

根据本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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集团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，本集团终止确认金融资产：

- 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，虽然本集团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；本集团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。本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。

本集团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，本集团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，本集团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，则本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大

融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额计入当期损益。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1、单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---------------|--|
| 单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |
|---------------|--|

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| 组合分类 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|------|--------------|---|
| 其他组合 | 关联方企业 | 全部采用单项计提法进行减值测试，未发生减值的，不计提减值损失。 |
| | 客户组合及业务组合 | 本集团对于资产负债表日的信用风险相比初始确认日并未显著增加的其他应收款项按照单项资产估计其未来 12 个月内的预期信用损失计提减值准备；在信用风险已显著增加时，按照其整个存续期内估计的信用损失计提减值准备。 |
| 账龄组合 | 除上述性质以外的应收款项 | 本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量应收账款的预期信用损失的会计估计政策为：

| 账龄 | 应收款项计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.30 |
| 1—2 年（含 2 年） | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 30.00 |
| 3—4 年（含 4 年） | 50.00 |
| 4—5 年（含 5 年） | 80.00 |

| 账龄 | 应收款项计提比例 (%) |
|-------|--------------|
| 5 年以上 | 100.00 |

(十一) 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为航材消耗件、普通器材、机上供应品、原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团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。本集团拥有的、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“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本集团于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本集团对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本集团对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括土地使用权、房屋及建筑物、飞机及发动机和辅助动力装置、高价周转件、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

在购买飞机或相关设备时，本集团会从制造商处取得各种记账回扣。该记账回扣会在飞机或相关设备交付时，用于抵减购买飞机或相关设备成本。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。除发动机替换件按飞行小时数以工作量法计提折旧外，其他固定资产的折旧时采用平均年限法计提，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类预计使用寿命/预计飞行小时、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 预计使用寿命/预计飞行小时 | 预计残值率(%) | 年折旧率/千小时折旧率(%) |
|----|--------------------|---------------|------------|----------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 5—50 年 | 0.00—10.00 | 1.80-20.00 |
| 2 | 飞机发动机核心件及发动机辅助动力装置 | 15—30 年 | 5.00 | 3.17-6.33 |
| 3 | 飞机替换件 | 5—12 年 | 0.00 | 8.33-20.00 |
| 4 | 发动机替换件 | 8.5-43 千小时 | 0.00 | 2.33-11.76 |
| 5 | 高价周转价 | 3—15 年 | 0.00 | 6.67-33.33 |
| 6 | 机器设备 | 4—20 年 | 3.00—5.00 | 4.75-24.25 |
| 7 | 运输工具 | 3—20 年 | 0.00—5.00 | 4.75-33.33 |
| 8 | 办公设备及其他 | 2—20 年 | 0.00—10.00 | 4.50-50.00 |

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

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。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本集团；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、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。

3、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（年） |
|---------|-----------|
| 土地使用权 | 30-67 |
| 电脑软件及系统 | 2-10 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

如发生改变，则作为会计估计变更处理。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团拥有星空联盟入盟权，国航股份享有星空联盟入盟权，从加入该联盟期间内持续有效，因此使用寿命不确定。本集团认为在可预见的将来该星空联盟入盟权均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：固定资产改良支出、制服费、租赁费等

本集团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。

(二十二) 合同负债

本集团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。本集团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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本集团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。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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、 辞退福利

本集团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。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本集团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，本集团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。本集团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。

(2) 设定受益计划

本集团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，本集团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。

4、 其他长期职工福利

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

本集团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。

(二十六) 收入

本集团的营业收入主要包括提供运输服务收入，即客运和货邮运输收入，航空食品及相关业务、快递物流业务、广告服务收入、物业管理、酒店经营管理等。

1、本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 提供运输服务收入，包括客运和货邮运输收入；

(2) 其他提供劳务和销售商品收入，主要包括航空食品及相关业务、快递物流业务、广告机服务收入、物业管理、酒店经营管理等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

本集团主要提供客运和货邮运输服务，将所出售的客票票证或签订的货邮订单作为一项合同，并将除下述常旅客奖励计划外的提供运输服务作为一项履约义务，于本集团提供运输服务时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。本集团出售的机票在尚未承运时计入流动负债，通过“合同负债”进行核算。

2、客户额外购买选择权

客户额外购买选择权指本集团常旅客奖励计划，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。

在本集团执行的常旅客奖励计划下，根据累计飞行里程提供飞行或商品奖励予会员。

本集团建立了较为复杂的信息技术系统，追踪每项销售的服务提供时点，并追踪派发的常旅客里程及后续的兑换及使用里程数的情况。在提供运输服务时，根据运输服务与奖励里程单独售价的相对比例，将收到的价款在运输服务和奖励里程之间进行分配，将奖励里程所分配的金额列报为合同负债（预计一年后到期部分计入其他非流动负债）。合同负债在会员兑换里程并取得相关奖励商品或服务的控制权或里程失效时结转计入当期损益。

3、客户未行使的合同权利

当本集团出售的机票款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

本集团与资产相关的政府补助主要是用于飞机改造或其他形成长期资产相关的政府补助。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照系统、合理的方法计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。本集团与收益相关的政府补助主要为各类航线补贴、企业经营补助等。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 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，本集团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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与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，除非本集团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，本集团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。

(三十) 租赁

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、 本集团作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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。

本集团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，本集团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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团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；

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

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，本集团重新计量租赁负债，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，本集团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，本集团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

本集团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：

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

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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。本集团作为转租出租人时，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。本集团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，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）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，本集团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，本集团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，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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，本集团按照本附注“四、（九）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、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十一）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未

经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

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”），其中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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

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。

对于在首次施行本解释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本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|--------------|----------|-------------------------|-----|
| | | 合并 | 母公司 |
| | 递延所得税资产 | 894,933.42 | 无 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 | |
|---------------------------------|--------------|-------------------------|-----|
| | | 合并 | 母公司 |
| 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 | 递延所得税负债 | 29,904.00 | 无 |
| | 归属于母公司的未分配利润 | 857,127.24 | 无 |
| | 盈余公积 | 0.00 | 无 |
| | 少数股东权益 | 7,902.18 | 无 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 合并 | | 母公司 | |
|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2023.12.31 /2023 年度 | 2022.12.31 /2022 年度 | 2023.12.31 /2023 年度 | 2022.12.31 /2022 年度 |
| 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 | 递延所得税资产 | 3,401,730.07 | 1,595,384.33 | 无 | 无 |
| | 递延所得税负债 | 24,906.00 | 26,494.00 | 无 | 无 |
| | 未分配利润 | 2,606,819.64 | 1,546,325.46 | 无 | 无 |
| | 少数股东权益 | 770,004.44 | 22,564.87 | 无 | 无 |
| | 所得税费用 | -1,807,933.75 | -703,860.91 | 无 | 无 |
| | 盈余公积 | | | 无 | 无 |
| | 归属于母公司所有者的净利润 | 1,060,494.18 | 689,198.22 | 无 | 无 |
| | 少数股东损益 | 747,439.57 | 14,662.69 | 无 | 无 |

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------|----------------------|
| 增值税 | 按税法规定应税销售货物和应税劳务收入(主要包括航空运输及地面服务等收入) | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 境内企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 香港利得税 | 应纳税所得额 | 16.5% |
| 澳门企业所得税 | 应纳税所得额 | 12% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳增值税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴纳增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳增值税额 | 2% |
| 房产税 | 租金收入、房产原值 | 12%、1.2% |
| 关税 | 租赁飞机及进口的飞机整机 | |
| | 15-45 吨 | 5% |
| | 45 吨以上 | 1% |
| | 飞机机载设备、机舱设备及零部件 | 按《中华人民共和国海关进出口税则》的税率 |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|--------|-----------------------------|-----------------------|
| 民航发展基金 | 根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程的征收标准计征 | 按《民航发展基金征收使用管理暂行办法》征收 |

1、企业所得税

本集团除部分设立于境外的子公司需按注册地所得税法规定计提企业所得税外，根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《企业所得税法》，其他企业自 2008 年 1 月 1 日起按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

根据国税函【2008】28 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》，本集团及所属子公司，按照法人实体分别实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。总机构和分支机构应分期预缴的企业所得税，总机构负责企业所得税的年度汇算清缴。

中国航空（集团）有限公司（以下简称“中航有限”）、中航兴业有限公司（以下简称“中航兴业”）及国航香港发展有限公司（以下简称“国航发展”）于香港注册成立，按香港法定所得税税率 16.5% 计算缴纳企业所得税。

中航（澳门）航空有限公司（以下简称“中航澳门”）、澳门航空股份有限公司（以下简称“澳门航空”）于澳门注册成立，按澳门法定所得税率 12% 计算缴纳企业所得税。

国货航境外子公司 ACT 货运(美国)有限公司(以下简称“ACT 货运”)主要经营地及注册地为美国，根据美国税法的相关规定，需要同时缴纳联邦所得税及州所得税。于报告期内，所适用的联邦所得税税率为 21%，经营所在地各州所得税税率范围为 0% 至 9.5% 不等。

根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税【2020】8 号)，受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。

2、民航发展基金

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税【2019】46 号)，2019 年 7 月 1 日起，财政部将民航基础设施建设基金缴纳标准下调 50%。2021 年 3 月 19 日，财政部发布《关于取消港口建设费和调整民航发展基金有关政策的公告》(财政部公告 2021 年第 8 号)，自 2021 年 4 月 1 日起，将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准，在按照《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税【2019】46 号)降低 50% 的基础上，再降低 20%。

(二) 税收优惠

本集团及所属子公司享受的主要优惠情况如下：

(1) 国际货物运输代理服务免征增值税

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)，2013 年 8 月 1 日起，国际及地区运输服务收入的国际及地区段适用增值税零税率。根据《国家税务总局关于发布<适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法>的公告》(国家税务总局公告[2014]11 号)，自 2014 年 1 月 1 日起，国际及地区运输服务的国内段部分同样适用增值税零税率。2016 年全面“营改增”后，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)要求，相关政策继续适用。

(2) 税务机关即征即退增值税

根据《财政部、国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》(财税【2000】102 号)，国航股份之子公司北京飞机维修工程有限公司(以下简称“飞机维修公司”)、山东太古飞机工程有限公司及山东翔宇航空技术服务有限责任公司的飞机维修劳务增值税实际税负超过 6%的部分享受税务机关即征即退的政策。

(3) 零税率增值税

国航股份及中国国际货运航空股份有限公司(以下简称“国货航”)根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106 号)，2013 年 8 月 1 日起，国际及地区运输服务收入的国际及地区段适用增值税零税率。根据《国家税务总局关于发布<适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法>的公告》(国家税务总局公告【2014】11 号)，自 2014 年 1 月 1 日起，国际及地区运输服务的国内段部分同样适用增值税零税率。2016 年全面“营改增”后，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)要求，相关政策继续适用。

(4) 企业所得税

山东翔宇航空技术服务有限责任公司于 2023 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，2023 年至 2025 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税；山东太古飞机工程有限公司于 2021 年向山东省科学技术厅、财政厅、税务局申请并最终认定为高新技术企业，2021 年起至 2023 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局【2012】12号),以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号),成都中航货站有限公司(以下简称“成都中航货站”)、重庆中航航空货站有限公司(以下简称“重庆中航货站”)、重庆中航食品有限责任公司(以下简称“重庆航食”)、西南航空食品有限公司(以下简称“西南航食”)、中国国际航空股份有限公司(以下简称“国航股份”)的西南、重庆及新疆分公司、中国国际航空内蒙古有限公司(以下简称“内蒙航空”)、成都富凯飞机工程服务有限公司(以下简称“成都富凯”)、昆明航空有限公司(以下简称“昆明航空”)、飞机维修公司下属的部分分公司、山东航空股份有限公司(以下简称“山航股份”)下属重庆分公司因符合西部大开发减免条件,自2021年1月1日至2030年12月31日,可享受西部大开发企业所得税税收优惠政策减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 免征进口关税

根据《关于2021-2030年支持民用航空维修用航空器材进口税收政策的通知》(财关税【2021】15号),自2021年1月1日至2030年12月31日,在中国民航局、工业和信息化部、财政部、海关总署制定印发的免税进口的维修用航空器材清单中,对民用飞机整机设计制造企业、国内航空公司、维修单位、航空器材分销商进口国内不能生产或性能不能满足需求的维修用航空器材,免征进口关税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 纳入合并报表范围的二级子公司基本情况（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|----------------|----|------|-----|-------|-----------------|----------------|----------|------------|--------------|------|
| 1 | 中国国际航空股份有限公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 航空运输 | 1,620,079.28 | 50.14 | 50.14 | 2,117,603.60 | 1 |
| 2 | 中国航空（集团）有限公司 | 2 | 3 | 香港 | 香港 | 航空运输相关业务及投资 | 347,261.30 万港币 | 100.00 | 100.00 | 403,264.28 | 1 |
| 3 | 中国航空资本控股有限责任公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 投资管理及航空货物运输相关业务 | 536,828.56 | 100.00 | 100.00 | 694,506.60 | 1 |
| 4 | 中国航空集团建设开发有限公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 建设开发 | 172,198.30 | 100.00 | 100.00 | 239,348.39 | 1 |
| 5 | 中国航空传媒有限责任公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 传媒广告 | 20,994.74 | 100.00 | 100.00 | 20,994.74 | 1 |
| 6 | 北京凤凰航空实业有限公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 仓储物流 | 5,000.00 | 100.00 | 100.00 | 24,872.96 | 1 |
| 7 | 中国航空集团资产管理有限公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 资产管理 | 9,514.33 | 100.00 | 100.00 | 8,639.77 | 1 |
| 8 | 北京航空货运公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 货物运输代理 | 936.80 | 100.00 | 100.00 | 2,058.01 | 1 |
| 9 | 北京竞飞工贸有限责任公司 | 2 | 1 | 北京市 | 北京市 | 机舱服务 | 300.00 | 100.00 | 100.00 | 3,078.46 | 3 |

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

单位：元

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股比例 (%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|----------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 1 | 中国国际航空股份有限公司 | 49.86 | -521,725,669.11 | | 18,526,252,216.98 |
| 2 | 中国国际货运航空股份有限公司 | 55.00 | 634,646,273.77 | | 10,875,824,536.65 |

2、 主要财务信息

单位：元

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 中国国际航空股份有限公司 | 中国国际货运航空股份有限公司 | 中国国际航空股份有限公司 | 中国国际货运航空股份有限公司 |
| 流动资产 | 32,334,722,282.16 | 8,667,255,960.14 | 22,245,130,431.21 | 8,772,131,563.35 |
| 非流动资产 | 302,967,960,446.20 | 14,155,717,123.57 | 272,766,204,416.27 | 12,471,376,400.46 |
| 资产合计 | 335,302,682,728.36 | 22,822,973,083.71 | 295,011,334,847.48 | 21,243,507,963.81 |
| 流动负债 | 110,317,273,138.19 | 2,919,012,884.27 | 92,482,607,294.49 | 2,442,708,008.20 |
| 非流动负债 | 189,697,411,167.51 | 234,189,701.85 | 180,968,540,902.26 | 135,434,213.95 |
| 负债合计 | 300,014,684,305.70 | 3,153,202,586.12 | 273,451,148,196.75 | 2,578,142,222.15 |
| 营业收入 | 141,100,233,778.25 | 14,918,685,604.19 | 52,897,583,984.19 | 23,076,185,548.35 |
| 净利润 | -1,569,217,724.93 | 1,154,556,173.61 | -45,175,913,299.15 | 3,110,686,823.48 |
| 综合收益总额 | -1,634,561,163.89 | 1,156,067,322.13 | -44,303,809,932.84 | 3,121,988,154.59 |
| 经营活动现金流量 | 35,418,456,703.11 | 2,376,677,793.51 | -16,762,057,171.25 | 4,204,165,995.12 |

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子的基本情况

| 序号 | 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 本期不再成为子公司的原因 |
|----|--------------|------|--------|----------|-----------|--------------|
| 1 | 深圳航空文化传媒有限公司 | 中国深圳 | 期刊出版 | 100.00 | 100.00 | 已注销 |
| 2 | 北京国航航空服务有限公司 | 北京 | 航空地面服务 | 100.00 | 100.00 | 已注销 |

2、 处置的子公司处置日的财务状况

单位：元

| 原子公司名称 | 深圳航空文化传媒有限公司 | | 北京国航航空服务有限公司 | |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 处置日 2023 年 5 月 16 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 处置日 2023 年 7 月 26 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 资产 | 0.00 | 1,445,869.02 | 26,409,338.14 | 27,538,328.25 |
| 负债 | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 58,004.45 |
| 所有者权益 | 0.00 | 1,345,869.02 | 26,409,338.14 | 27,480,323.80 |

3、本期处置的子公司本期期初至处置日的经营成果

单位：元

| 原子公司名称 | 深圳航空文化传媒有限公司 | | 北京国航航空服务有限公司 | |
|--------|------------------------|-------------|------------------------|----------------|
| | 2023 年 1 月 1 日- 处置日 | 2022 年度 | 2023 年 1 月 1 日-处 置日 | 2022 年度 |
| 营业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 711,721.91 |
| 营业成本 | 0.00 | 1,648.00 | 0.00 | 0.00 |
| 营业利润 | -610.75 | -296,405.49 | -1,420,674.73 | -11,494,777.04 |
| 利润总额 | -610.74 | -121,789.46 | -1,069,446.47 | -11,492,112.29 |
| 净利润 | -610.74 | -121,789.46 | -1,069,446.47 | -11,492,112.29 |

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

| 公司名称 | 合并日 | 账面净资产 | 可辨认净资产公允价值 | | 交易对价 | 商誉 | | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|-----------------|------------|------------|------|------------|------------|--------------------------|---------------|----------------|
| | | | 金额 | 确定方法 | | 金额 | 确定方法 | | |
| 山东航空集团有限公司 | 2023 年 3 月 20 日 | 337,701.10 | 361,431.58 | 资产评估 | 663,296.30 | 301,864.72 | 增资及收购股权对价取得的可辨认净资产公允价值份额 | 1,567,495.30 | 90,633.50 |

说明：2022 年 12 月 30 日，国航股份与山钢金控资产管理（深圳）有限公司(以下简称“山钢金控”)和青岛市企发商贸有限公司(以下简称“青岛企发”)分别签订《股权转让协议》，拟以人民币 20,064,883.27 元的价格受让山钢金控持有的山航集团 1.4067%的股权(对应人民币 8,159,085.92 元注册资本)，拟以人民币 12,898,394.49 元的价格受让青岛企发持有的山航集团 0.9043%的股权 (对应人民币 5,245,126.68 元注册资本)。本次股权转让完成后，国航股份持有山航集团 51.7178%股权。同日，国航股份、山东省财金投资集团有限公司(以下简称“山东财金”)、山东高速集团有限公司(以下简称“山东高速”)和山航集团签署《关于山东航空集团有限公司之增资协议》(以下简称“增资协议”)，并约定在前述股权转让协议完成的前提下，国航股份、山东高速拟共同向山航集团增资，本公司投资人民币 66 亿元，山东高速投资人民币 34 亿元。本次增资完成后，本公司持有山航集团 66%股权，山东高速和山东财金合计持有山航集团 34%股权。截至 2023 年 3 月 20 日，本次股权转让已完成工商变更登记并完成交割，国航股份取得对山航集团的控制权。上述股权转让与增资构成一揽子交易。购买日前，国航股份持有山航集团 49.4067%股权，持有山航股份 22.8%股权，作为联营公司采用权益法核算。2023 年 3 月 22 日，国航股份向山航股份除国航股份、山航集团以外的其他股东所持有的股份发出全面要约，要约价格为每股港币金额 2.62 元，要约期满共计收购 5,832 股上市流通股份，共计支付要约收购对价人民币 13 千元。上述要约收购交易构成国航股份与少数股东的权益性交易。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 2,810,337.13 | 4,204,144.85 |
| 银行存款 | 16,224,932,209.64 | 12,994,506,455.40 |
| 其他货币资金 | 544,272,925.51 | 5,722,385,188.81 |
| 合计 | 16,772,015,472.28 | 18,721,095,789.06 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|------------------|
| 存放于央行 | 405,215,248.72 | 629,018,552.92 |
| 3 个月以上到期的定期存款 | 319,694,586.95 | 259,525,881.05 |
| 住房公积金专户资金 | 30,853,285.14 | 30,744,041.22 |
| 信用证保证金 | 830,000.00 | 830,000.00 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 25,894,777.63 | 20,993,604.23 |
| 履约保证金 | 1,675,000.00 | 1,675,000.00 |
| 其他 | 2,474,833.41 | 5,500,000,092.50 |
| 合计 | 786,637,731.85 | 6,442,787,171.92 |

(二) 结算备付金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|------------|
| 席位费 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 证券公司及交易所存款 | 100,057,602.74 | 0.00 |
| 合计 | 100,257,602.74 | 200,000.00 |

(三) 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 714,959,468.82 | 721,847,061.97 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 100,707,708.31 | 217,668,961.97 |
| 其他 | 614,251,760.51 | 504,178,100.00 |
| 合计 | 714,959,468.82 | 721,847,061.97 |

(四) 应收票据

| 种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 3,600,972.82 | | 3,600,972.82 | 7,796,692.81 | | 7,796,692.81 |
| 合计 | 3,600,972.82 | | 3,600,972.82 | 7,796,692.81 | | 7,796,692.81 |

(五) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,527,375,439.73 | 52,697,479.43 | 2,865,349,161.14 | 27,025,350.43 |
| 1 至 2 年 | 56,767,198.19 | 8,790,111.00 | 37,989,478.30 | 8,378,827.72 |
| 2 至 3 年 | 44,725,624.90 | 14,005,454.63 | 32,562,759.44 | 24,623,071.55 |
| 3 年以上 | 175,051,181.09 | 160,893,215.87 | 138,442,445.31 | 136,510,408.37 |
| 合计 | 4,803,919,443.91 | 236,386,260.93 | 3,074,343,844.19 | 196,537,658.07 |

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 199,233,758.38 | 4.15 | 174,199,195.02 | 87.43 | 25,034,563.36 | 257,141,190.25 | 8.36 | 163,771,192.91 | 63.69 | 93,369,997.34 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,604,685,685.53 | 95.85 | 62,187,065.91 | 1.35 | 4,542,498,619.62 | 2,817,202,653.94 | 91.64 | 32,766,465.16 | 1.16 | 2,784,436,188.78 |
| 其中：账龄组合 | 207,327,445.68 | | 8,376,166.08 | | 198,951,279.60 | 83,661,101.79 | | 7,255,825.51 | | 76,405,276.28 |
| 其他组合 | 4,397,358,239.85 | | 53,810,899.83 | | 4,343,547,340.02 | 2,733,541,552.15 | | 25,510,639.65 | | 2,708,030,912.50 |
| 合计 | 4,803,919,443.91 | 100.00 | 236,386,260.93 | | 4,567,533,182.98 | 3,074,343,844.19 | 100.00 | 196,537,658.07 | | 2,877,806,186.12 |

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|------------------------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| 呼叫中心 | 22,046,784.00 | 22,046,784.00 | 100.00 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| Transaero Airlines | 18,922,714.38 | 18,922,714.38 | 100.00 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| 泰国航空 | 14,675,556.01 | 14,675,556.01 | 100.00 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| 雅典代理人 AIR TICKETS | 11,409,246.53 | 11,409,246.53 | 100.00 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| Private Joint Stock Company | 6,433,366.02 | 6,433,366.02 | 100.00 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| WWTAI AirOpCo 1 Bermuda Ltd. | 4,044,971.69 | 4,044,971.69 | 100.00 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| 其他 | 121,701,119.75 | 96,666,556.39 | 79.43 | 存在部分客户倒闭拖欠情况 |
| 合计 | 199,233,758.38 | 174,199,195.02 | | |

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 193,312,554.55 | 93.23 | 966,570.70 | 69,060,162.50 | 82.55 | 533,837.33 |
| 1 至 2 年 | 4,491,394.02 | 2.17 | 449,139.20 | 8,352,043.45 | 9.98 | 835,204.05 |
| 2 至 3 年 | 3,521,040.07 | 1.70 | 1,056,311.82 | 434,598.72 | 0.52 | 130,379.62 |
| 3 年以上 | 6,002,457.04 | 2.90 | 5,904,144.36 | 5,814,297.12 | 6.95 | 5,756,404.51 |
| 合计 | 207,327,445.68 | 100.00 | 8,376,166.08 | 83,661,101.79 | 100.00 | 7,255,825.51 |

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|------------------|---------|---------------|------------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 地面服务款 | 32,551,319.55 | 1.00 | 325,513.20 | 11,522,424.82 | 1.00 | 115,224.25 |
| 境外客票销售款 | 110,617,440.75 | 1.00 | 1,106,174.41 | 19,941,502.35 | 1.00 | 199,415.02 |
| 关联方组合 | 146,430,379.05 | 0.09 | 134,447.14 | 174,837,842.94 | 0.12 | 209,465.85 |
| 网站销售 | 136,145,036.62 | 4.00 | 5,445,801.46 | 95,253,474.81 | 4.00 | 3,808,219.00 |
| Ameco 应收第三方款项 | 449,767,721.00 | 3.02 | 13,578,507.00 | 430,021,031.94 | 2.57 | 11,041,004.89 |
| 其他 | 1,421,530,549.91 | 1.62 | 23,015,703.47 | 346,058,912.45 | 1.05 | 3,619,438.04 |
| 航空货运 | 621,803,028.82 | 0.37 | 2,287,108.58 | 857,404,144.49 | 0.24 | 2,095,375.73 |
| 综合物流解决方案 | 1,105,572,455.09 | 0.62 | 6,813,863.06 | 699,448,527.67 | 0.52 | 3,646,662.69 |
| 航空货站 | 372,940,309.06 | 0.30 | 1,103,781.51 | 99,053,690.68 | 0.78 | 775,834.18 |
| 合计 | 4,397,358,239.85 | | 53,810,899.83 | 2,733,541,552.15 | | 25,510,639.65 |

5、 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|----------------|--------------|-------------------|------------|
| 北京首都航空有限公司 | 2,607,583.32 | 2,607,583.32 | 收回款项 |
| 马德里代理 | 496,066.60 | 496,066.60 | 收回款项 |
| 海南航空控股股份有限公司 | 140,438.00 | 140,438.00 | 收回款项 |
| 其他 | 379,909.27 | 379,909.27 | 收回款项 |
| 重庆利通金属结构制造有限公司 | 1,519.22 | 1,519.22 | 收回款项 |
| 宁夏九州万通物流有限公司 | 32,000.00 | 32,000.00 | 收回款项 |
| 合计 | 3,657,516.41 | 3,657,516.41 | |

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------------------------|--------|---------------|------|---------|-----------|
| Air Finland Ltd. | 票款 | 7,357,834.73 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| Sabaidee Airways | 票款 | 823,531.63 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 法兰克福-Easy Flight Flugreisen GmbH | 票款 | 257,489.44 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 伊斯坦布尔-INFINITY | 票款 | 24,338.35 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 机上升舱 2019 | 票款 | 344,500.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 德国-4 家代理 | 票款 | 75,430.77 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 马德里 12 家代理 | 票款 | 1,226,772.81 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 翡翠航空 | 维修款 | 50,501.23 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 深圳市元熙生物科技有限公司 | 票款 | 135,360.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 深圳市永鑫投资咨询有限公司 | 票款 | 89,300.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 机上淘宝-空乘、尊鹏俱乐部 | 票款 | 113,871.72 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 深圳市风驰广告有限公司 | 票款 | 451,000.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 深圳市顺天旅行网络有限公司 | 票款 | 66,250.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 北京凌云易歌广告有限公司 | 票款 | 213,000.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 其他 | 票款 | 84,856.00 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 合计 | | 11,314,036.68 | | | |

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------|----------------|----------------|--------------|
| 企业 1 | 621,286,944.69 | 12.93 | 1,242,576.31 |
| 企业 2 | 430,376,717.69 | 8.96 | 230,091.62 |
| 企业 3 | 185,011,355.66 | 3.85 | 27,107.65 |
| 企业 4 | 119,068,182.83 | 2.48 | 238,136.83 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------|------------------|----------------|--------------|
| 企业 5 | 96,300,395.25 | 2.00 | 192,600.24 |
| 合计 | 1,452,043,596.12 | 30.22 | 1,930,512.66 |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 434,407,550.81 | 96.46 | 37,910.00 | 341,150,021.43 | 88.92 | 15,138.00 |
| 1 至 2 年 | 5,954,102.14 | 1.32 | 5,094.00 | 25,518,014.74 | 6.65 | 267,282.00 |
| 2 至 3 年 | 5,654,164.63 | 1.26 | 579,309.00 | 10,360,429.19 | 2.70 | 31,782.00 |
| 3 年以上 | 4,336,902.38 | 0.96 | 670,794.13 | 6,617,375.08 | 1.73 | 1,191,154.13 |
| 合计 | 450,352,719.96 | 100.00 | 1,293,107.13 | 383,645,840.44 | 100.00 | 1,505,356.13 |

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------|----------------|----------------|------|
| 客户 1 | 69,378,578.79 | 15.41 | |
| 客户 2 | 45,147,106.20 | 10.02 | |
| 客户 3 | 23,036,801.12 | 5.12 | |
| 客户 4 | 20,363,769.36 | 4.52 | |
| 客户 5 | 13,805,633.35 | 3.07 | |
| 合计 | 171,731,888.82 | 38.14 | |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 2,290,271.48 | 11,759,186.88 |
| 其他应收款项 | 5,244,479,149.50 | 2,662,283,635.37 |
| 合计 | 5,246,769,420.98 | 2,674,042,822.25 |

1、 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 2,290,271.48 | 9,621,983.63 | | |
| 其中：(1) 上海航空印刷有限公司 | 502,018.00 | | 预计 2024 年收回 | 否 |
| (2) 香港航煤供应营运有限公司 | 906,200.00 | 893,300.00 | 预计 2024 年收回 | 否 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| (3) 广州白云机场地勤服务有限公司 | | 4,978,683.63 | | |
| (4) 深圳民航凯亚有限公司 | 846,053.48 | | 预计 2024 年收回 | |
| (5) 大连民航快递有限公司 | 36,000.00 | | 已宣告, 未发放 | 否 |
| (6) 北京凤凰大昌航空设备维修有限公司 | | 3,750,000.00 | 已宣告, 未发放 | 否 |
| 账龄一年以上的应收股利 | | 2,137,203.25 | | |
| 其中: (1) 海南民航凯亚有限公司 | | 41,600.00 | 宣告分配尚未支付 | 否 |
| (2) 重庆民航凯亚信息技术公司 | | 2,095,603.25 | 宣告分配尚未支付 | 否 |
| 合计 | 2,290,271.48 | 11,759,186.88 | | |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,229,531,501.57 | 21,244,991.55 | 1,351,030,629.11 | 1,313,614.67 |
| 1 至 2 年 | 252,642,700.54 | 343,333.08 | 433,680,475.83 | 827,329.98 |
| 2 至 3 年 | 232,490,046.19 | 1,325,205.74 | 433,139,449.71 | 1,696,068.44 |
| 3 年以上 | 1,561,479,303.81 | 1,008,750,872.24 | 1,333,463,699.49 | 885,193,605.68 |
| 合计 | 6,276,143,552.11 | 1,031,664,402.61 | 3,551,314,254.14 | 889,030,618.77 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|------------------|-------------|------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | 5,592,751,363.65 | 89.11 | 784,176,319.32 | 14.02 | 4,808,575,044.33 | 3,107,837,194.58 | 87.51 | 660,149,320.78 | 21.24 | 2,447,687,873.80 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 683,392,188.46 | 10.89 | 247,488,083.29 | 36.21 | 435,904,105.17 | 443,477,059.56 | 12.49 | 228,881,297.99 | 51.61 | 214,595,761.57 |
| 其中：账龄法 | 185,751,916.63 | | 174,932,044.18 | | 10,819,872.45 | 184,931,636.13 | | 174,244,225.05 | | 10,687,411.08 |
| 其他组合 | 497,640,271.83 | | 72,556,039.11 | | 425,084,232.72 | 258,545,423.43 | | 54,637,072.94 | | 203,908,350.49 |
| 合计 | 6,276,143,552.11 | 100.00 | 1,031,664,402.61 | | 5,244,479,149.50 | 3,551,314,254.14 | 100.00 | 889,030,618.77 | | 2,662,283,635.37 |

① 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 期末数 | | | 计提理由 |
|----------------|------------------|----------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | |
| 制造商 | 1,727,254,996.78 | 4,510,088.21 | 0.26 | 预计部分可收回 |
| 应收补贴款 | 1,104,865,770.13 | 0.00 | 0.00 | 预计可收回 |
| 记账回扣 | 567,759,222.84 | 0.00 | 0.00 | 预计可收回 |
| 河南航空 | 341,834,721.31 | 340,934,721.31 | 99.74 | 破产 |
| 深圳市深航房地产开发有限公司 | 293,684,307.17 | 293,684,307.17 | 100.00 | 破产 |
| 押金保证金 | 275,294,905.27 | 0.00 | 0.00 | 预计无回收风险 |
| 山东航空彩虹公务机有限公司 | 101,551,717.65 | 101,551,717.65 | 100.00 | 预计收回可能性低 |
| 代垫款项 | 32,265,550.61 | 9,781,189.18 | 30.31 | 预计部分可收回 |
| 备用金 | 24,416,818.95 | 0.00 | 0.00 | 预计无回收风险 |
| 其他 | 1,123,823,352.94 | 33,714,295.80 | 3.00 | 预计部分可收回 |
| 合计 | 5,592,751,363.65 | 784,176,319.32 | | |

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,534,553.99 | 2.44 | 22,672.59 | 4,420,331.45 | 2.39 | 23,229.64 |
| 1 至 2 年 | 2,213,963.35 | 1.19 | 221,395.45 | 2,869,836.35 | 1.55 | 286,983.64 |
| 2 至 3 年 | 2,479,923.37 | 1.34 | 743,976.62 | 5,228,318.80 | 2.83 | 1,590,650.24 |
| 3 年以上 | 176,523,475.92 | 95.03 | 173,943,999.52 | 172,413,149.53 | 93.23 | 172,343,361.53 |
| 合计 | 185,751,916.63 | 100.00 | 174,932,044.18 | 184,931,636.13 | 100.00 | 174,244,225.05 |

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 59,575,699.09 | 86.55 | 51,562,270.42 | 119,830,266.87 | 43.03 | 51,563,010.05 |
| 其他 | 438,064,572.74 | 4.79 | 20,993,768.69 | 138,715,156.56 | 2.22 | 3,074,062.89 |
| 合计 | 497,640,271.83 | | 72,556,039.11 | 258,545,423.43 | | 54,637,072.94 |

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 12,843,333.54 | 11,346,209.93 | 864,841,075.30 | 889,030,618.77 |
| 期初余额在本期 | 12,843,333.54 | 11,346,209.93 | 864,841,075.30 | 889,030,618.77 |
| --转入第二阶段 | -10,524.46 | 10,524.46 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,034.06 | 5,964,287.93 | 1,676,487.37 | 7,647,809.36 |
| 本期转回 | -1,210,759.72 | | | -1,210,759.72 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | -306,240.58 | -306,240.58 |
| 其他变动 | 14,890,752.24 | 18,117,242.76 | 103,494,979.78 | 136,502,974.78 |
| 期末余额 | 26,519,835.66 | 35,438,265.08 | 969,706,301.87 | 1,031,664,402.61 |

(4) 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|-----------|--------------|-------------------|--------------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 1,210,759.72 | 1,210,759.72 | 2023 年度按组合计提的其他应收款账面余额减少 |
| 合计 | 1,210,759.72 | 1,210,759.72 | |

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---------------------|----------|------------|------|---------|-----------|
| 海南民航宾馆 | 应收收入款项 | 282,589.25 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 印度 JET AIRWAYS 航空公司 | 其他 | 23,651.33 | 无法收回 | 内部审批 | 否 |
| 合计 | | 306,240.58 | | | |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------|----------|------------------|------------|------------------|----------------|
| 客户 1 | 记账回扣等 | 1,922,456,315.81 | 0-5 年以上 | 30.66 | 4,510,088.21 |
| 客户 2 | 拆迁款 | 440,313,370.57 | 0-5 年以上 | 7.02 | |
| 客户 3 | 记账回扣 | 302,104,511.35 | 1 年以内 | 4.82 | |
| 客户 4 | 往来款 | 164,753,332.47 | 5 年及 5 年以上 | 2.63 | 164,753,332.47 |
| 客户 5 | 航空货运发展补贴 | 123,756,800.00 | 1 年以内 | 1.97 | |
| 合计 | | 2,953,384,330.20 | | 47.11 | 169,263,420.68 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 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 | 2,333,746,651.42 | 203,722,119.44 | 2,130,024,531.98 | 1,299,253,652.60 | 196,252,716.00 | 1,103,000,936.60 |
| 机上供应品 | 101,531,354.08 | | 101,531,354.08 | 78,417,070.17 | | 78,417,070.17 |
| 原材料 | 19,823,366.83 | | 19,823,366.83 | 17,573,840.42 | | 17,573,840.42 |
| 普通器材 | 7,720,643.27 | 413,612.07 | 7,307,031.20 | 7,853,645.95 | 413,612.08 | 7,440,033.87 |
| 周转材料 (包装物、低值易耗品等) | 10,577,374.85 | | 10,577,374.85 | 9,416,871.33 | | 9,416,871.33 |
| 库存商品 (产成品) | 23,763,787.94 | 269,786.68 | 23,494,001.26 | 10,798,948.61 | 269,786.68 | 10,529,161.93 |
| 其他 | 1,467,672,003.60 | 37,150,513.48 | 1,430,521,490.12 | 1,396,336,706.33 | 19,958,687.09 | 1,376,378,019.24 |
| 合计 | 3,964,835,181.99 | 241,556,031.67 | 3,723,279,150.32 | 2,819,650,735.41 | 216,894,801.85 | 2,602,755,933.56 |

(九) 持有待售资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 划分为持有待售的资产 | | 1,301,928.61 |
| 合计 | | 1,301,928.61 |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 3,740,100,686.88 | 2,723,395,258.87 |
| 综合保障计划 | 14,265,904.00 | 46,043,855.00 |
| 预缴税金 | 11,557,712.06 | 7,769,473.92 |
| 预付租赁费、保险费 | 1,271,178.00 | 1,653,971.00 |
| 同业存单 | 99,365,250.14 | 793,677,140.85 |
| 其他 | 6,328,277.80 | 1,180,568.80 |
| 合计 | 3,872,889,008.88 | 3,573,720,268.44 |

(十一) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 已上市债务工具 | 1,397,309,558.12 | 1,360,982,268.05 |
| 合计 | 1,397,309,558.12 | 1,360,982,268.05 |

2、 期末重要的其他债权投资情况

| 其他 债权 投资 项目 | 面值 | 摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综 合收益的公允价 值变动金额 | 已计提减值准 备金额 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|---------------|
| 债券 | 1,316,273,000.00 | 1,349,603,063.87 | 1,365,856,817.57 | 16,253,753.70 | 1,949,566.80 |
| 合计 | 1,316,273,000.00 | 1,349,603,063.87 | 1,365,856,817.57 | 16,253,753.70 | 1,949,566.80 |

(十二) 长期应收款

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 期末折 现率区 间 |
|------------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账 准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 531,634.00 | | 531,634.00 | 1,111,035.31 | | 1,111,035.31 | |
| 其中：未实现 融资收益 | 98,508.00 | | 98,508.00 | 97,106.00 | | 97,106.00 | |
| 经营租赁押金 | 525,462,854.91 | | 525,462,854.91 | 539,623,981.49 | | 539,623,981.49 | |
| 应收合联营及 其他企业款项 | 294,435,290.00 | | 294,435,290.00 | 287,564,024.00 | | 287,564,024.00 | |
| 合计 | 820,429,778.91 | | 820,429,778.91 | 828,299,040.80 | | 828,299,040.80 | |

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资 | 4,487,500.00 | | | 4,487,500.00 |
| 对合营企业投资 | 2,403,146,678.93 | 749,735,298.87 | 105,414,391.33 | 3,047,467,586.47 |
| 对联营企业投资 | 13,067,403,528.82 | 2,754,313,809.26 | 72,037,175.72 | 15,749,680,162.36 |
| 小计 | 15,475,037,707.75 | 3,504,049,108.13 | 177,451,567.05 | 18,801,635,248.83 |
| 减：长期股权投资减 值准备 | 111,004,172.00 | 4,419,128.76 | | 115,423,300.76 |
| 合计 | 15,364,033,535.75 | 3,499,629,979.37 | 177,451,567.05 | 18,686,211,948.07 |

2、 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------|--------------|-------------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | 18,300,924,457.39 | 15,470,550,207.75 | 520,869,342.99 | 8,647,722.01 | 2,828,861,172.39 | 104,019,616.88 | 41,678,855.93 | 168,803,845.04 | 0.00 | 8,620,119.94 | 18,797,147,748.83 | 110,935,800.76 |
| 一、合营企业 | 1,692,899,883.96 | 2,403,146,678.93 | 505,876,100.00 | 0.00 | 241,020,381.87 | 0.00 | 0.00 | 105,414,391.33 | 0.00 | 2,838,817.00 | 3,047,467,586.47 | 0.00 |
| 四川国际航空发动机维修有限公司 | 284,906,152.56 | 991,512,608.58 | 0.00 | 0.00 | 151,497,413.53 | 0.00 | 0.00 | 36,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,107,010,022.11 | 0.00 |
| 上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司 | 265,200,000.00 | 473,590,434.15 | 0.00 | 0.00 | 87,500,130.19 | 0.00 | 0.00 | 69,414,391.33 | 0.00 | 0.00 | 491,676,173.01 | 0.00 |
| 香港青鸞投资管理(香港)有限公司 | 689,626,000.00 | 216,247,138.00 | 444,038,000.00 | 0.00 | -39,924,808.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,838,817.00 | 623,199,147.00 | 0.00 |
| 无锡祥翼发展有限公司 | 115,971,281.40 | 453,538,141.78 | 0.00 | 0.00 | 26,422,832.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 479,960,974.21 | 0.00 |
| 上海国际机场地面服务有限公司 | 86,400,000.00 | 79,678,529.17 | 0.00 | 0.00 | 32,515,719.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 112,194,248.25 | 0.00 |
| 北京航空发动机维修有限公司 | 239,593,100.00 | 177,755,000.00 | 61,838,100.00 | 0.00 | -19,418,192.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220,174,907.69 | 0.00 |
| 北京凤凰大昌航空设备维修有限公司 | 1,800,000.00 | 9,090,549.33 | 0.00 | 0.00 | 1,378,876.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,469,425.54 | 0.00 |
| 北京集安航空资产管理有限公司 | 9,403,350.00 | 1,734,277.92 | 0.00 | 0.00 | 1,048,410.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,782,688.66 | 0.00 |
| 二、联营企业 | 16,608,024,573.43 | 13,067,403,528.82 | 14,993,242.99 | 8,647,722.01 | 2,587,840,790.52 | 104,019,616.88 | 41,678,855.93 | 63,389,453.71 | 0.00 | 5,781,302.94 | 15,749,680,162.36 | 110,935,800.76 |
| 国泰航空有限公司 | 14,281,908,244.12 | 9,247,485,219.62 | 0.00 | 0.00 | 2,355,677,761.20 | 200,328,911.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,402,834,069.56 | 0.00 |
| 中国民航信息网络股份有限公司 | 149,899,704.99 | 1,886,316,242.61 | 2,789,704.99 | 0.00 | 125,872,273.65 | 151,833.27 | 38,691,321.27 | 15,500,168.00 | 0.00 | 0.00 | 2,038,321,207.79 | 0.00 |
| 中银三星人寿保险有限公司 | 592,000,000.00 | 401,092,322.48 | 0.00 | 0.00 | 19,235,905.43 | 302,622,742.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 722,950,970.78 | 0.00 |
| 成都双流国际机场股份有限公司 | 490,390,835.00 | 546,571,578.00 | 0.00 | 0.00 | -69,304,586.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 477,266,992.00 | 84,303,786.00 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|------------|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 中国航空器材有限责任公司(注) | 468,234,703.60 | 570,160,451.24 | 0.00 | 0.00 | 35,803,770.11 | 876,281.57 | 2,987,534.66 | 2,300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 607,528,037.58 | 0.00 |
| 西藏航空有限公司 | 86,800,000.00 | 33,077,933.44 | 0.00 | 0.00 | 69,879,526.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 102,957,459.99 | 0.00 |
| 成都民航西南凯亚有限责任公司 | 1,872,308.94 | 64,699,319.13 | 0.00 | 0.00 | 5,281,168.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 69,980,488.09 | 0.00 |
| 德国汉莎航空膳食服务(香港)有限公司 | 122,398,780.00 | 52,738,409.00 | 0.00 | 0.00 | -6,031,362.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 718,688.00 | 47,425,735.00 | 23,247,218.00 |
| 明捷澳门机场服务有限公司 | 67,385,734.00 | 42,287,286.82 | 0.00 | 0.00 | 45,541,447.94 | 697,670.43 | 0.00 | 28,902,616.12 | 0.00 | 0.00 | 59,623,789.07 | 0.00 |
| 北京首都机场房地产有限公司 | 41,400,000.00 | 60,806,161.92 | 0.00 | 0.00 | -4,635,013.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,171,148.01 | 0.00 |
| 上海航空印刷有限公司 | 24,257,300.00 | 26,870,819.43 | 0.00 | 0.00 | 39,160.96 | 0.00 | 0.00 | 778,361.36 | 0.00 | 258,039.01 | 26,389,658.04 | 0.00 |
| 香港商贸港有限公司 | 951,401.76 | 27,289,619.00 | 0.00 | 0.00 | 8,793,074.00 | 0.00 | 0.00 | 12,147,300.00 | 0.00 | 370,228.00 | 24,305,621.00 | 0.00 |
| 北京空港出口拼装区服务有限公司 | 1,750,000.00 | 7,352,593.02 | 0.00 | 0.00 | 319,414.61 | 0.00 | 0.00 | 2,710,159.55 | 0.00 | 0.00 | 4,961,848.08 | 0.00 |
| 重庆民航凯亚信息技术有限公司 | 3,003,865.02 | 15,059,426.38 | 0.00 | 0.00 | 1,441,084.76 | 0.00 | 0.00 | 474,848.68 | 0.00 | 0.00 | 16,025,662.46 | 0.00 |
| 郑州飞机维修工程有限公司 | 10,000,000.00 | 10,584,218.55 | 0.00 | 0.00 | -1,065,781.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,518,436.84 | 2,888,111.76 |
| 上海新航空刷务有限公司 | 8,111,900.00 | 8,647,722.01 | 0.00 | 8,647,722.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广州白云国际快件中心有限公司 | 1,350,000.00 | 10,431,990.00 | 0.00 | 0.00 | 996,750.97 | 0.00 | 0.00 | 540,000.00 | 0.00 | 0.00 | 10,888,740.97 | 0.00 |
| 光大国际租赁有限公司 | 6,701,295.00 | 7,321,755.00 | 0.00 | 0.00 | 2,888,238.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 126,276.00 | 10,336,269.00 | 0.00 |
| 中国飞机服务有限公司 | 95,711,425.00 | 44,189,625.00 | 12,203,538.00 | 0.00 | -3,624,765.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 699,153.00 | 53,467,551.00 | 0.00 |
| 中国食品推广有限公司 | 2,414,888.00 | 360,592.00 | 0.00 | 0.00 | 720,943.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,335.00 | 1,091,870.00 | 0.00 |
| 中航假期有限公司 | 858,744.00 | 1,623,852.00 | 0.00 | 0.00 | -169,129.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,247.00 | 1,476,970.00 | 0.00 |
| 大连民航快递有限公司 | 1,080,000.00 | 1,937,920.17 | 0.00 | 0.00 | 87,878.85 | 0.00 | 0.00 | 36,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,989,799.02 | 0.00 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|-----------------|----------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|--------------|------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 达润（香港）有限公司 | 2,082.00 | 1,787.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25.00 | 1,812.00 | 0.00 |
| 四川民航大厦宾馆有限公司 | 18,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 怡中航空服务有限公司 | 103,301,862.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 台澳旅行社股份有限公司 | 592,529.00 | 496,685.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 496,685.00 | 496,685.00 |
| 北京山太公务机维修技术有限公司 | 2,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 93,029.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,576,311.93 | 3,669,341.08 | 0.00 |
| 山东航空彩虹公务机有限公司 | 25,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 澳门飞机维修工程有限公司 | 146,971.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

3、重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | 国泰航空有限公司 | 国泰航空有限公司 |
| 流动资产 | 20,615,599,000.00 | 23,525,160,000.00 |
| 非流动资产 | 137,170,897,000.00 | 138,079,890,000.00 |
| 资产合计 | 157,786,496,000.00 | 161,605,050,000.00 |
| 流动负债 | 41,226,666,000.00 | 38,769,705,000.00 |
| 非流动负债 | 62,156,724,000.00 | 65,769,684,000.00 |
| 负债合计 | 103,383,390,000.00 | 104,539,389,000.00 |
| 净资产 | 54,403,106,000.00 | 57,065,661,000.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 13,468,915,964.30 | 11,362,357,484.60 |
| 调整事项 | -2,066,081,894.74 | -2,114,872,264.98 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 11,402,834,069.56 | 9,247,485,219.62 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | 14,275,696,000.00 | 14,692,504,000.00 |
| 营业收入 | 85,012,406,000.00 | 43,657,981,000.00 |
| 净利润 | 8,741,428,000.00 | -5,600,533,000.00 |
| 其他综合收益 | -1,667,227,000.00 | -1,555,181,000.00 |
| 综合收益总额 | 7,074,201,000.00 | -7,155,714,000.00 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 0.00 | 0.00 |

(十四) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 四川航空股份有限公司 | 930,130,272.46 | |
| 香港空运货站有限公司 | 682,689,293.00 | 654,070,587.00 |
| 中央企业乡村产业投资基金股份有限公司 | 348,245,845.42 | 340,155,990.46 |
| HACTLInvestmentHoldingsLimited | 148,925,328.00 | 165,705,777.00 |
| 民航数据通信有限公司 | 129,890,000.00 | 1,330,711.25 |
| 深圳民航凯亚有限公司 | 55,962,830.07 | 2,588,448.50 |
| 航联保险经纪有限公司 | 38,993,962.31 | 11,690,760.53 |
| 广州白云国际机场地勤 | 31,630,000.00 | 18,743,714.05 |
| 济南国际机场股份有限公司 | 26,053,042.31 | |
| 海南民航凯亚有限公司 | 6,610,000.00 | 511,488.18 |
| 北京外企航空服务有限公司 | 6,389,003.99 | 6,389,003.99 |
| 上海华驿物流有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 香港航煤供应营运有限公司 | 275,533.00 | 271,611.00 |
| 中鲁远洋渔业股份公司 | 249,748.72 | |
| 香港民航科技发展有限公司 | 113,981.00 | 112,358.00 |
| 香港航煤供应加油有限公司 | 69,894.00 | 68,899.00 |
| 中航旅业海南有限公司 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 西藏神鹰旅游包机股份有限公司 | | |
| 宁波中航旅业有限公司 | | |
| 国民警卫集团有限公司 | | |
| 西北租赁有限公司 | | |
| 汕头保税区佳和兴航企业发展有限公司 | | |
| 中国航空公司 (香港) 有限公司 | | |
| 北京外航(澳门)职业介绍所有限公司 | | |
| 河南航空有限公司 | | |
| 合计 | 2,408,228,734.28 | 1,203,639,348.96 |

2、 期末其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 四川航空股份有限公司 | | 281,035.86 | | | 注 | — |
| 香港空运货站有限公司 | 35,992,000.00 | 316,673,906.00 | | | 注 | — |
| 中央企业乡村产业投资基金股份有限公司 | | 96,245,845.42 | | | 注 | — |
| HACTL Investment Holdings Limited | 26,296,655.00 | 148,924,153.00 | | | 注 | — |
| 民航数据通信有限责任公司 | 6,336,553.59 | 128,559,288.75 | | | 注 | — |
| 深圳民航凯亚有限公司 | 1,561,343.08 | 53,374,381.57 | | | 注 | — |
| 航联保险经纪有限公司 | 4,620,000.00 | 27,545,616.00 | | | 注 | — |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | | 12,886,285.95 | | | 注 | — |
| 济南国际机场股份有限公司 | | | 13,475,241.24 | | 注 | — |
| 海南民航凯亚有限公司 | 84,700.00 | 6,098,511.82 | | | 注 | — |
| 北京外企航空服务有限公司 | | | | | 注 | — |
| 上海华驿物流有限公司 | | | | | 注 | — |
| 香港航煤供应营运有限公司 | 899,800.00 | 275,482.00 | | | 注 | — |
| 中鲁远洋渔业股份公司 | | 52,246.95 | | | 注 | — |
| 香港民航科技发展有限公司 | | | 49,054,587.00 | | 注 | — |
| 香港航煤供应加油有限公司 | | 69,844.00 | | | 注 | — |
| 中航旅业海南有限公司 | | | 155,781.48 | | 注 | — |
| 西藏神鹰旅游包机股份有限公司 | | | 201,983.20 | | 注 | — |

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|------------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 宁波中航旅业有限公司 | | | 541,000.00 | | 注 | — |
| 国民警卫集团有限公司 | 179,960.00 | | | | 注 | — |
| 西北租赁有限公司 | | | | | 注 | — |
| 汕头保税区佳和兴航企业发展有限公司 | | | 13,000,000.00 | | 注 | — |
| 中国航空公司(香港)有限公司 | | | | | 注 | — |
| 北京外航(澳门)职业介绍服务有限公司 | | | | | 注 | — |
| 河南航空有限公司 | | | | | 注 | — |

注：上述投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售，因此本集团将上述权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十五) 投资性房地产

1、以成本计量

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 4,149,623,144.17 | 241,988,632.26 | 2,168,592.46 | 4,389,443,183.97 |
| 其中：1、房屋、建筑物 | 3,973,874,686.36 | 154,789,026.26 | 2,168,592.46 | 4,126,495,120.16 |
| 2、土地使用权 | 175,748,457.81 | 87,199,606.00 | | 262,948,063.81 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,522,295,319.20 | 127,034,931.37 | 1,698,536.09 | 1,647,631,714.48 |
| 其中：1、房屋、建筑物 | 1,451,049,018.94 | 122,962,323.88 | 1,698,536.09 | 1,572,312,806.73 |
| 2、土地使用权 | 71,246,300.26 | 4,072,607.49 | | 75,318,907.75 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 2,627,327,824.97 | | | 2,741,811,469.49 |
| 其中：1、房屋、建筑物 | 2,522,825,667.42 | | | 2,554,182,313.43 |
| 2、土地使用权 | 104,502,157.55 | | | 187,629,156.06 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 321,932,527.91 | 1,194,695.00 | | 323,127,222.91 |
| 其中：1、房屋、建筑物 | 321,932,527.91 | 1,194,695.00 | | 323,127,222.91 |
| 2、土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 2,305,395,297.06 | | | 2,418,684,246.58 |
| 其中：1、房屋、建筑物 | 2,200,893,139.51 | | | 2,231,055,090.52 |
| 2、土地使用权 | 104,502,157.55 | | | 187,629,156.06 |

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 232,864,013.34 | 划转资产，历史遗留问题 |
| 合计 | 232,864,013.34 | — |

(十六) 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 固定资产 | 140,388,635,868.57 | 121,679,606,519.19 |
| 固定资产清理 | 487,408.89 | 28,728.92 |
| 合计 | 140,389,123,277.46 | 121,679,635,248.11 |

1、 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 一、账面原值合计： | 236,261,399,647.13 | 36,434,552,818.73 | 4,949,321,920.32 | 267,746,630,545.54 |
| 其中：飞机及发动机 | 190,107,338,190.04 | 28,797,628,162.90 | 3,488,160,994.13 | 215,416,805,358.81 |
| 房屋建筑物 | 20,071,866,527.92 | 4,606,291,279.05 | 562,604,864.29 | 24,115,552,942.68 |
| 高价周转件 | 11,796,467,346.06 | 1,205,058,100.71 | 167,884,976.59 | 12,833,640,470.18 |
| 机器设备 | 8,746,447,914.08 | 737,881,515.36 | 269,025,616.02 | 9,215,303,813.42 |
| 运输工具 | 3,327,800,614.46 | 302,395,820.62 | 247,189,179.84 | 3,383,007,255.24 |
| 办公设备及其他设备 | 2,211,479,054.57 | 785,297,940.09 | 214,456,289.45 | 2,782,320,705.21 |
| 二、累计折旧合计： | 113,726,111,953.94 | 16,932,674,095.00 | 4,181,558,838.20 | 126,477,227,210.74 |
| 其中：飞机及发动机 | 88,694,037,007.53 | 14,290,142,823.03 | 3,100,625,758.79 | 99,883,554,071.77 |
| 房屋建筑物 | 7,204,853,173.45 | 796,405,217.14 | 337,453,355.44 | 7,663,805,035.15 |
| 高价周转件 | 8,410,647,880.59 | 835,309,995.18 | 107,166,029.62 | 9,138,791,846.15 |
| 机器设备 | 5,214,424,866.63 | 486,344,200.52 | 224,161,945.64 | 5,476,607,121.51 |
| 运输工具 | 2,393,221,156.20 | 269,357,707.09 | 224,707,878.66 | 2,437,870,984.63 |
| 办公设备及其他设备 | 1,808,927,869.54 | 255,114,152.04 | 187,443,870.05 | 1,876,598,151.53 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 122,535,287,693.19 | | | 141,269,403,334.80 |
| 其中：飞机及发动机 | 101,413,301,182.51 | | | 115,533,251,287.04 |
| 房屋建筑物 | 12,867,013,354.47 | | | 16,451,747,907.53 |
| 高价周转件 | 3,385,819,465.47 | | | 3,694,848,624.03 |
| 机器设备 | 3,532,023,047.45 | | | 3,738,696,691.91 |
| 运输工具 | 934,579,458.26 | | | 945,136,270.61 |
| 办公设备及其他设备 | 402,551,185.03 | | | 905,722,553.68 |
| 四、减值准备合计 | 855,681,174.00 | 25,152,468.90 | 66,176.67 | 880,767,466.23 |
| 其中：飞机及发动机 | 666,335,647.17 | 25,020,888.90 | 66,176.67 | 691,290,359.40 |
| 房屋建筑物 | 189,345,526.83 | 131,580.00 | | 189,477,106.83 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------------|------|------|--------------------|
| 高价周转件 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备及其他设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 121,679,606,519.19 | | | 140,388,635,868.57 |
| 其中：飞机及发动机 | 100,746,965,535.34 | | | 114,841,960,927.64 |
| 房屋建筑物 | 12,677,667,827.64 | | | 16,262,270,800.70 |
| 高价周转件 | 3,385,819,465.47 | | | 3,694,848,624.03 |
| 机器设备 | 3,532,023,047.45 | | | 3,738,696,691.91 |
| 运输工具 | 934,579,458.26 | | | 945,136,270.61 |
| 办公设备及其他设备 | 402,551,185.03 | | | 905,722,553.68 |

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团尚有账面价值为 7,977,015,248.43 元的房屋建筑物及土地尚未办妥权属证明。

(十七) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 41,714,295,113.86 | 6,440,367.41 | 41,707,854,746.45 | 35,669,392,784.48 | | 35,669,392,784.48 |
| 合计 | 41,714,295,113.86 | 6,440,367.41 | 41,707,854,746.45 | 35,669,392,784.48 | | 35,669,392,784.48 |

1、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 飞机及发动机预付款 | 28,861,322,490.75 | | 28,861,322,490.75 | 22,788,441,645.34 | | 22,788,441,645.34 |
| 发动机替换件 | 9,598,856,854.00 | | 9,598,856,854.00 | 8,833,739,008.33 | | 8,833,739,008.33 |
| 模拟机 | 128,658,805.77 | | 128,658,805.77 | 172,677,018.19 | | 172,677,018.19 |
| 其他 | 3,125,456,963.34 | 6,440,367.41 | 3,119,016,595.93 | 3,874,535,112.62 | | 3,874,535,112.62 |
| 合计 | 41,714,295,113.86 | 6,440,367.41 | 41,707,854,746.45 | 35,669,392,784.48 | | 35,669,392,784.48 |

2、 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定 资产金额 | 本期其他减 少金额 | 期末余额 | 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 |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------------|----------|----------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 飞机及发动 机预付款 | 104,551,440,000.00 | 22,788,441,645.76 | 19,589,481,788.31 | 12,756,900,951.04 | 759,699,992.28 | 28,861,322,490.75 | | | 994,447,266.54 | 191,948,291.89 | 2.40%- 3.09% | 借款及 自筹 |
| 发动机替换 件 | | 8,833,739,008.33 | 5,183,852,538.41 | 4,228,239,573.54 | 190,495,119.20 | 9,598,856,854.00 | | | | | | 借款及 自筹 |
| 合计 | 104,551,440,000.00 | 31,622,180,654.09 | 24,773,334,326.72 | 16,985,140,524.58 | 950,195,111.48 | 38,460,179,344.75 | | | 994,447,266.54 | 191,948,291.89 | | |

3、 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---------------------|--------------|-------------|
| 成都维修基地东区至西区配电网路铺设工程 | 6,440,367.41 | 相关设备已超过使用年限 |
| 合计 | 6,440,367.41 | |

(十八) 使用权资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 一、账面原值合计: | 174,498,003,046.21 | 13,989,511,377.10 | 13,121,371,990.86 | 175,366,142,432.45 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 3,406,998,855.82 | 465,842,417.45 | 176,257,746.54 | 3,696,583,526.73 |
| 机器运输办公设备 | 481,556,201.17 | 57,058,421.82 | 174,548,152.27 | 364,066,470.72 |
| 飞机及发动机 | 170,609,447,989.22 | 13,466,610,537.83 | 12,770,566,092.05 | 171,305,492,435.00 |
| 二、累计折旧合计: | 75,103,188,322.47 | 14,087,859,317.59 | 7,817,577,955.13 | 81,373,469,684.93 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,783,570,159.43 | 820,034,565.97 | 167,444,830.09 | 2,436,159,895.31 |
| 机器运输办公设备 | 160,005,603.93 | 106,936,805.08 | 61,361,186.87 | 205,581,222.14 |
| 飞机及发动机 | 73,159,612,559.11 | 13,160,887,946.54 | 7,588,771,938.17 | 78,731,728,567.48 |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 99,394,814,723.74 | | | 93,992,672,747.52 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,623,428,696.39 | | | 1,260,423,631.42 |
| 机器运输办公设备 | 321,550,597.24 | | | 158,485,248.58 |
| 飞机及发动机 | 97,449,835,430.11 | | | 92,573,763,867.52 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中: 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器运输办公设备 | | | | |
| 飞机及发动机 | | | | |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 99,394,814,723.74 | | | 93,992,672,747.52 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 1,623,428,696.39 | | | 1,260,423,631.42 |
| 机器运输办公设备 | 321,550,597.24 | | | 158,485,248.58 |
| 飞机及发动机 | 97,449,835,430.11 | | | 92,573,763,867.52 |

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、原价合计 | 7,794,726,700.04 | 1,916,067,379.22 | 129,418,013.87 | 9,581,376,065.39 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 其中：软件 | 1,700,748,120.27 | 247,391,983.20 | 41,553,627.01 | 1,906,586,476.46 |
| 土地使用权 | 5,506,799,513.75 | 1,597,120,965.54 | 87,864,386.86 | 7,016,056,092.43 |
| 停车位收益权 | 550,622,679.09 | | | 550,622,679.09 |
| 星空联盟入盟权 | 35,031,186.93 | | | 35,031,186.93 |
| 其他 | 1,525,200.00 | 71,554,430.48 | | 73,079,630.48 |
| 二、累计摊销合计 | 2,734,922,717.77 | 318,711,114.99 | 57,208,930.60 | 2,996,424,902.16 |
| 其中：软件 | 1,395,146,113.28 | 164,051,316.23 | 40,310,934.58 | 1,518,886,494.93 |
| 土地使用权 | 1,212,782,389.68 | 135,603,055.04 | 16,897,996.02 | 1,331,487,448.70 |
| 停车位收益权 | 126,231,089.81 | 18,630,443.72 | | 144,861,533.53 |
| 星空联盟入盟权 | | | | |
| 其他 | 763,125.00 | 426,300.00 | | 1,189,425.00 |
| 三、无形资产减值准备金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 停车位收益权 | | | | |
| 星空联盟入盟权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 5,059,803,982.27 | | | 6,584,951,163.23 |
| 其中：软件 | 305,602,006.99 | | | 387,699,981.53 |
| 土地使用权 | 4,294,017,124.07 | | | 5,684,568,643.73 |
| 停车位收益权 | 424,391,589.28 | | | 405,761,145.56 |
| 星空联盟入盟权 | 35,031,186.93 | | | 35,031,186.93 |
| 其他 | 762,075.00 | | | 71,890,205.48 |

注 1：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团尚有账面价值为 601,190,453.37 元的土地尚未办妥权属证明。

(二十) 商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 商誉账面原值 | | | | 商誉减值准备 | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------|------------------|----------------|------|------|----------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| 企业合并形成的商誉 | 1,312,499,493.80 | 3,018,647,163.98 | | 4,331,146,657.78 | 176,890,663.51 | | | 176,890,663.51 |
| 合计 | 1,312,499,493.80 | 3,018,647,163.98 | | 4,331,146,657.78 | 176,890,663.51 | | | 176,890,663.51 |

(二十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|---------|
| 固定资产改良装修支出 | 218,640,222.90 | 91,769,369.61 | 54,936,592.29 | 40,460.00 | 255,432,540.22 | |
| 制服费 | 52,047,114.74 | 37,356,296.74 | 33,112,707.43 | | 56,290,704.05 | |
| 其他 | 122,567,742.89 | 2,864,750.51 | 20,080,649.31 | | 105,351,844.09 | |
| 合计 | 393,255,080.53 | 131,990,416.86 | 108,129,949.03 | 40,460.00 | 417,075,088.36 | |

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 23,584,361,163.42 | 95,666,499,290.85 | 18,955,665,328.99 | 75,913,208,878.68 |
| 预提费用 | 5,610,536,184.23 | 22,442,144,734.92 | 3,253,234,462.12 | 13,012,937,848.50 |
| 使用权资产/租赁负债 | 9,783,282,266.83 | 39,136,300,944.28 | 8,675,333,607.29 | 34,703,885,899.19 |
| 资产减值准备 | 319,739,400.68 | 1,279,274,407.27 | 274,851,832.58 | 1,099,575,824.41 |
| 集团内部交易未实现收益 | 238,823,005.69 | 955,292,022.76 | 222,470,071.99 | 889,880,287.96 |
| 可抵扣亏损 | 7,617,202,217.28 | 31,793,240,198.20 | 6,495,756,748.26 | 26,069,422,363.03 |
| 其他 | 14,778,088.71 | 60,246,983.42 | 34,018,606.75 | 137,506,655.59 |
| 二、递延所得税负债 | 10,079,073,973.02 | 40,387,548,000.04 | 8,587,484,694.24 | 34,415,627,312.87 |
| 固定资产折旧差异 | 1,373,619,769.51 | 5,496,850,240.04 | 1,320,188,471.39 | 5,283,705,503.57 |
| 子公司及联营公司未分配利润 | 20,334.00 | 123,236.00 | 177,664.00 | 1,076,752.00 |
| 计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动 | 194,758,099.67 | 779,032,398.66 | 23,461,552.77 | 93,846,211.07 |
| 投资性房地产折旧差异 | 32,007,998.00 | 193,987,867.00 | 29,110,483.00 | 176,427,168.00 |
| 其他债务工具投资公允价值变动 | 4,063,438.43 | 16,253,753.72 | 1,779,091.09 | 7,116,364.36 |
| 非同一控制下企业合并产生的公允价值调整 | 43,078,408.22 | 172,313,632.88 | 76,048.00 | 304,192.00 |
| 其他债券投资信用减值损失 | 487,391.70 | 1,949,566.80 | 2,159,476.33 | 8,637,905.32 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 3,346,304.81 | 13,385,219.22 | 1,044,525.01 | 4,178,100.00 |
| 使用权资产/租赁负债 | 8,029,134,152.96 | 32,118,998,009.92 | 6,933,109,084.29 | 27,734,821,923.11 |
| 其他 | 398,558,075.72 | 1,594,654,075.80 | 276,378,298.36 | 1,105,513,193.44 |

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末互抵金额 | 期末抵消后金额 | 期初互抵金额 | 期初抵消后金额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 9,670,446,638.61 | 13,913,914,524.81 | 8,210,175,251.23 | 10,745,490,077.76 |
| 递延所得税负债 | 9,670,446,638.61 | 408,627,334.41 | 8,210,175,251.23 | 377,309,443.01 |

3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 991,581,947.16 | 652,699,797.83 |
| 可抵扣亏损 | 59,987,113,665.91 | 48,273,820,838.17 |
| 合计 | 60,978,695,613.07 | 48,926,520,636.00 |

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|-------------------|-------------------|----|
| 2023 | | 469,587,818.93 | |
| 2024 | 406,053,264.75 | 412,548,194.27 | |
| 2025 | 522,511,154.28 | 522,511,154.28 | |
| 2026 | 9,982,518,866.08 | 7,871,078,838.40 | |
| 2027 | 39,619,127,029.75 | 33,750,781,721.74 | |
| 2028 | 9,428,840,883.71 | 5,217,848,864.90 | |
| 无到期年限 | 28,062,467.34 | 29,464,245.65 | |
| 合计 | 59,987,113,665.91 | 48,273,820,838.17 | |

(二十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁物业使用权 | | 71,250,000.00 |
| 房屋租赁佣金 | 2,702,099.02 | 5,793,077.48 |
| 预付长期资产购置款 | 88,628,371.61 | |
| 其他 | | 20,286,786.23 |
| 合计 | 91,330,470.63 | 97,329,863.71 |

(二十四) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 10,000,000.00 | |
| 信用借款 | 21,635,659,146.53 | 20,329,144,829.45 |
| 合计 | 21,645,659,146.53 | 20,329,144,829.45 |

(二十五) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 商业承兑汇票 | 500,160,461.09 | |
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | 500,160,461.09 | |

(二十六) 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,348,762,504.43 | 9,518,013,324.99 |
| 1—2 年（含 2 年） | 1,101,867,247.37 | 1,237,280,821.60 |
| 2—3 年（含 3 年） | 455,572,190.74 | 523,090,726.43 |
| 3 年以上 | 635,139,658.02 | 865,804,040.75 |
| 合计 | 19,541,341,600.56 | 12,144,188,913.77 |

账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|---------------------------------|------------------|-----------------|
| 应付航材款、应付起降服务费、应付电脑订座费和应付飞行学员养成费 | 2,064,839,917.97 | 债权债务双方仍继续发生业务往来 |
| 合计 | 2,064,839,917.97 | |

(二十七) 预收款项

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 37,871,047.21 | 100,439,068.52 |
| 1 年以上 | 5,121,585.11 | 3,156,765.03 |
| 合计 | 42,992,632.32 | 103,595,833.55 |

(二十八) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 票证结算 | 8,366,221,860.34 | 2,757,600,921.91 |
| 常旅客积分奖励计划（一年内到期的部分） | 508,137,835.17 | 605,379,421.92 |
| 其他合同负债 | 970,676,061.77 | 498,210,150.49 |
| 合计 | 9,845,035,757.28 | 3,861,190,494.32 |

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 2,836,225,814.88 | 28,694,925,059.14 | 28,623,780,699.37 | 2,907,370,174.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,993,311,712.73 | 4,188,454,085.07 | 5,594,630,627.39 | 587,135,170.41 |
| 三、辞退福利 | 2,832,438.02 | 22,260,784.89 | 21,961,155.76 | 3,132,067.15 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 25,784,867.01 | 23,209,256.58 | 25,070,110.17 | 23,924,013.42 |
| 合计 | 4,858,154,832.64 | 32,928,849,185.68 | 34,265,442,592.69 | 3,521,561,425.63 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,244,246,590.36 | 23,551,794,960.92 | 23,443,196,371.47 | 2,352,845,179.81 |
| 二、职工福利费 | 138,266,504.71 | 886,377,342.04 | 885,796,985.89 | 138,846,860.86 |
| 三、社会保险费 | 179,267,028.07 | 1,852,926,179.46 | 1,964,128,111.87 | 68,065,095.66 |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 120,009,830.59 | 1,684,663,778.64 | 1,741,032,146.82 | 63,641,462.41 |
| 工伤保险费 | 59,257,197.48 | 168,262,400.82 | 223,095,965.05 | 4,423,633.25 |
| 其他 | | | | |
| 四、住房公积金 | 6,726,671.20 | 1,778,357,070.74 | 1,751,401,361.39 | 33,682,380.55 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 261,488,088.19 | 602,266,338.11 | 554,426,079.85 | 309,328,346.45 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 6,230,932.35 | 23,203,167.87 | 24,831,788.90 | 4,602,311.32 |
| 合计 | 2,836,225,814.88 | 28,694,925,059.14 | 28,623,780,699.37 | 2,907,370,174.65 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、基本养老保险 | 1,068,126,701.04 | 2,686,424,026.86 | 3,658,507,568.65 | 96,043,159.25 |
| 二、失业保险费 | 34,787,235.00 | 85,178,681.10 | 116,364,743.33 | 3,601,172.77 |
| 三、企业年金缴费 | 890,397,776.69 | 1,416,851,377.11 | 1,819,758,315.41 | 487,490,838.39 |
| 合计 | 1,993,311,712.73 | 4,188,454,085.07 | 5,594,630,627.39 | 587,135,170.41 |

(三十) 应交税费

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 增值税 | 142,565,961.73 | 1,293,337,299.35 | 1,277,491,784.32 | 158,411,476.76 |
| 企业所得税 | 85,798,007.03 | 690,453,887.41 | 604,534,765.81 | 171,717,128.63 |
| 城市维护建设税 | 18,021,820.32 | 104,117,769.05 | 99,119,824.05 | 23,019,765.32 |

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 房产税 | 12,990,707.56 | 262,035,232.35 | 254,255,684.73 | 20,770,255.18 |
| 土地使用税 | 2,120,154.49 | 35,370,629.43 | 32,599,511.38 | 4,891,272.54 |
| 个人所得税 | 229,442,177.09 | 902,853,282.07 | 908,555,076.17 | 223,740,382.99 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 13,520,063.76 | 84,677,975.27 | 82,259,169.44 | 15,938,869.59 |
| 其他税费 | 42,418,590.52 | 2,005,611,384.31 | 1,830,759,424.24 | 217,270,550.59 |
| 合计 | 546,877,482.50 | 5,378,457,459.24 | 5,089,575,240.14 | 835,759,701.60 |

(三十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 118,606,548.95 | 118,606,548.95 |
| 其他应付款项 | 5,760,576,797.76 | 5,395,408,647.18 |
| 合计 | 5,879,183,346.71 | 5,514,015,196.13 |

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 118,606,548.95 | 118,606,548.95 |
| 合计 | 118,606,548.95 | 118,606,548.95 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 代理商押金 | 512,378,317.59 | 307,024,450.68 |
| 押金保证金 | 302,191,097.95 | 307,517,296.57 |
| 应付代收税金 | 452,369,761.14 | 139,318,611.98 |
| 应付工程款 | 1,776,157,775.56 | 1,547,428,346.89 |
| 应付暂收款 | 385,952,290.89 | 324,475,575.95 |
| 公共住房维修基金 | 65,674,600.59 | 53,573,928.11 |
| 预收职工售房款 | 25,932,253.47 | 26,408,089.12 |
| 其他 | 2,239,920,700.57 | 2,689,662,347.88 |
| 合计 | 5,760,576,797.76 | 5,395,408,647.18 |

(三十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 21,790,263,647.70 | 13,449,017,478.68 |
| 1 年内到期的应付债券 | 2,456,205,589.07 | 8,254,125,052.79 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 4,232,524.26 | 3,003,036.56 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 16,102,534,620.77 | 14,971,760,442.69 |
| 1 年内到期的预计负债 | 10,000,000.00 | 243,739,200.00 |
| 合计 | 40,363,236,381.80 | 36,921,645,210.72 |

(三十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------------------|
| 短期应付债券 | | 2,006,149,041.10 |
| 待转销项税 | 16,933,106.02 | 13,544,103.95 |
| 其他 | | 1,770,995.72 |
| 合计 | 16,933,106.02 | 2,021,464,140.77 |

(三十四) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 期末利率区间 (%) |
|------|-------------------|-------------------|------------|
| 抵押借款 | 10,657,816,538.73 | 13,132,366,785.78 | 3.3-4.45 |
| 信用借款 | 81,147,408,678.10 | 66,981,136,191.35 | 2.0-4.40 |
| 合计 | 91,805,225,216.83 | 80,113,502,977.13 | |

(三十五) 应付债券

1、 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 公司债券 | 21,196,831,826.17 | 23,193,341,615.66 |
| 合计 | 21,196,831,826.17 | 23,193,341,615.66 |

2、 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期末余额 |
|--------------------------|-------------------|-----------|------|-------------------|-------------------|
| 2021 公司债-5 年期 (21 中航 01) | 3,000,000,000.00 | 2021/9/13 | 5 年 | 3,000,000,000.00 | 3,031,867,397.26 |
| 2021 公司债-5 年期 (21 中航 03) | 1,300,000,000.00 | 2021/9/23 | 5 年 | 1,300,000,000.00 | 1,312,206,465.74 |
| 2022 公司债-3 年期 (22 中航 01) | 2,700,000,000.00 | 2022/1/11 | 3 年 | 2,700,000,000.00 | 2,776,509,123.30 |
| 2022 公司债-3 年期 (22 中航 02) | 2,000,000,000.00 | 2022/2/16 | 3 年 | 2,000,000,000.00 | 2,050,372,602.77 |
| 2022 公司债-5 年期 (22 中航 03) | 1,000,000,000.00 | 2022/2/16 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,029,094,520.56 |
| 2022 公司债-3 年期 (22 中航 04) | 1,000,000,000.00 | 2022/3/18 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 1,024,439,726.01 |
| 2022 公司债-5 年期 (22 中航 05) | 1,000,000,000.00 | 2022/3/18 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,027,641,095.87 |
| 22 国航 MTN001 | 3,000,000,000.00 | 2022/9/22 | 3 年 | 3,000,000,000.00 | 3,020,876,712.38 |
| 21 深航空 MTN001 | 2,000,000,000.00 | 2021/8/19 | 3 年 | 2,000,000,000.00 | 2,022,241,657.50 |
| 22 深航空 MTN001 | 1,500,000,000.00 | 2022/2/16 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | 1,538,029,846.98 |
| 22 深航 01 | 1,500,000,000.00 | 2022/2/23 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | 1,540,062,809.67 |
| 22 深航 02 | 1,000,000,000.00 | 2022/3/17 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 1,026,565,792.05 |
| 22 深航 03 | 1,500,000,000.00 | 2022/4/1 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | 1,537,081,654.97 |
| 22 深航 04 | 700,000,000.00 | 2022/4/25 | 3 年 | 700,000,000.00 | 716,048,010.18 |
| 减：一年内到期的应付债券 | | | | | 2,456,205,589.07 |
| 合计 | 23,200,000,000.00 | | | 23,200,000,000.00 | 21,196,831,826.17 |

(三十六) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 74,949,585,609.44 | 87,253,435,515.87 |
| 减：未确认的融资费用 | 7,035,595,373.97 | 9,100,599,139.77 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 16,102,534,620.77 | 14,971,760,442.69 |
| 租赁负债净额 | 51,811,455,614.70 | 63,181,075,933.41 |

(三十七) 长期应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 长期应付款 | 5,763,757,086.26 | 9,251,479,110.67 | 1,047,893,532.46 | 13,967,342,664.47 |
| 合计 | 5,763,757,086.26 | 9,251,479,110.67 | 1,047,893,532.46 | 13,967,342,664.47 |

期末余额最大的前 5 项：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|-------------------|------------------|
| 应付经营租赁飞机及发动机大修理费 | 13,098,041,646.58 | 5,728,259,776.54 |
| 其他 | 869,301,017.89 | 35,497,309.72 |
| 合计 | 13,967,342,664.47 | 5,763,757,086.26 |

(三十八) 长期应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 202,016,000.00 | 7,424,000.00 | 21,630,000.00 | 187,810,000.00 |
| 二、辞退福利 | 687,587.16 | | 412,376.58 | 275,210.58 |
| 三、其他长期福利 | 7,163,544.00 | 316,508.00 | 1,369,548.00 | 6,110,504.00 |
| 合计 | 209,867,131.16 | 7,740,508.00 | 23,411,924.58 | 194,195,714.58 |

(三十九) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 经营租赁复原成本 | 4,098,939,157.32 | 2,877,158,509.27 |
| 其他（注） | 213,720,415.35 | 215,797,659.46 |
| 合计 | 4,312,659,572.67 | 3,092,956,168.73 |

注：河南航空注册资本为人民币 500,000,000.00 元，本公司下属三级公司深圳航空认缴注册资本人民币 255,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，深圳航空共投入资本金为人民币 51,000,000.00 元，尚未投入资本金为人民币 204,000,000.00 元。2011 年河南航空进入破产重整程序。2020 年 10 月 19 日，郑州中院判决批准河南航空破产重整计划，截至破产重整计划执行到期日 2021

年 1 月 19 日，重整计划尚未执行。目前河南航空仍处于破产重整中，等待法院下一步裁决。根据目前破产重整的进程，深圳航空管理层认为，鉴于深圳航空资本未完全投入，深圳航空很可能需按持股比例(即 51%)继续承担河南航空的累计损失，以认缴的出资金额为限。因此，深圳航空根据持股比例累计确认预计负债人民币 204,000,000.00 元。

(四十) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 政府补助 | 1,338,241,174.13 | 134,128,853.10 | 74,957,108.75 | 1,397,412,918.48 |
| 厂房、设备拆迁补偿 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| 其他 | 100,206,179.82 | | 4,418,585.64 | 95,787,594.18 |
| 合计 | 1,453,447,353.95 | 134,128,853.10 | 94,375,694.39 | 1,493,200,512.66 |

涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 本期返还金额 | 其他变动 | 期末余额 | 返还原因 |
|--------|------------------|----------------|---------------|--------|------|------------------|------|
| 基建项目建设 | 1,000,080,000.00 | 77,000,000.00 | | | | 1,077,080,000.00 | |
| 其他 | 338,161,174.13 | 57,128,853.10 | 74,957,108.75 | | | 320,332,918.48 | |
| 合计 | 1,338,241,174.13 | 134,128,853.10 | 74,957,108.75 | | | 1,397,412,918.48 | |

(四十一) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 常旅客飞行奖励计划 | 1,663,987,210.82 | 1,422,842,704.41 |
| 合计 | 1,663,987,210.82 | 1,422,842,704.41 |

(四十二) 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|----------------|-------------------|----------|------|------|-------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 16,414,861,360.38 | 100.00 | | | 16,414,861,360.38 | 100.00 |
| 国务院国有资产监督管理委员会 | 14,860,592,502.41 | 90.53 | | | 14,860,592,502.41 | 90.53 |
| 社保基金会 | 1,554,268,857.97 | 9.47 | | | 1,554,268,857.97 | 9.47 |

(四十三) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 一、资本（或股本）溢价（注 1） | 5,232,787,059.79 | 1,665,573,907.47 | | 6,898,360,967.26 |
| 二、其他资本公积（注 2） | 17,634,371,664.77 | 1,996,043,386.00 | | 19,630,415,050.77 |
| 合计 | 22,867,158,724.56 | 3,661,617,293.47 | | 26,528,776,018.03 |

注 1：本期资本溢价增加主要是本公司的子公司国航股份非公开发行股票募集资金的影响。

注 2：其他资本公积增加主要系本年国家拨付增资款。

(四十四) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 463,158,130.86 | 18,748,447.58 | | 481,906,578.44 |
| 合计 | 463,158,130.86 | 18,748,447.58 | | 481,906,578.44 |

(四十五) 一般风险准备金

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备金 | 202,660,611.90 | 24,285,453.59 | | 226,946,065.49 |
| 合计 | 202,660,611.90 | 24,285,453.59 | | 226,946,065.49 |

(四十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|--------------------|
| 上年年末余额 | 3,465,101,094.60 | 22,973,455,356.32 |
| 期初调整金额 | | 857,127.24 |
| 本期期初余额 | 3,465,101,094.60 | 22,974,312,483.56 |
| 本期增加额 | 127,624,666.83 | -19,417,641,775.10 |
| 其中：本期净利润转入 | 127,624,666.83 | -19,417,641,775.10 |
| 其他调整因素 | | |
| 本期减少额 | 105,119,559.86 | 91,569,613.86 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 18,748,447.58 | 83,712,455.19 |
| 本期提取一般风险准备 | 24,285,453.59 | 7,717,324.71 |
| 本期分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | 62,085,658.69 | 139,833.96 |
| 本期期末余额 | 3,487,606,201.57 | 3,465,101,094.60 |

(四十七) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 航空客运及相关业务 | 136,003,763,461.99 | 128,933,391,817.95 | 42,051,525,731.31 | 66,303,127,813.97 |
| 航空货运及邮运 | 11,494,641,046.50 | 10,015,111,589.62 | 18,305,021,611.26 | 20,334,574,755.19 |
| 航空食品及相关业务 | 413,735,827.18 | 361,685,901.48 | 181,217,149.53 | 749,468,475.02 |
| 快递物流业务 | 3,099,800,596.12 | 2,747,848,480.63 | 3,971,831,366.30 | 2,898,750,501.36 |
| 广告及服务收入 | 38,595,847.83 | 20,441,716.20 | 28,825,073.78 | 61,957,762.79 |
| 物业管理 | 402,453,756.83 | 291,301,651.29 | 359,875,572.19 | 507,393,026.44 |
| 酒店经营管理 | 245,757,908.33 | 30,442,418.80 | 129,095,098.32 | 17,536,945.74 |
| 其他 | 108,815,626.92 | 81,909,680.44 | 56,960,275.85 | 37,574,294.13 |
| 合计 | 151,807,564,071.70 | 142,482,133,256.41 | 65,084,351,878.54 | 90,910,383,574.64 |

(四十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 2,095,527,122.68 | 2,102,716,443.85 |
| 委托代销手续费 | 1,206,410,218.53 | 406,259,524.91 |
| 电脑订座费等 | 1,291,760,030.47 | 590,051,211.29 |
| 服务外包费 | 123,491,279.33 | 123,777,530.18 |
| 折旧费 | 72,178,394.07 | 76,305,499.80 |
| 保险费 | 30,465,594.69 | 27,872,687.76 |
| 销售服务费 | 12,559,401.50 | 8,021,131.11 |
| 广告费 | 23,003,948.47 | 19,570,944.27 |
| 修理费 | 8,777,900.21 | 7,982,093.40 |
| 运输费 | 4,091,293.86 | 5,900,228.14 |
| 包装费 | 686,248.97 | 180,703.87 |
| 业务经费 | 1,656,261.00 | 822,589.54 |
| 仓储保管费 | 54,247.00 | 7,953.88 |
| 其他 | 833,646,073.51 | 527,185,432.30 |
| 合计 | 5,704,308,014.29 | 3,896,653,974.30 |

2、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 4,096,452,734.21 | 3,967,161,812.93 |
| 折旧费 | 501,142,766.63 | 451,544,885.81 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 系统使用维护费 | 183,322,942.00 | 165,430,264.88 |
| 无形资产摊销 | 145,110,175.06 | 126,054,406.59 |
| 修理费 | 69,068,628.19 | 52,538,440.98 |
| 差旅费 | 33,159,782.20 | 10,611,289.91 |
| 聘请中介机构费 | 42,042,964.54 | 40,374,086.42 |
| 其中：年度决算审计费用 | 23,630,291.81 | 21,204,679.63 |
| 咨询费 | 41,159,071.32 | 32,416,143.67 |
| 办公费 | 24,110,874.43 | 29,342,132.72 |
| 业务招待费 | 14,732,769.20 | 6,245,470.87 |
| 保险费 | 27,461,509.15 | 31,050,656.03 |
| 存货盘亏 | 9,164,539.18 | 5,909,918.31 |
| 诉讼费 | 3,589,719.03 | 4,206,696.47 |
| 会议费 | 1,247,076.33 | 215,386.26 |
| 排污费 | 3,402,425.97 | 2,473,924.01 |
| 董事会费 | 1,757,504.04 | 431,718.72 |
| 其他 | 762,547,764.39 | 700,953,776.88 |
| 合计 | 5,959,473,245.87 | 5,626,961,011.46 |

3、 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 利息费用 | 7,009,115,681.94 | 6,624,048,332.97 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 2,941,165,983.86 | 2,975,417,995.65 |
| 减：利息收入 | 763,858,372.29 | 348,881,306.01 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 1,089,604,158.49 | 4,247,846,298.93 |
| 其中：汇兑收益 | | |
| 汇兑损失 | 1,089,604,158.49 | 4,247,846,298.93 |
| 其他 | 82,042,472.74 | 14,383,151.53 |
| 合计 | 7,416,903,940.88 | 10,537,396,477.42 |

(四十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 合作航线收入（注1） | 3,546,440,929.55 | 2,263,211,421.56 |
| 航线补贴（注2） | 638,636,000.00 | 406,734,000.00 |
| 政府专项补贴或奖励 | 915,014,169.03 | 693,559,425.98 |
| 其他 | 177,726,334.61 | 119,085,682.25 |
| 合计 | 5,277,817,433.19 | 3,482,590,529.79 |

注 1：合作航线收入系本集团为支持地方经济发展，加强和地方政府合作，根据双方协议约定开辟的合作航线，并依据协议所获得的收益。

注 2：航线补贴包含相关主管部门给予的若干国际国内航线的补贴资金。

(五十) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,828,861,172.39 | -639,818,927.69 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 51,072,784.50 | 210,819,809.91 |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 | 489,888.03 | 284,374.63 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 598,119.72 | 2,413,789.03 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 75,971,011.67 | 77,933,608.62 |
| 其他债权投资在持有期间的投资收益 | 44,544,163.07 | 59,636,642.48 |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | 1,489,996.48 | |
| 债务重组产生的投资收益 | 152,576,937.08 | |
| 其他 | 952,543.09 | 1,422,454.95 |
| 合计 | 3,156,556,616.03 | -287,308,248.07 |

(五十一) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -3,855,530.28 | 23,020,535.64 |
| 合计 | -3,855,530.28 | 23,020,535.64 |

(五十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -38,795,108.57 | 12,634,691.17 |
| 其他债权投资减值损失 | 6,688,338.52 | 3,275,212.94 |
| 其他 | | 7,843,878.42 |
| 合计 | -32,106,770.05 | 23,753,782.53 |

(五十三) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失 | -35,048,810.26 | -3,167,417.83 |
| 长期股权投资减值损失 | -2,888,111.76 | -9,350,615.00 |
| 固定资产减值损失 | -25,020,888.90 | |
| 在建工程资产减值损失 | -6,440,367.41 | |
| 合计 | -69,398,178.33 | -12,518,032.83 |

(五十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 938,990,847.23 | 85,173,876.74 | 938,990,847.23 |
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组 | 18,518,390.98 | -6,774,237.64 | 18,518,390.98 |
| 合计 | 957,509,238.21 | 78,399,639.10 | 957,509,238.21 |

(五十五) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 罚没利得 | 23,863,232.97 | 11,257,111.89 | 23,863,232.97 |
| 无法支付的应付款项 | 12,360.03 | 9,200,625.93 | 12,360.03 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 13,468,596.34 | 3,707,915.27 | 13,468,596.34 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 5,526,641.32 | 3,136,062.66 | 5,526,641.32 |
| 接受捐赠 | | 3,744,380.00 | |
| 违约金收入 | 221,534,443.26 | 112,196,351.35 | 221,534,443.26 |
| 其他 | 1,390,634,434.05 | 69,540,371.60 | 1,390,634,434.05 |
| 合计 | 1,655,039,707.97 | 212,782,818.70 | 1,655,039,707.97 |

与企业日常活动无关的政府补助明细:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 财政扶持资金 | 315,226.34 | 1,179,742.67 |
| 车辆报废补贴 | | 2,528,172.60 |
| 政府专项补贴或奖励 | 9,200,000.00 | |
| 其他 | 3,953,370.00 | |
| 合计 | 13,468,596.34 | 3,707,915.27 |

(五十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 36,761,462.89 | 41,032,963.57 | 36,761,462.89 |
| 其他 | 116,726,176.85 | 103,278,097.18 | 116,726,176.85 |
| 合计 | 153,487,639.74 | 144,311,060.75 | 153,487,639.74 |

(五十七) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 687,467,672.25 | 1,125,135,274.98 |
| 递延所得税调整 | -212,169,084.56 | -731,847,409.49 |
| 其他 | | |
| 合计 | 475,298,587.69 | 393,287,865.49 |

(五十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

| 项目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 121,939,364.15 | 22,234,145.78 | 99,705,218.37 | -17,573,002.31 | 11,451,840.97 | -29,024,843.28 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | -342,957.60 | | -342,957.60 | -369,138.00 | | -369,138.00 |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | 21,789,846.27 | | 21,789,846.27 | 12,566,279.86 | | 12,566,279.86 |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | 100,492,475.48 | 22,234,145.78 | 78,258,329.70 | -29,770,144.17 | 11,451,840.97 | -41,221,985.14 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | |
| 5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用） | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 242,883,276.30 | 156,564.14 | 242,726,712.16 | 359,416,501.44 | -1,577,977.64 | 360,994,479.08 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | 65,219,068.70 | | 65,219,068.70 | -622,302,082.64 | | -622,302,082.64 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | 65,219,068.70 | | 65,219,068.70 | -622,302,082.64 | | -622,302,082.64 |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | 2,168,243.42 | 584,139.59 | 1,584,103.83 | -2,960,149.76 | -1,160,387.99 | -1,799,761.77 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | -168,314.95 | 0.00 | -168,314.95 | | | |
| 小计 | 2,336,558.37 | 584,139.59 | 1,752,418.78 | -2,960,149.76 | -1,160,387.99 | -1,799,761.77 |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | -1,710,301.80 | -427,575.45 | -1,282,726.35 | -1,065,271.20 | -417,589.65 | -647,681.55 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | -1,710,301.80 | -427,575.45 | -1,282,726.35 | -1,065,271.20 | -417,589.65 | -647,681.55 |
| 5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | | | | |
| 减：转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | | | | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |

| 项目 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 小计 | | | | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | 177,037,951.03 | | 177,037,951.03 | 985,744,005.04 | | 985,744,005.04 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | 177,037,951.03 | | 177,037,951.03 | 985,744,005.04 | | 985,744,005.04 |
| 7、可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用） | | | | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 8、可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用） | | | | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 9、其他 | | | | | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 三、其他综合收益合计 | 364,822,640.45 | 22,390,709.92 | 342,431,930.53 | 341,843,499.13 | 9,873,863.33 | 331,969,635.80 |

(五十九) 租赁

1、 经营租赁出租人

| 项目 | 金额 |
|--------------------------|------------------|
| 一、收入情况 | 459,816,621.21 |
| 租赁收入 | 459,816,621.21 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | |
| 二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 | 2,598,032,485.62 |
| 第 1 年 | 341,502,631.96 |
| 第 2 年 | 262,672,532.78 |
| 第 3 年 | 219,329,240.12 |
| 第 4 年 | 189,815,914.85 |
| 第 5 年 | 165,523,343.20 |
| 5 年以上 | 1,419,188,822.71 |

2、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 租赁负债的利息费用 | 2,941,165,983.86 |
| 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 | 704,088,590.41 |
| 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） | 8,245,887.16 |
| 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 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 23,239,232,995.75 |
| 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 | |
| 其他 | |

(六十) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -324,559,322.33 | -43,379,438,285.85 |
| 加：资产减值损失 | 69,398,178.33 | 12,518,032.83 |
| 信用减值损失 | 32,106,770.05 | -23,753,782.53 |
| 固定资产折旧 | 13,923,113,549.01 | 10,730,596,827.09 |
| 使用权资产折旧 | 14,087,859,317.59 | 11,155,519,063.12 |
| 无形资产摊销 | 318,711,114.99 | 248,141,874.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 108,129,949.03 | 93,461,971.36 |
| 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) | -957,509,238.21 | -40,323,893.01 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 31,234,821.57 | -161,645.84 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | 3,855,530.28 | -23,020,535.64 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 7,484,675,553.78 | 10,675,785,129.26 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -3,156,556,616.03 | 287,308,248.07 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -108,725,447.05 | -726,271,783.72 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -103,443,637.51 | -34,529,052.53 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -643,527,674.39 | -511,861,696.12 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -3,350,165,640.75 | 2,870,814,788.78 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 10,568,453,942.53 | -981,074,343.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,983,051,150.89 | -9,646,289,084.05 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | 3,715,404,000.00 | 10,513,957,142.30 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 16,085,435,343.17 | 12,278,308,617.14 |
| 减：现金的期初余额 | 12,278,308,617.14 | 17,753,027,990.83 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | 500,544,523.10 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,807,126,726.03 | -5,975,263,896.79 |

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|------------------|
| 一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 32,963,277.76 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 5,425,075,788.19 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司收到的现金净额 | 5,392,112,510.43 |
| 二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |

| 项目 | 金额 |
|--------------|----|
| 处置子公司收到的现金净额 | |

3、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 16,085,435,343.17 | 12,278,308,617.14 |
| 其中：库存现金 | 2,810,337.13 | 4,204,144.85 |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,856,464,206.66 | 12,051,719,375.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 226,160,799.38 | 222,385,096.31 |
| 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 | 16,085,435,343.17 | 12,278,308,617.14 |

(六十一) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|------------------|
| 货币资金 | | | 5,280,210,281.87 |
| 其中：美元 | 690,941,591.51 | 7.0827 | 4,893,732,010.19 |
| 欧元 | 10,278,655.33 | 7.8592 | 80,782,007.97 |
| 澳门元 | 16,558,938.55 | 0.8837 | 14,633,134.00 |
| 港币 | 279,996,178.17 | 0.9062 | 253,732,536.66 |
| 日元 | 743,637,311.84 | 0.0502 | 37,330,593.05 |
| 应收账款 | | | 1,531,423,657.88 |
| 其中：美元 | 172,745,696.64 | 7.0827 | 1,223,505,945.59 |
| 欧元 | 28,280,427.08 | 7.8592 | 222,261,532.51 |
| 港币 | 55,388,097.14 | 0.9062 | 50,192,693.63 |
| 日元 | 706,443,947.24 | 0.0502 | 35,463,486.15 |
| 其他应收款 | | | 2,269,756,653.93 |
| 其中：美元 | 305,735,062.21 | 7.0827 | 2,165,429,725.11 |
| 欧元 | 1,914,663.63 | 7.8592 | 15,047,724.40 |
| 港币 | 92,612,683.39 | 0.9062 | 83,925,613.69 |
| 日元 | 106,645,233.58 | 0.0502 | 5,353,590.73 |
| 长期借款 | | | 609,425,849.65 |
| 其中：欧元 | 15,473,759.23 | 7.8592 | 121,611,368.54 |
| 澳门元 | 552,013,671.05 | 0.8837 | 487,814,481.11 |
| 应付账款 | | | 3,372,252,274.67 |
| 其中：美元 | 277,671,711.02 | 7.0827 | 1,966,665,427.64 |
| 欧元 | 127,174,308.63 | 7.8592 | 999,488,326.38 |
| 港币 | 175,808,658.28 | 0.9062 | 159,317,806.13 |
| 日元 | 4,857,984,257.43 | 0.0502 | 243,870,809.72 |
| 加币 | 497,488.64 | 5.3673 | 2,670,170.78 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|-------------------|
| 泰铢 | 196,749.08 | 0.2074 | 40,805.76 |
| 韩币 | 36,168,774.55 | 0.0055 | 198,928.26 |
| 其他应付款 | | | 82,344,706.17 |
| 其中：美元 | 6,430,729.24 | 7.0827 | 45,546,925.99 |
| 欧元 | 2,748,254.72 | 7.8592 | 21,599,083.50 |
| 港币 | 10,845,265.22 | 0.9062 | 9,827,979.34 |
| 日元 | 106,986,401.23 | 0.0502 | 5,370,717.34 |
| 租赁负债 | | | 36,390,061,093.80 |
| 其中：美元 | 5,085,473,004.61 | 7.0827 | 36,018,879,649.75 |
| 日元 | 6,922,736,478.69 | 0.0502 | 347,521,371.23 |
| 港币 | 14,515,887.96 | 0.9062 | 13,154,297.67 |
| 欧元 | 1,336,748.67 | 7.8592 | 10,505,775.15 |

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-------------------|---------------------------------------|
| 货币资金 | 786,637,731.85 | 详见“八、合并财务报表重要项目的说明（一）货币资金 2.受限货币资金明细” |
| 固定资产 | 23,483,787,155.72 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 24,220,532.53 | 抵押借款 |
| 其他 | 61,115,258,874.93 | 融资租赁资产 |
| 合计 | 85,409,904,295.03 | |

九、或有事项

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

| 担保方 | 被担保单位 | 担保类型 | 担保金额 |
|----------------|-------------------|------|-------------------------|
| 一、集团外 | — | — | — |
| 中国航空（集团）有限公司 | 香港青鹞投资管理有限公司（注 1） | 贷款担保 | 2,553,218,500.00 |
| 中国航空（集团）有限公司 | 香港商贸港有限公司（注 2） | 租赁担保 | 36,830,040.00 |
| 集团外担保小计 | — | — | 2,590,048,540.00 |
| 合计 | — | — | 2,590,048,540.00 |

注 1：本公司的子公司中航有限按股比 35%向联营企业香港青鹞投资管理有限公司（以下简称香港青鹞）外币融资贷款提供股东担保，担保金额不超过港币 4,121,250,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，香港青鹞取得港币借款 8,050,000,000.00 元，中航有限在贷款总额内按股比 35%为香港青鹞提供担保，担保额为港币 2,817,500,000.00 元，折算人民币为 2,553,218,500.00 元。

注 2：2023 年 12 月 31 日，本公司的子公司中航有限向联营公司香港商贸港有

限公司提供一项物流中心租赁担保，担保额为 5,200,000.00 美元，即人民币 36,830,040.00 元。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

| 子企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 |
|----------------|-----|-----------------|----------------|--------|--------|
| 北京航空货运公司 | 北京市 | 货物运输代理 | 936.80 | 100.00 | 100.00 |
| 中国国际航空股份有限公司 | 北京市 | 航空运输 | 1,620,079.28 | 50.14 | 50.14 |
| 中国航空集团资产管理有限公司 | 北京市 | 资产管理 | 9,514.33 | 100.00 | 100.00 |
| 中国航空资本控股有限公司 | 北京市 | 投资管理及航空货物运输相关业务 | 536,828.56 | 100.00 | 100.00 |
| 中国航空集团建设开发有限公司 | 北京市 | 建设开发 | 172,198.30 | 100.00 | 100.00 |
| 中国航空传媒有限责任公司 | 北京市 | 传媒广告 | 20,994.74 | 100.00 | 100.00 |
| 中国航空（集团）有限公司 | 香港 | 航空运输相关业务及投资 | 347,261.30 万港币 | 100.00 | 100.00 |
| 北京凤凰航空实业有限公司 | 北京市 | 仓储物流 | 5,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 北京竞飞工贸有限责任公司 | 北京市 | 机舱服务 | 300.00 | 100.00 | 100.00 |

(三) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------------------|---------|
| 北京凤凰大昌航空设备维修有限公司 | 合营企业 |
| 北京集安航空资产管理有限公司 | 合营企业 |
| 上海国际机场地面服务有限公司 | 合营企业 |
| 上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司 | 合营企业 |
| 四川国际航空发动机维修有限公司 | 合营企业 |
| 无锡市祥翼发展有限公司 | 合营企业 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------|---------|
| 北京空港出口拼装区服务有限公司 | 联营企业 |
| 成都双流国际机场股份有限公司 | 联营企业 |
| 大连民航快递有限公司 | 联营企业 |
| 国泰航空有限公司 | 联营企业 |
| 明捷澳门机场服务有限公司 | 联营企业 |
| 西藏航空有限公司 | 联营企业 |
| 怡中航空服务有限公司 | 联营企业 |
| 郑州飞机维修工程有限公司 | 联营企业 |
| 中国飞机服务有限公司 | 联营企业 |
| 中国航空器材有限责任公司 | 联营企业 |
| 中国民航信息网络股份有限公司 | 联营企业 |
| 中银三星人寿保险有限公司 | 联营企业 |
| 德国汉莎航空膳食服务（香港）有限公司 | 联营企业 |
| 山东航空股份有限公司 | 原联营企业 |
| 西安咸阳国际机场股份有限公司 | 原联营企业 |
| 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | 原联营企业 |
| 山东太古飞机工程有限公司 | 原联营企业 |
| 山东航空物流有限公司 | 原联营企业 |
| 北京京瑞房产有限公司 | 其他关联方 |
| 北京美心食品有限公司 | 其他关联方 |
| 杭州菜鸟供应链管理有限公司 | 其他关联方 |
| 香港空运货站有限公司 | 其他关联方 |
| 云南机场地面服务有限公司 | 其他关联方 |
| 浙江信天翁国际货运有限公司 | 其他关联方 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 其他关联方 |
| 国泰航空餐饮服务（香港）有限公司 | 其他关联方 |
| 怡中航空服务（中国）有限公司 | 其他关联方 |

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 四川国际航空发动机维修有限公司 | 2,396,118,900.00 | 1.68 | 485,101,869.00 | 0.53 |
| 中国民航信息网络股份有限公司 | 672,625,669.00 | 0.47 | 235,686,675.00 | 0.26 |
| 成都双流国际机场股份有限公司 | 419,260,076.00 | 0.29 | 250,875,440.00 | 0.28 |
| 国泰航空有限公司 | 261,886,557.98 | 0.18 | 7,999,614.00 | 0.01 |
| 上海国际机场地面服务有限公司 | 246,662,674.00 | 0.17 | 93,673,538.00 | 0.10 |
| 怡中航空服务有限公司 | 188,057,855.00 | 0.13 | 31,806,897.00 | 0.03 |
| 上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司 | 100,008,687.97 | 0.07 | 93,723,738.65 | 0.10 |
| 明捷澳门机场服务有限公司 | 64,393,135.00 | 0.05 | 17,007,092.00 | 0.02 |

| 关联方 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------------------|---------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 中国航空器材有限责任公司 | 61,605,531.00 | 0.04 | 27,257,326.00 | 0.03 |
| 云南机场地面服务有限公司 | 32,539,030.00 | 0.02 | 10,863,929.00 | 0.01 |
| 北京凤凰大昌航空设备维修有限公司 | 17,931,426.62 | 0.01 | 10,442,526.07 | 0.01 |
| 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | 4,886,839.00 | 0.00 | 16,169,270.00 | 0.02 |
| 山东太古飞机工程有限公司 | 68,101.00 | 0.00 | 16,574,809.00 | 0.02 |
| 西安咸阳国际机场股份有限公司 | | | 21,419,677.00 | 0.02 |
| 其他 | 93,416,351.86 | 0.07 | 119,750,800.32 | 0.12 |

2、 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------|------------------|-------------|----------------|-------------|
| | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 杭州菜鸟供应链管理有限 公司 | 1,087,461,266.03 | 1.67 | 545,796,150.51 | 0.84 |
| 国泰航空有限公司 | 179,093,004.28 | 0.28 | 26,512,491.02 | 0.04 |
| 西藏航空有限公司 | 68,544,591.32 | 0.11 | 51,614,324.33 | 0.08 |
| 北京空港出口拼装区服务 有限公司 | 33,159,528.21 | 0.05 | 41,352,442.55 | 0.06 |
| 中国航空器材有限责任公 司 | 30,081,255.00 | 0.05 | 6,867,336.00 | 0.01 |
| 四川国际航空发动机维修 有限公司 | 21,502,505.56 | 0.03 | 17,458,292.33 | 0.03 |
| 中国民航信息网络股份有 限公司 | 9,821,820.00 | 0.02 | | |
| 山东航空股份有限公司 | | | 127,118,099.76 | 0.20 |
| 浙江信天翁国际货运有限 公司 | | | 41,779,967.14 | 0.06 |
| 其他 | 10,644,140.57 | 0.02 | 2,686,604.22 | 0.00 |

3、 关联租赁情况

公司作为出租方：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 | 租赁收入定价依据 |
|---------------------|--------------|--------|---------------|---------------|----------|
| 国航物业酒店管理有限公司国航大厦分公司 | 中银三星人寿保险有限公司 | 房屋 | 4,611,070.19 | 4,547,815.31 | 租赁合同 |
| 国航物业酒店管理有限公司 | 中银三星人寿保险有限公司 | 房屋 | 26,352,664.68 | 26,352,664.68 | 租赁合同 |
| 国航物业酒店管理有限公司国航大厦分公司 | 山东航空股份有限公司 | 房屋 | | 85,149.31 | 租赁合同 |
| 中国国际货运航空股份有限公司 | 国泰航空有限公司 | 房屋 | 391,046.40 | 493,217.95 | 租赁合同 |
| 其他 | 其他 | 房屋 | 1,684,313 | 1,758,265 | 租赁合同 |

(五) 关联方应收应付款项改

1、 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 杭州菜鸟供应链管理 有限公司 | 59,150,782.12 | 118,301.56 | 92,374,965.01 | 184,749.93 |
| | 国泰航空有限公司 | 46,376,933.98 | 10,753.36 | 7,960,056.60 | 4,788.37 |
| | 西藏航空有限公司 | 27,006,062.04 | 311.24 | 23,702,829.32 | 7.02 |
| | 中国航空器材有限责 任公司 | 8,833,682.27 | | 2,792,689.44 | |
| | 北京空港出口拼装区 服务有限公司 | 2,223,583.50 | 4,447.17 | 17,506,052.75 | 17,506.05 |
| | 中银三星人寿保险有 限公司 | 1,197,848.38 | | 1,400,082.84 | |
| | 四川国际航空发动机 维修有限公司 | 618,441.91 | 504.91 | 672,074.93 | 237.19 |
| | 山东航空股份有限公 司 | | | 27,844,658.08 | 2,177.29 |
| | 其他 | 1,023,044.85 | 128.90 | 584,433.97 | |
| 应收股利 | | | | | |
| | 大连民航快递有限公 司 | 36,000.00 | | | |
| | 北京空港出口拼装区 服务有限公司 | | | 3,750,000.00 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 中国航空国际旅行社 | 32,065,487.63 | 32,065,487.63 | 32,065,487.63 | 32,065,487.63 |
| | 北京京瑞房产有限公 司 | 19,496,496.73 | 19,496,496.73 | 19,496,496.73 | 19,496,496.73 |
| | 中国航空公司(香港) 有限公司 | 6,565,585.00 | | 1,118,082.00 | |
| | 山东航空股份有限公 司 | | | 60,823,483.11 | 960.00 |
| | 郑州飞机维修工程有 限公司 | | | 4,999,704.08 | |
| | 其他 | 1,448,129.73 | 286.06 | 1,327,013.32 | |
| 长期应收款 | | | | | |
| | 香港空运货站有限公 司 | 269,061,690.00 | | 265,231,524.00 | |
| | 德国汉莎航空膳食服 务(香港)有限公司 | 25,373,600.00 | | 22,332,500.00 | |

2、 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | | | |
| | 中国民航信息网络股份有限公司 | 819,660,946.99 | 403,932,394.01 |
| | 四川国际航空发动机维修有限公司 | 663,552,868.98 | 4,602,915.39 |
| | 上海国际机场地面服务有限公司 | 76,337,052.39 | 26,826,436.87 |
| | 成都双流国际机场股份有限公司 | 70,982,168.80 | 60,167,278.65 |
| | 怡中航空服务(中国)有限公司 | 54,941,332.97 | 6,781,368.36 |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|
| | 国泰航空有限公司 | 26,991,049.64 | 2,588,567.70 |
| | 中国航空器材有限责任公司 | 19,552,252.11 | 5,406,899.41 |
| | 上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司 | 14,569,408.66 | 15,802,522.50 |
| | 明捷澳门机场服务有限公司 | 12,281,304.35 | 5,383,307.86 |
| | 中国飞机服务有限公司 | 8,086,455.72 | 1,466,095.62 |
| | 北京美心食品有限公司 | 4,478,081.29 | 1,456,337.64 |
| | 西藏航空有限公司 | 4,296,954.66 | 250,358.69 |
| | 國泰航空飲食服務（香港）有限公司 | 3,916,263.42 | |
| | 云南机场地面服务有限公司 | 3,044,961.32 | 1,034,042.33 |
| | 德国汉莎航空膳食服务(香港)有限公司 | 2,877,052.85 | |
| | 山东航空股份有限公司 | | 19,777,616.46 |
| | 山东太古飞机工程有限公司 | | 5,106,550.69 |
| | 山东翔宇航空技术服务有限责任公司 | | 1,961,711.37 |
| | 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | | 1,392,855.09 |
| | 其他 | 4,916,792.30 | 3,059,919.40 |
| 其他应付款 | | | |
| | 香港空运货站有限公司 | 386,915,404.00 | 381,407,559.00 |
| | 无锡市祥翼发展有限公司 | 216,666,762.11 | 216,666,762.11 |
| | 杭州菜鸟供应链管理有限公司 | 33,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| | 郑州飞机维修工程有限公司 | 19,638,603.17 | 24,042,140.42 |
| | 中银三星人寿保险有限公司 | 9,931,852.68 | 10,192,677.24 |
| | 中国民航信息网络股份有限公司 | 3,241,260.37 | 1,592,693.26 |
| | 山东航空股份有限公司 | | 4,378,083.35 |
| | 西藏航空有限公司 | | 626,220.00 |
| | 其他 | 650,706.12 | 1,451,864.02 |
| 预收款项/合同负债 | | | |
| | 中银三星人寿保险有限公司 | 1,036,648.44 | 107,846.63 |
| | 山东航空股份有限公司 | | 13,562,507.59 |
| | 其他 | 873,783.92 | 1,297,708.52 |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| | 四川国际航空发动机维修有限公司 | 41,963,863.47 | 172,960,146.35 |
| | 其他 | | 189,473.29 |
| 租赁负债 | | | |
| | 中国航空器材有限责任公司 | 55,773,328.83 | 65,652,379.08 |
| | 成都双流国际机场股份有限公司 | 44,689,207.65 | |
| | 其他 | 3,345,174.41 | 413,150.34 |

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 89,060,999.98 | | 88,535,544.14 | |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 89,060,999.98 | | 88,535,544.14 | |

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 9,061,000.00 | 10.17 | | | 9,061,000.00 | 28,438,000.00 | 32.12 | | | 28,438,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 79,999,999.98 | 89.83 | | | 79,999,999.98 | 60,097,544.14 | 67.88 | | | 60,097,544.14 |
| 其中：账龄组合 | | | | | | | | | | |
| 其他组合 | 79,999,999.98 | | | | 79,999,999.98 | 60,097,544.14 | | | | 60,097,544.14 |
| 合计 | 89,060,999.98 | 100.00 | | | 89,060,999.98 | 88,535,544.14 | 100.00 | | | 88,535,544.14 |

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|--------|--------------|------|------------|-------|
| 政府部门 1 | 2,002,000.00 | | | 预计可收回 |
| 政府部门 2 | 7,059,000.00 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 9,061,000.00 | | | |

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 79,999,999.98 | | | 60,097,544.14 | | |
| 合计 | 79,999,999.98 | | | 60,097,544.14 | | |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------|---------------|---------------|------|
| 国航物业酒店管理有限公司 | 79,999,999.98 | 89.83 | |
| 政府部门 2 | 7,059,000.00 | 7.93 | |
| 政府部门 1 | 2,002,000.00 | 2.24 | |
| 合计 | 89,060,999.98 | 100.00 | |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 3,384.20 | 3,384.20 |
| 其他应收款项 | 62,129,169.28 | 36,001,951.35 |
| 合计 | 62,132,553.48 | 36,005,335.55 |

1、 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-----------------|----------|----------|--------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | | | | |
| 账龄一年以上的应收股利 | 3,384.20 | 3,384.20 | | |
| 其中：中国航空（集团）有限公司 | 3,384.20 | 3,384.20 | 子公司未支付 | 否 |
| 合计 | 3,384.20 | 3,384.20 | | |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 54,458,375.52 | | 2,336,354.60 | |
| 1 至 2 年 | 1,354,807.54 | | 7,321,508.90 | |
| 2 至 3 年 | 6,315,986.22 | | | |
| 3 年以上 | 164,788,903.81 | 164,788,903.81 | 191,132,991.66 | 164,788,903.81 |
| 合计 | 226,918,073.09 | 164,788,903.81 | 200,790,855.16 | 164,788,903.81 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|----------------|-------------|---------------|----------------|--------|----------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | | 64,000.00 | 0.03 | | | 64,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 226,918,073.09 | 100.00 | 164,788,903.81 | 72.62 | 62,129,169.28 | 200,726,855.16 | 99.97 | 164,788,903.81 | 82.10 | 35,937,951.35 |
| 其中：账龄法 | 164,788,903.81 | | 164,788,903.81 | | | 164,788,903.81 | | 164,788,903.81 | | |
| 其他组合 | 62,129,169.28 | | | | 62,129,169.28 | 35,937,951.35 | | | | 35,937,951.35 |
| 合计 | 226,918,073.09 | 100.00 | 164,788,903.81 | | 62,129,169.28 | 200,790,855.16 | 100.00 | 164,788,903.81 | | 36,001,951.35 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | | | | | | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | 164,788,903.81 | 100.00 | 164,788,903.81 | 164,788,903.81 | 100.00 | 164,788,903.81 |
| 合计 | 164,788,903.81 | 100.00 | 164,788,903.81 | 164,788,903.81 | 100.00 | 164,788,903.81 |

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|----------|------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 59,957,999.48 | | | 35,937,951.35 | | |
| 其他 | 2,171,169.80 | | | | | |
| 合计 | 62,129,169.28 | | | 35,937,951.35 | | |

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | | 164,788,903.81 | 164,788,903.81 |
| 期初余额在本期 | | | 164,788,903.81 | 164,788,903.81 |
| --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 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | | 164,788,903.81 | 164,788,903.81 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|------|----------------|-------------|------------------|----------------|
| 西南航空旅游有限公司 | 往来款 | 164,753,332.47 | 5 年及 5 年以上 | 72.60 | 164,753,332.47 |
| 中国航空(集团)有限公司 | 往来款 | 57,818,829.68 | 1 年以内、2-3 年 | 25.48 | |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|------|----------------|-------------|------------------|----------------|
| 中国国际航空股份有限公司 | 往来款 | 2,139,169.80 | 1 年以内 | 0.94 | |
| 北京市燕顺保障性住房投资有限公司 | 往来款 | 2,139,169.80 | 1 年以内、1-2 年 | 0.94 | |
| 个人应收款 | 往来款 | 33,130.00 | 5 年及 5 年以上 | 0.01 | 33,130.00 |
| 合计 | | 226,883,631.75 | | 99.97 | 164,786,462.47 |

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 对子公司投资 | 27,194,360,329.39 | 5,700,000,092.50 | | 32,894,360,421.89 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 3,301,089,031.62 | 566,971,793.51 | 71,783,429.88 | 3,796,277,395.25 |
| 小计 | 30,495,449,361.01 | 6,266,971,886.01 | 71,783,429.88 | 36,690,637,817.14 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 30,495,449,361.01 | 6,266,971,886.01 | 71,783,429.88 | 36,690,637,817.14 |

2、 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|------------|------|-------------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收益 调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股 利或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 合计 | 34,678,374,501.29 | 30,495,449,361.01 | 5,777,760,092.50 | 3,900,295.01 | 177,692,283.47 | 311,655,062.49 | -46,247,678.73 | -5,862,184.41 | | | 36,690,637,817.14 | |
| 一、子公司 | 32,894,360,421.89 | 27,194,360,329.39 | 5,700,000,092.50 | | | | | | | | 32,894,360,421.89 | |
| 1.北京航空货运 公司 | 20,580,075.42 | 20,580,075.42 | | | | | | | | | 20,580,075.42 | |
| 2.中国国际航空 股份有限公司 | 18,726,728,373.16 | 13,226,728,280.66 | 5,500,000,092.50 | | | | | | | | 18,726,728,373.16 | |
| 3.中国航空集团 资产管理有限公司 | 86,397,654.73 | 86,397,654.73 | | | | | | | | | 86,397,654.73 | |
| 4.中国航空资本 控股有限责任公 司 | 6,945,065,988.79 | 6,945,065,988.79 | | | | | | | | | 6,945,065,988.79 | |
| 5.中国航空集团 建设开发有限公 司 | 2,393,483,896.10 | 2,393,483,896.10 | | | | | | | | | 2,393,483,896.10 | |
| 6.中国航空传媒 有限责任公司 | 209,947,400.00 | 209,947,400.00 | | | | | | | | | 209,947,400.00 | |
| 7.中国航空（集 团）有限公司 | 4,232,642,836.00 | 4,032,642,836.00 | 200,000,000.00 | | | | | | | | 4,232,642,836.00 | |
| 8.北京凤凰航空 实业有限公司 | 248,729,647.42 | 248,729,647.42 | | | | | | | | | 248,729,647.42 | |
| 9.北京竞飞工贸 有限责任公司 | 30,784,550.27 | 30,784,550.27 | | | | | | | | | 30,784,550.27 | |
| 二、联营企业 | 1,784,014,079.40 | 3,301,089,031.62 | 77,760,000.00 | 3,900,295.01 | 177,692,283.47 | 311,655,062.49 | -46,247,678.73 | -5,862,184.41 | | | 3,796,277,395.25 | |
| 1.中翼航空投资 有限公司 | 437,760,000.00 | 211,989,745.70 | 77,760,000.00 | | 18,472,212.01 | | | | | | 308,221,957.71 | |
| 2.中国民航信息 网络股份有限公 司 | 133,609,704.99 | 1,763,253,303.23 | | 3,900,295.01 | 116,719,690.00 | 135,552.45 | -46,247,678.73 | -13,816,596.50 | | | 1,816,143,975.44 | |
| 3.中国航空集团 财务有限责任公 司 | 620,644,374.41 | 924,753,660.21 | | | 23,264,476.03 | 8,896,767.17 | | 7,954,412.09 | | | 948,960,491.32 | |
| 4.中银三星人寿 保险有限公司 | 592,000,000.00 | 401,092,322.48 | | | 19,235,905.43 | 302,622,742.87 | | | | | 722,950,970.78 | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 租赁收入 | 152,380,952.37 | 30,399,025.00 | 109,616,708.70 | 30,610,366.22 |
| 包机收入 | 116,506,846.79 | 377,506,846.79 | 58,105,419.26 | 258,145,300.00 |
| 其他收入 | 677,038.98 | 1,104,980.34 | 167,130.38 | 167,130.38 |
| 合计 | 269,564,838.14 | 409,010,852.13 | 167,889,258.34 | 288,922,796.60 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 177,692,283.47 | -76,183,359.45 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 1,101,005,380.10 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 52,960,974.54 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 808,264.35 |
| 其他 | 348,940,317.04 | 304,430,596.14 |
| 合计 | 579,593,575.05 | 1,330,060,881.14 |

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 187,484,475.81 | 837,124,551.94 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 62,968,681.81 | 41,435,142.08 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 16,072.37 | 53,675.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | -21,112,112.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 110,904.87 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 27,000.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 424,301,446.53 | 485,213,230.14 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -579,593,575.05 | -1,330,060,881.14 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -25,503,293.35 | -11,715,602.52 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,669,359.82 | 307,790,398.22 |
| 其他 | | |

中国航空集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,004,448.30 | 308,866,306.26 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 772,608,500.47 | 1,483,110,805.43 |
| 减：现金的期初余额 | 1,483,110,805.43 | 2,065,941,232.93 |
| 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 | -710,502,304.96 | -582,830,427.50 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 772,608,500.47 | 1,483,110,805.43 |
| 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 | 765,969,823.42 | 1,476,487,246.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,638,677.05 | 6,623,558.88 |
| 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 | 772,608,500.47 | 1,483,110,805.43 |

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 15 日经本公司总经理办公会批准。

