

中国国际货运航空股份有限公司

财务报表及审计报告

2022年1月1日至6月30日止期间、
2021年度、2020年度及2019年度

财务报表及审计报告

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5 - 6
母公司资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
母公司利润表	10
合并现金流量表	11
母公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13 - 16
母公司所有者权益变动表	17
财务报表附注	18 - 128

审计报告

德师报(审)字(22)第 S00476 号
(第 1 页, 共 4 页)

中国国际货运航空股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中国国际货运航空股份有限公司(以下简称“国货航”)的财务报表,包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 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,公允反映了国货航于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于国货航,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 S00476 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

航空货运收入确认

事项描述

如财务报表附注九、27 所述, 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的航空货运收入分别为人民币 9,887,671,926 元、人民币 18,677,831,239 元、人民币 15,034,089,077 元及人民币 9,559,008,189 元, 占各会计期间营业收入比例分别为 73.01%、77.96%、82.37%及 77.93%, 对财务报表具有重要性。

如财务报表附注四、16 所述, 国货航在提供航空货运服务时, 将所销售的运单作为单项履约义务, 并于提供运输服务时确认该项履约义务的收入。

由于航空货运收入金额重大且营业收入构成财务报表中的关键财务指标, 因此我们将航空货运收入确认确定为关键审计事项。

审计应对

我们针对航空货运收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价航空货运收入确认相关的关键内部控制;
- (2) 查阅合同条款, 评估航空货运收入确认的相关会计政策的适当性及是否一贯地运用;
- (3) 对报告期内的航空货运收入以及毛利情况实施分析程序, 识别报告期内航空货运收入是否存在异常波动, 询问管理层了解变动原因并评估合理性;
- (4) 抽取样本检查航空货运收入确认的结算系统记录及运单等支持性文件;
- (5) 抽取样本向客户函证交易金额。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 S00476 号
(第 3 页, 共 4 页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国货航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而导致的重大错报。

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

治理层负责监督国货航的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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,就可能对国货航持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致国货航不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 S00476 号
(第 4 页, 共 4 页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(5)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。

(6)就国货航中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:陆京泽
(项目合伙人)

陆京泽



中国注册会计师:郭静
(项目合伙人)

郭静



2022 年 10 月 31 日

合并资产负债表

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日

人民币元

资产	附注九	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	5,279,787,474	9,173,193,397	2,352,563,626	1,193,568,375
应收票据		1,081,417	541,336	1,416,863	1,935,020
应收账款	2	3,831,563,084	3,973,371,273	2,401,660,210	3,579,989,698
预付款项		9,383,571	6,248,043	9,068,207	7,281,779
其他应收款	3	131,382,013	105,808,144	98,230,695	56,138,024
存货	4	12,217,447	4,685,526	4,136,911	2,748,087
其他流动资产	5	264,501,562	882,278,962	121,390,172	166,604,993
流动资产合计		9,529,916,568	14,146,126,681	4,988,466,684	5,008,265,976
非流动资产					
长期股权投资	6	35,593,175	37,445,680	34,499,234	33,081,304
投资性房地产	7	124,799,026	130,326,663	141,381,937	152,437,212
固定资产	8	8,151,121,128	4,954,963,353	9,229,697,140	9,618,278,422
在建工程	9	1,954,993,819	379,360,051	626,087,249	531,720,743
使用权资产	10	958,610,828	4,454,590,050	/	/
无形资产	11	435,833,019	442,316,835	134,280,846	141,505,071
长期待摊费用		3,048,599	2,985,036	8,290,327	10,440,629
递延所得税资产	12	65,398,385	131,917,839	64,482,389	38,690,466
其他非流动资产		169,811	169,811	-	-
非流动资产合计		11,729,567,790	10,534,075,318	10,238,719,122	10,526,153,847
资产总计		21,259,484,358	24,680,201,999	15,227,185,806	15,534,419,823

附注为财务报表的组成部分

第5页至第128页的财务报表由下列负责人签署：

郑保安

法定代表人



李一川

主管会计工作负责人



齐正纲

会计机构负责人



人民币元

负债和所有者权益	附注九	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债					
短期借款	13	-	-	-	95,000,000
应付账款	14	1,611,288,358	2,960,642,218	2,650,031,090	4,189,497,353
票证结算		39,368,386	63,297,324	60,106,300	36,550,113
预收款项		5,124,373	4,277,093	4,108,968	1,933,030
合同负债		3,588,012	8,889,680	5,115,821	3,659,152
应付职工薪酬	15	359,439,085	190,731,032	211,822,586	202,305,663
应交税费	16	75,069,437	421,770,871	157,809,010	109,260,344
其他应付款	17	482,825,468	638,032,983	546,820,576	604,731,384
一年内到期的非流动负债	18	689,130,505	551,284,957	402,762,259	415,348,392
其他流动负债		6,743,635	5,029,958	2,528,766	1,229,687
流动负债合计		3,272,577,259	4,843,956,116	4,041,105,376	5,659,515,118
非流动负债					
长期借款	19	300,157,695	-	74,600,000	-
租赁负债	20	95,709,746	1,841,378,222	/	/
长期应付款	20	-	-	2,274,080,567	2,863,821,876
预计负债		-	-	-	158,606
递延收益	21	20,427,602	24,541,460	23,848,368	46,926,657
非流动负债合计		416,295,043	1,865,919,682	2,372,528,935	2,910,907,139
负债合计		3,688,872,302	6,709,875,798	6,413,634,311	8,570,422,257
所有者权益					
股本/实收资本	22	10,689,527,205	10,689,527,205	7,375,773,772	7,375,773,772
资本公积	23	5,434,237,822	1,538,244,344	-	-
盈余公积	24	132,920,852	698,460,426	280,560,379	-
其他综合收益	25	2,455,090	1,137,398	1,532,819	2,470,527
未分配利润(累计亏损)	26	1,300,517,761	5,036,247,909	1,151,518,794	(462,793,600)
归属于					
母公司所有者权益合计		17,559,658,730	17,963,617,282	8,809,385,764	6,915,450,699
少数股东权益		10,953,326	6,708,919	4,165,731	48,546,867
所有者权益合计		17,570,612,056	17,970,326,201	8,813,551,495	6,963,997,566
负债及所有者权益总计		21,259,484,358	24,680,201,999	15,227,185,806	15,534,419,823

附注为财务报表的组成部分

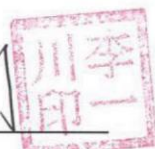
郑保安

郑保安
法定代表人



李一川

李一川
主管会计工作负责人



齐正纲

齐正纲
会计机构负责人




母公司资产负债表

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日


人民币元

资产	附注十四	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产					
货币资金		4,802,043,272	8,834,712,457	2,032,974,541	785,125,243
应收账款	1	3,452,572,367	3,655,251,526	2,228,241,535	3,320,239,165
预付款项		3,048,048	790,835	797,800	850,825
其他应收款	2	307,541,393	385,432,081	362,245,238	341,152,797
存货		12,054,615	4,685,526	3,972,839	2,570,811
其他流动资产		252,802,244	854,812,802	95,748,688	139,466,236
流动资产合计		8,830,061,939	13,735,685,227	4,723,980,641	4,589,405,077
非流动资产					
长期股权投资	3	1,187,003,507	788,423,651	636,896,113	573,050,881
投资性房地产		124,799,026	130,326,663	141,381,937	152,437,212
固定资产		7,441,539,634	4,224,436,888	8,978,037,259	9,353,856,215
在建工程		1,945,485,771	369,852,003	248,830,084	345,274,621
使用权资产		923,341,746	4,412,985,769	/	/
无形资产		103,978,953	106,931,448	111,285,921	117,306,442
长期待摊费用		1,661,344	1,567,375	3,965,390	5,026,742
递延所得税资产		56,793,081	124,510,859	57,049,659	36,646,185
非流动资产合计		11,784,603,062	10,159,034,656	10,177,446,363	10,583,598,298
资产总计		20,614,665,001	23,894,719,883	14,901,427,004	15,173,003,375


附注为财务报表的组成部分

郑保安 

郑保安
法定代表人

李一川 

李一川
主管会计工作负责人

齐正纲 

齐正纲
会计机构负责人

人民币元

负债和所有者权益	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动负债				
应付账款	1,314,914,163	2,728,677,521	2,489,448,673	4,048,679,217
票证结算	39,368,386	63,297,324	60,106,300	36,550,113
预收款项	3,760,919	3,760,919	3,792,013	-
合同负债	3,092,000	4,067,438	1,159,151	3,659,152
应付职工薪酬	309,290,822	167,493,931	192,904,465	181,184,685
应交税费	61,857,065	396,822,473	146,312,509	100,006,299
其他应付款	364,760,280	317,232,828	503,232,734	575,889,047
一年内到期的非流动负债	671,600,832	528,436,175	400,762,259	415,348,392
流动负债合计	2,768,644,467	4,209,788,609	3,797,718,104	5,361,316,905
非流动负债				
长期借款	300,157,695	-	-	-
租赁负债	77,751,407	1,822,764,743	/	/
长期应付款	-	-	2,274,080,567	2,863,821,876
预计负债	-	-	-	158,606
递延收益	15,137,887	18,828,317	17,288,368	39,519,800
非流动负债合计	393,046,989	1,841,593,060	2,291,368,935	2,903,500,282
负债合计	3,161,691,456	6,051,381,669	6,089,087,039	8,264,817,187
所有者权益				
股本/实收资本	10,689,527,205	10,689,527,205	7,375,773,772	7,375,773,772
资本公积	5,434,237,822	1,538,244,344	-	-
盈余公积	132,920,852	698,460,426	280,560,379	-
未分配利润(累计亏损)	1,196,287,666	4,917,106,239	1,156,005,814	(467,587,584)
所有者权益合计	17,452,973,545	17,843,338,214	8,812,339,965	6,908,186,188
负债及所有者权益总计	20,614,665,001	23,894,719,883	14,901,427,004	15,173,003,375

附注为财务报表的组成部分

郑保安

郑保安
法定代表人



李一川

李一川
主管会计工作负责人



齐正纲

齐正纲
会计机构负责人



合并利润表

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注九	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	27	13,542,389,268	23,958,204,011	18,251,249,031	12,265,383,163
减：营业成本	27	10,472,856,438	17,744,899,295	13,633,465,649	11,201,753,428
税金及附加	28	36,983,598	108,812,062	27,934,796	26,301,678
销售费用	29	163,788,448	279,814,404	256,034,170	252,820,157
管理费用	30	163,793,000	337,797,877	321,322,761	293,412,331
研发费用		356,102	1,961,232	2,060,733	3,068,873
财务费用	31	(5,150,504)	(45,341,630)	(126,141,022)	192,990,043
其中：利息费用		15,619,467	28,470,324	51,124,391	142,576,454
利息收入		63,419,408	81,888,591	18,364,797	11,302,384
加：其他收益	32	95,246,243	210,166,994	199,815,875	160,778,056
投资收益	33	16,967,445	9,583,774	9,352,803	18,560,794
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,778,737	6,759,282	9,526,623	7,343,349
信用减值损失	34	(2,965,413)	(6,352,717)	(1,511,282)	(3,986,447)
资产处置收益	35	157,170	174,250	5,290,513	6,185,778
二、营业利润		2,819,167,631	5,743,833,072	4,349,519,853	476,574,834
加：营业外收入	36	6,275,591	15,588,475	7,599,540	40,061,865
减：营业外支出	37	577,611	1,175,378	4,012,091	8,394,992
三、利润总额		2,824,865,611	5,758,246,169	4,353,107,302	508,241,707
减：所得税费用	38	724,941,789	1,452,942,012	1,061,400,021	44,910,959
四、净利润		2,099,923,822	4,305,304,157	3,291,707,281	463,330,748
(一)按经营持续性分类					
持续经营净利润		2,099,923,822	4,305,304,157	3,291,707,281	463,330,748
(二)按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		2,096,118,646	4,302,629,162	3,289,351,213	472,448,916
少数股东损益		3,805,176	2,674,995	2,356,068	(9,118,168)
五、其他综合收益(损失)的税后净额		1,756,923	(527,228)	(1,250,277)	2,185,698
归属于母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额		1,317,692	(395,421)	(937,708)	1,170,637
其中：将重分类进损益的其他综合收益-外币财务报表折算差额		1,317,692	(395,421)	(937,708)	1,170,637
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		439,231	(131,807)	(312,569)	1,015,061
六、综合收益总额		2,101,680,745	4,304,776,929	3,290,457,004	465,516,446
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,097,436,338	4,302,233,741	3,288,413,505	473,619,553
归属于少数股东的综合收益(损失)总额		4,244,407	2,543,188	2,043,499	(8,103,107)
七、每股收益					
(一)基本每股收益	39	0.20	不适用	不适用	不适用
(二)稀释每股收益	39	0.20	不适用	不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

郑保安

郑保安
法定代表人



李一川

李一川
主管会计工作负责人



齐正纲

齐正纲
会计机构负责人



母公司利润表

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度


人民币元

	附注十四	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	12,806,387,425	22,401,556,733	17,155,343,910	11,109,734,825
减：营业成本		9,763,810,680	16,484,511,672	12,705,383,166	10,197,545,978
税金及附加		27,553,573	94,465,532	20,089,588	17,572,436
销售费用		165,503,813	251,005,844	221,212,331	218,654,333
管理费用		106,254,906	218,160,071	210,017,249	173,333,518
研发费用		356,102	1,961,232	2,060,733	3,068,873
财务费用		(4,313,972)	(46,757,682)	(127,083,411)	189,504,927
其中：利息费用		14,875,291	26,065,871	49,682,879	138,616,096
利息收入		61,887,061	79,417,415	16,184,277	9,333,658
加：其他收益		66,657,094	174,073,685	167,453,251	140,921,030
投资收益	5	3,075,180	8,164,866	33,488,624	11,322,484
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,711,098	5,340,374	7,469,444	105,277
信用减值损失		(1,562,672)	(5,319,051)	(499,723)	(1,034,455)
资产处置收益		-	-	-	3,790,062
二、营业利润		2,815,391,925	5,575,129,564	4,324,106,406	465,053,881
加：营业外收入		5,891,013	13,713,747	6,228,053	30,842,747
减：营业外支出		208,098	347,640	1,100,146	1,700,172
三、利润总额		2,821,074,840	5,588,495,671	4,329,234,313	494,196,456
减：所得税费用		710,044,619	1,409,495,199	1,056,042,941	37,086,809
四、净利润		2,111,030,221	4,179,000,472	3,273,191,372	457,109,647
五、综合收益总额		2,111,030,221	4,179,000,472	3,273,191,372	457,109,647


附注为财务报表的组成部分

郑保安 

郑保安
法定代表人

李一川 

李一川
主管会计工作负责人

齐正纲 

齐正纲
会计机构负责人

合并现金流量表

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度


人民币元

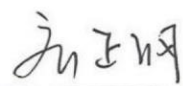
	附注九	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,282,582,642	21,433,710,459	17,566,602,473	11,843,393,219
收到的税费返还		187,131,102	218,083,364	205,165,201	235,415,674
收到其他与经营活动有关的现金	40(1)	238,546,031	348,766,450	251,062,071	274,369,873
经营活动现金流入小计		12,708,259,775	22,000,560,273	18,022,829,745	12,353,178,766
购买商品、接受劳务支付的现金		9,440,391,778	14,414,133,492	11,308,014,698	9,021,881,774
支付给职工以及为职工支付的现金		766,854,395	1,760,804,912	1,611,358,544	1,607,606,732
支付的各项税费		1,053,064,362	1,430,784,293	1,104,811,228	130,721,637
支付其他与经营活动有关的现金	40(2)	109,091,472	241,638,518	223,756,969	236,885,099
经营活动现金流出小计		11,369,402,007	17,847,361,215	14,247,941,439	10,997,095,242
经营活动产生的现金流量净额	41(1)	1,338,857,768	4,153,199,058	3,774,888,306	1,356,083,524
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益收到的现金		10,349,009	10,088,734	1,350,000	270,000
收回投资收到的现金		854,064,532	12,000,000	-	-
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		1,182,548	1,808,393	10,217,240	7,162,604
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,032,176	-	308,975	20,018,279
投资活动现金流入小计		880,628,265	23,897,127	11,876,215	27,450,883
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,030,388,727	666,595,082	610,084,796	568,102,613
投资支付的现金		149,770,000	716,294,532	-	-
投资活动现金流出小计		2,180,158,727	1,382,889,614	610,084,796	568,102,613
投资活动使用产生的现金流量净额		(1,299,530,462)	(1,358,992,487)	(598,208,581)	(540,651,730)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	4,711,475,886	-	2,090,419,100
取得借款收到的现金		-	-	86,600,000	700,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	40(3)	-	-	140,521,891	-
筹资活动现金流入小计		-	4,711,475,886	227,121,891	2,790,419,100
偿还借款支付的现金		-	76,600,000	105,000,000	2,399,821,925
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,501,970,556	2,444,628	1,382,609,589	48,540,733
租赁支付的现金		1,447,396,515	566,277,933	471,725,450	492,084,004
支付其他与筹资活动有关的现金	40(4)	-	-	285,660,883	226,900,284
筹资活动现金流出小计		3,949,367,071	645,322,561	2,244,995,922	3,167,346,946
筹资活动(使用)产生的现金流量净额		(3,949,367,071)	4,066,153,325	(2,017,874,031)	(376,927,846)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,564,483	(39,300,313)	325,236	(3,122,604)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	41(2)	(3,893,475,282)	6,821,059,583	1,159,130,930	435,381,344
加：期/年初现金及现金等价物余额	41(2)	9,170,180,286	2,349,120,703	1,189,989,773	754,608,429
六、期/年末现金及现金等价物余额	41(3)	5,276,705,004	9,170,180,286	2,349,120,703	1,189,989,773

附注为财务报表的组成部分附注为财务报表的组成部分

郑保安

 法定代表人

李一川

 主管会计工作负责人

齐正纲

 会计机构负责人

中国国际货运航空股份有限公司

母公司现金流量表

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	11,674,291,059	19,139,353,466	16,359,576,432	10,961,093,863
收到的税费返还	171,942,247	208,499,703	195,618,709	235,415,674
收到其他与经营活动有关的现金	176,711,363	250,273,136	177,734,193	195,506,199
经营活动现金流入小计	12,022,944,669	19,598,126,305	16,732,929,334	11,392,015,736
购买商品、接受劳务支付的现金	8,981,720,977	12,582,641,558	10,496,370,867	8,647,580,541
支付给职工以及为职工支付的现金	574,352,089	1,446,631,362	1,328,914,353	1,327,641,540
支付的各项税费	1,002,467,531	1,352,777,452	1,073,482,714	108,859,519
支付其他与经营活动有关的现金	108,132,621	207,327,651	183,956,320	175,960,871
经营活动现金流出小计	10,666,673,218	15,589,378,023	13,082,724,254	10,260,042,471
经营活动产生的现金流量净额	1,356,271,451	4,008,748,282	3,650,205,080	1,131,973,265
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金	10,349,009	10,088,734	23,573,700	-
收回投资收到的现金	854,064,532	12,000,000	-	-
处置固定资产、无形资产收回的现金净额	303,905	1,596,268	4,926,728	4,560,008
处置联营企业收到的现金	-	-	308,975	20,000,000
投资活动现金流入小计	864,717,446	23,685,002	28,809,403	24,560,008
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,778,547,733	489,198,983	446,686,736	476,446,540
取得子公司支付的现金净额	-	-	285,660,883	220,293,597
投资支付的现金	551,270,000	866,294,532	-	-
投资活动现金流出小计	2,329,817,733	1,355,493,515	732,347,619	696,740,137
投资活动使用的现金流量净额	(1,465,100,287)	(1,331,808,513)	(703,538,216)	(672,180,129)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	-	4,711,475,886	-	2,010,419,100
取得借款收到的现金	-	-	-	600,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	140,521,891	-
筹资活动现金流入小计	-	4,711,475,886	140,521,891	2,610,419,100
偿还借款支付的现金	-	-	-	2,254,821,925
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,501,970,556	-	1,369,037,595	44,505,909
租赁支付的现金	1,437,255,147	547,816,273	471,725,450	492,084,004
筹资活动现金流出小计	3,939,225,703	547,816,273	1,840,763,045	2,791,411,838
筹资活动(使用)产生的现金流量净额	(3,939,225,703)	4,163,659,613	(1,700,241,154)	(180,992,738)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,315,996	(38,831,654)	1,508,977	(3,723,169)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	(4,032,738,543)	6,801,767,728	1,247,934,687	275,077,229
加：期/年初现金及现金等价物余额	8,833,399,346	2,031,631,618	783,696,931	508,619,702
六、期/年末现金及现金等价物余额	4,800,660,803	8,833,399,346	2,031,631,618	783,696,931

附注为财务报表的组成部分附注为财务报表的组成部分

郑保安

郑保安
法定代表人

李一川

李一川
主管会计工作负责人

齐正纲

齐正纲
会计机构负责人



中国物流航空股份有限公司

合并所有者权益变动表
2022年1月1日至2022年6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	合计
	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、2021年12月31日余额	10,689,527,205	1,538,244,344	698,460,426	1,137,398	5,036,247,909	17,963,617,282	6,708,919	17,970,326,201
二、本期增减变动金额(减少以负号填列)								
(一)综合收益总额	-	-	-	1,317,692	2,096,118,646	2,097,436,338	4,244,407	2,101,680,745
净利润	-	-	-	-	2,096,118,646	2,096,118,646	3,805,176	2,099,923,822
其他综合收益总额	-	-	-	1,317,692	-	1,317,692	439,231	1,756,923
(二)利润分配	-	-	211,103,022	-	(2,712,497,912)	(2,501,394,890)	-	(2,501,394,890)
提取法定盈余公积	-	-	211,103,022	-	(211,103,022)	-	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(2,501,394,890)	(2,501,394,890)	-	(2,501,394,890)
(三)所有者权益内部结转	-	3,895,993,478	-	-	(3,119,350,882)	-	-	-
股份改制的影响(附注九、23)	-	3,895,993,478	(776,642,596)	-	(3,119,350,882)	-	-	-
三、2022年6月30日余额	10,689,527,205	5,434,237,822	132,920,852	2,455,090	1,300,517,761	17,559,658,730	10,953,326	17,570,612,056

人民币元

附注为财务报表的组成部分



郑保安

法定代表人



李一川

主管会计工作负责人



齐正纲

会计机构负责人



中国 Cargo 航空股份有限公司

合并所有者权益变动表
2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、2020年12月31日余额	7,375,773,772	-	280,560,379	1,532,819	1,151,518,794	8,809,385,764	4,165,731	8,813,551,495
二、本年增减变动金额(减少以负号填列)								
(一)综合(亏损)收益总额	-	-	-	(395,421)	4,302,629,162	4,302,233,741	2,543,188	4,304,776,929
净利润	-	-	-	-	4,302,629,162	4,302,629,162	2,674,995	4,305,304,157
其他综合亏损总额	-	-	-	(395,421)	-	(395,421)	(131,807)	(527,228)
(二)所有者投入和减少资本	3,313,753,433	1,538,244,344	-	-	-	4,851,997,777	-	4,851,997,777
所有者投入的普通股	3,313,753,433	1,538,244,344	-	-	-	4,851,997,777	-	4,851,997,777
(三)利润分配	-	-	417,900,047	-	(417,900,047)	-	-	-
提取法定盈余公积	-	-	417,900,047	-	(417,900,047)	-	-	-
三、2021年12月31日余额	10,689,527,205	1,538,244,344	698,460,426	1,137,398	5,036,247,909	17,963,617,282	6,708,919	17,970,326,201

人民币元

附注为财务报表的组成部分



郑保安

法定代表人



李一川

主管会计工作负责人



齐正纲

会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	合计
	实收资本	盈余公积	其他综合收益	(累计亏损)/未分配利润				
一、2019年12月31日余额	7,375,773.772	-	2,470,527	(462,793.600)		6,915,450.699	48,546.867	6,963,997,566
二、本年增减变动金额(减少以负号填列)								
(一)综合(亏损)收益总额	-	-	(937,708)	3,289,351,213		3,288,413,505	2,043,499	3,290,457,004
净利润	-	-	-	3,289,351,213		3,289,351,213	2,356,068	3,291,707,281
其他综合亏损总额	-	-	(937,708)	-		(937,708)	(312,569)	(1,250,277)
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	(25,440,845)		(25,440,845)	(37,693,635)	(63,134,480)
购买子公司少数股东股权(附注八)	-	-	-	(25,440,845)		(25,440,845)	(37,693,635)	(63,134,480)
(三)利润分配	-	280,560,379	-	(1,649,597,974)		(1,369,037,595)	(8,731,000)	(1,377,768,595)
提取法定盈余公积	-	280,560,379	-	(280,560,379)		-	-	-
对所有者的分配	-	-	-	(1,369,037,595)		(1,369,037,595)	(8,731,000)	(1,377,768,595)
三、2020年12月31日余额	7,375,773.772	280,560,379	1,532,819	1,151,518,794		8,809,385,764	4,165,731	8,813,551,495

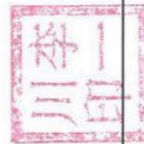
人民币元

附注为财务报表的组成部分



郑保安

法定代表人



李一川

主管会计工作负责人



齐正纲

会计机构负责人



中国国际航空股份有限公司

合并所有者权益变动表 - 续
2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	累计亏损				
一、2018年12月31日余额	5,235,294,118	-	1,855,521	(888,911,102)	4,348,238,537	12,085,920	4,360,324,457	
加：同一控制下企业合并的影响 (附注九、44)	-	462,590,318	(675,315)	(22,604,258)	439,310,745	63,797,707	503,108,452	
二、2019年1月1日余额	5,235,294,118	462,590,318	1,180,206	(911,515,360)	4,787,549,282	75,883,627	4,863,432,909	
三、本年增减变动金额(减少以负号填列)								
(一)综合收益(亏损)总额	-	-	1,170,637	472,448,916	473,619,553	(8,103,107)	465,516,446	
净利润(亏损)	-	-	-	472,448,916	472,448,916	(9,118,168)	463,330,748	
其他综合收益总额	-	-	1,170,637	-	1,170,637	1,015,061	2,185,698	
(二)所有者投入和减少资本	2,140,479,654	(462,590,318)	119,684	(23,727,156)	1,654,281,864	(19,233,653)	1,635,048,211	
所有者投入资本(附注九、22及23)								
(1)现金增资	1,843,980,038	166,439,062	-	-	2,010,419,100	-	2,010,419,100	
(2)股权增资	18,229,951	1,645,449	-	-	19,875,400	-	19,875,400	
(3)同一控制下企业合并对价	278,269,665	(705,349,079)	-	(15,740,586)	(442,820,000)	-	(442,820,000)	
(4)同一控制下企业合并取得的子公司 合并日前原股东投入资本	-	80,000,000	-	-	80,000,000	-	80,000,000	
(5)处置子公司(附注九、45)	-	(5,325,750)	119,684	(7,986,570)	(13,192,636)	(19,233,653)	(32,426,289)	
四、2019年12月31日余额	7,375,773,772	-	2,470,527	(462,793,600)	6,915,450,699	48,546,867	6,963,997,566	

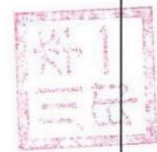
人民币元

附注为财务报表的组成部分



郑东安
郑保安

法定代表人



李一川

主管会计工作负责人



齐正纲

齐正纲
会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度

人民币元



	实收资本	资本公积	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	合计
一、2019年1月1日余额	5,235,294,118	-	-	(896,348,710)	4,338,945,408
(一)净利润	-	-	-	457,109,647	457,109,647
(二)所有者投入资本	2,140,479,654	-	-	(28,348,521)	2,112,131,133
现金增资	1,843,980,038	166,439,062	-	-	2,010,419,100
股权增资	18,229,951	1,645,449	-	-	19,875,400
同一控制下企业合并影响(注)	278,269,665	(168,084,511)	-	(28,348,521)	81,836,633
二、2019年12月31日余额	7,375,773,772	-	-	(467,587,584)	6,908,186,188
(一)净利润	-	-	-	3,273,191,372	3,273,191,372
(二)利润分配	-	-	280,560,379	(1,649,597,974)	(1,369,037,595)
提取法定盈余公积	-	-	280,560,379	(280,560,379)	-
对所有者分配	-	-	-	(1,369,037,595)	(1,369,037,595)
三、2020年12月31日余额	7,375,773,772	-	280,560,379	1,156,005,814	8,812,339,965
(一)净利润	-	-	-	4,179,000,472	4,179,000,472
(二)所有者投入资本	3,313,753,433	1,538,244,344	-	-	4,851,997,777
所有者投入的普通股	3,313,753,433	1,538,244,344	-	-	4,851,997,777
(三)利润分配	-	-	417,900,047	(417,900,047)	-
提取法定盈余公积	-	-	417,900,047	(417,900,047)	-
四、2021年12月31日余额	10,689,527,205	1,538,244,344	698,460,426	4,917,106,239	17,843,338,214
(一)净利润	-	-	-	2,111,030,221	2,111,030,221
(二)利润分配	-	-	211,103,022	(2,712,497,912)	(2,501,394,890)
提取法定盈余公积	-	-	211,103,022	(211,103,022)	-
对所有者分配	-	-	-	(2,501,394,890)	(2,501,394,890)
(三)所有者权益内部结转	-	3,895,993,478	(776,642,596)	(3,119,350,882)	-
股份改制的影响(附注九、23)	-	3,895,993,478	(776,642,596)	(3,119,350,882)	-
五、2022年6月30日余额	10,689,527,205	5,434,237,822	132,920,852	1,196,287,666	17,452,973,545

注：于2019年度，本公司通过同一控制下企业合并取得对数家子公司的控制权，于企业合并日，本公司支付的对价(包括现金对价人民币442,820,000元和股权面值总额人民币278,269,665元)高于取得的子公司的净资产账面价值之间的差额冲减资本公积人民币168,084,511元，不足部分冲减未分配利润人民币28,348,521元。同一控制下企业合并取得的子公司的具体情况，见附注九、44。

附注为财务报表的组成部分



 郑保安
 法定代表人



 李一川
 主管会计工作负责人



 齐正纲
 会计机构负责人



一、 公司基本情况

中国国际货运航空股份有限公司(以下简称“本公司”)系由中国国际货运航空有限公司(以下简称“国货航有限”)整体变更设立的股份有限公司。

2003年3月3日,中国国际航空公司(以下简称“国航公司”)、中信泰富有限公司(以下简称“中信泰富”)以及首都机场集团有限公司(以下简称“首都机场集团”)共同签署《中国国际货运航空有限公司合资经营合同》及补充合同,各方约定共同投资设立国货航有限,注册资本为人民币2,200,000,000元。其中,国航公司出资人民币1,122,000,000元,持有51%股权;中信泰富出资人民币550,000,000元,持有25%股权;首都机场集团出资人民币528,000,000元,持有24%股权。

2004年10月8日,国航公司与中国国际航空股份有限公司(以下简称“国航股份”)签署《股权转让协议》,约定国航公司将其持有的国货航有限51%股权转让给国航股份。2004年11月12日,中信泰富与朗星有限公司(以下简称“朗星公司”)签署《股权转让协议》,约定中信泰富将其持有的国货航有限25%股权转让给朗星公司。

2009年4月2日,首都机场集团与国航股份签署《产权交易合同》,约定首都机场集团将其持有的国货航有限24%股权转让给国航股份。

2010年2月25日,国航股份与朗星公司、国泰航空有限公司(以下简称“国泰航空”)及其子公司国泰航空中国货运控股有限公司(以下简称“国泰货运”)以及国货航有限签订了《关于中国国际货运航空有限公司增资及新股权认购的协议》,各方约定将国货航有限的注册资本由人民币2,200,000,000元增加至人民币3,235,294,118元,分别由国航股份持有51%股权、朗星公司持有24%股权及国泰货运持有25%股权。

2014年6月,国航股份与朗星公司、国泰货运以及国货航有限签订增资协议,约定各方股东按持股比例对国货航有限增资,国航股份出资人民币1,020,000,000元,以实物资产及现金投入;朗星公司出资人民币480,000,000元,以现金投入;国泰货运出资人民币500,000,000元,以现金投入。国货航有限变更后实收资本为人民币5,235,294,118元,各股东持股比例未发生变化。

2018年11月,国航股份与中国航空资本控股有限责任公司(以下简称“资本控股”)签署《关于中国国际货运航空有限公司之股权转让协议之修订重述协议》,约定国航股份将其持有的国货航有限51%的股权转让给资本控股。

2019年9月24日,资本控股、朗星公司和国泰货运签订《中国国际货运航空有限公司之增资及股权变更协议》,各方同意将国货航有限的注册资本增加到人民币7,375,773,772元,并由资本控股提供全部增加的出资。增资后各股东的持股比例变更为资本控股持有65.22%股权,朗星公司持有17.04%股权,国泰货运持有17.74%股权。资本控股认缴的增资额为人民币2,333,681,000元,包括以货币方式增资人民币2,010,419,100元(其中人民币1,843,980,038元增加国货航有限的实收资本,人民币166,439,062元增加国货航有限的资本公积)和以资本控股持有的子公司及联营合营公司股权方式增资人民币323,261,900元(其中人民币296,499,616元增加国货航有限的实收资本,人民币26,762,284元增加国货航有限的资本公积)。

一、 公司基本情况 - 续

2020年11月9日，浙江菜鸟供应链管理有限公司(以下简称“浙江菜鸟”)、深国际控股(深圳)有限公司(以下简称“深国际”)、杭州国改双百创新股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“国改双百”)和天津宇驰企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津宇驰”)(以下简称“本轮投资者”)与资本控股、朗星公司和国泰货运签署《关于中国国际货运航空有限公司之增资协议》，各方同意本轮投资者向国货航有限增资合计人民币4,851,997,777元，其中人民币3,313,753,433元计入实收资本，人民币1,538,244,344元计入资本公积。

2022年6月22日，国货航有限召开股东会，决议以2022年2月28日为基准日，整体变更为股份有限公司。基准日经审计净资产人民币16,123,765,027元，扣除股本人民币10,689,527,205元，剩余金额人民币5,434,237,822元计入资本公积。整体变更后，本公司股本与原实收资本一致，为人民币10,689,527,205元，各股东持股比例不变。

本公司注册地为北京市顺义区天竺空港工业区A区。本公司及本公司之子公司(以下简称“本集团”)主要从事提供中国内地、港澳台地区及国际航空货运服务、综合物流解决方案服务以及航空货站服务。

本财务报表经本公司于2022年10月31日批准报出。

本公司的母公司为资本控股，资本控股现持有本公司45%股权；最终控股公司为资本控股的母公司中国航空集团有限公司(以下简称“中航集团”)。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制本财务报表。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2022年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本集团以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 合并财务报表的编制方法 - 续

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 合并财务报表的编制方法 - 续

非同一控制下的企业合并 - 续

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 现金和现金等价物

现金是指企业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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 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或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.1 金融资产的分类、确认与计量

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、列示于其他流动资产的委托贷款等。

5.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入。

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

5.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、应收经营租赁款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款及应收票据，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款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。

对于其他金融资产，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融资产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；若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。信用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，本集团将信用损失准备抵减相关金融资产的账面余额。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.2 金融工具减值 - 续

5.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.2 金融工具减值 - 续

5.2.3 预期信用损失的确定

本集团对已发生信用减值的应收账款按照单项资产考虑预期信用损失，对于其他未发生信用减值损失的应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将按组合考虑的应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄情况、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团对于货币资金及其他应收款项(包括应收票据、应收经营租赁款、其他应收款、列示于其他流动资产的委托贷款)按照单项资产考虑预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于应收经营租赁款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

5.2.4 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价的差额计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

5.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为金融负债。

5.4 金融负债的分类及计量

本集团金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

5.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

5.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 存货

本集团的存货主要包括航空油料、航材及消耗件等。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。

存货发出时，采用先进先出法和加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料采用一次转销法进行摊销。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 存货 - 续

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

存货盘存制度为永续盘存制。

7. 长期股权投资

7.1 共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

7.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 长期股权投资 - 续

7.3 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排全部为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算。

7.4 后续计量及损益确认方法

7.4.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

7.4.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 长期股权投资 - 续

7.4 后续计量及损益确认方法 - 续

7.4.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

7.5 长期股权投资处置

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

8. 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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 30 年	5%	3.17% - 4.75%
土地使用权	50 年	-	2.00%

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 固定资产

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

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

除发动机替换件按飞行小时数以工作量法计提折旧外，其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的预计使用寿命/预计飞行小时、预计净残值率及折旧率如下：

	预计使用寿命/ 预计飞行小时	预计净残值率	年折旧率/ 千小时折旧率
飞机及发动机			
其中：核心件	25 年	5%	3.80%
飞机替换件	5 - 10 年	-	10.00% - 20.00%
发动机替换件 (适用于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度)	8.5 - 31 千小时	-	3.23% - 11.76%
发动机替换件 (适用于 2020 年度、2019 年度)	3 - 9 年	-	11.11% - 33.33%
房屋及建筑物	20 - 35 年	5%	2.71% - 4.75%
机器设备及办公设备	2 - 20 年	5%	4.75% - 47.50%
运输设备	5 - 8 年	5%	11.88% - 19.00%
高价周转件			
其中：周转件	10 年	-	10.00%
发动机辅助动力装置	8 - 15 年	-	6.67% - 12.50%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益的，适用不同折旧率。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的预计使用寿命/预计飞行小时、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。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

11. 无形资产

无形资产包括土地使用权、电脑软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
土地使用权	50年
电脑软件	10年

年/期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

13. 除商誉以外的非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 职工薪酬

本集团在职工为其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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工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，以及本集团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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16. 收入确认

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。

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(a) 航空货运

本集团在提供航空货运服务时，将所销售的运单作为单项履约义务，并于本集团提供运输服务时确认该项履约义务的收入。由本集团承运非本集团销售和由本集团销售非本集团承运的票款，需通过中国民用航空局清算中心、国际航空运输协会或与对方航空公司单独结算。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 收入确认 - 续

本集团的收入主要来源于如下业务类型： - 续

(b) 综合物流解决方案

本集团在提供综合物流解决方案服务时，将所销售的运单作为单项履约义务，并于本集团提供相关服务时确认该项履约义务的收入。

(c) 航空货站服务

本集团航空货站服务业务主要包括货站操作服务和仓储服务，于本集团提供相关服务时确认收入。

(d) 提供其他劳务收入

对于本集团提供的其他劳务，收入在客户取得相关服务的控制权时确认。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或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。本集团拥有的无条件(即，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。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团合同负债于“票证结算”和“合同负债”科目中列报。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

18. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

19. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才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。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 所得税 - 续

19.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

19.3 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20. 外币业务和外币报表折算

20.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

20.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 外币业务和外币报表折算 - 续

20.2 外币财务报表折算 - 续

年/期初数和上年/期实际数按照上年/期财务报表折算后的数额列示。

21. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

21.1 本集团作为承租人

21.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

21.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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(不包括为生产存货而发生的成本)。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

21.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团于租赁开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值确认和计量租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，如果租赁的内含利率不可确定，本集团使用该日的增量借款利率。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用) - 续

21.1 本集团作为承租人 - 续

21.1.3 租赁负债 - 续

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。

21.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

21.1.5 租赁变更

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

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

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用) - 续

21.1 本集团作为承租人 - 续

21.1.5 租赁变更 - 续

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团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。

21.2 本集团作为出租人

21.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

21.2.2 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

21.2.3 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

21.3 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团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。

22. 租赁(适用于 2021 年 1 月 1 日前)

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 租赁(适用于 2021 年 1 月 1 日前) - 续

22.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。融资租入固定资产的后续计量方法参见附注四、9。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

22.2 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22.3 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(a) 应收款项的预期信用损失准备

于资产负债表日，本集团对应收款项的预期信用损失进行了评估，按照附注四、5 所述的方法计提了信用损失准备。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项的账面价值。

五、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有： - 续

(b) 长期资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。由于管理层需就未来现金流量及折现率作出假设，因而涉及不确定性。

(c) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

本集团对固定资产在考虑其预计净残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是经本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会对折旧费用进行调整。

(d) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

六、 会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注四、21。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

- 对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债；并按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整来计量使用权资产。

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 2,958,852,170 元、使用权资产人民币 4,835,146,705 元。对于首次执行日前的经营租赁，采用本公司及本集团内相关子公司作为承租人在首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，本公司及本集团内相关子公司使用的加权平均增量借款利率为 3.85%。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元

项目	注	2021 年 1 月 1 日
一、2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺		372,674,313
减：确认豁免——短期租赁		27,944,214
确认豁免——低价值资产租赁		410,068
小计		344,320,031
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债		284,009,344
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	1	2,674,842,826
二、2021 年 1 月 1 日租赁负债		2,958,852,170
列示为：		
流动负债		537,613,414
非流动负债		2,421,238,756

2021 年 1 月 1 日本集团使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元

项目	注	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		284,009,344
加：预付租金		468,791
加：原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	1	4,550,668,570
合计		4,835,146,705

2021 年 1 月 1 日本集团使用权资产按类别披露如下：

人民币元

项目	2021 年 1 月 1 日
飞机及发动机	4,550,668,570
房屋及建筑物	283,351,255
其他	1,126,880
合计	4,835,146,705

注 1：本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且尚在租赁期内的账面价值为人民币 4,550,668,570 元资产确认为使用权资产。同时，本集团将人民币 400,762,259 元和人民币 2,274,080,567 元的应付融资租赁款重分类为一年内到期的非流动负债和租赁负债。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影 响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产			
预付款项	9,068,207	(6,936)	9,061,271
其他流动资产	121,390,172	(461,855)	120,928,317
非流动资产			
固定资产	9,229,697,140	(4,550,668,570)	4,679,028,570
使用权资产	/	4,835,146,705	4,835,146,705
流动负债			
一年内到期的非流动负债	402,762,259	136,851,155	539,613,414
非流动负债			
租赁负债	/	2,421,238,756	2,421,238,756
长期应付款	2,274,080,567	(2,274,080,567)	-

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影 响列示如下：

人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
非流动资产			
固定资产	8,978,037,259	(4,550,668,570)	4,427,368,689
使用权资产	/	4,801,948,555	4,801,948,555
流动负债			
一年内到期的非流动负债	400,762,259	124,062,434	524,824,693
非流动负债			
租赁负债	/	2,401,298,118	2,401,298,118
长期应付款	2,274,080,567	(2,274,080,567)	-

本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁无需任何过渡调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会 计处理。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》(“解释第 15 号”), 规范了关于资金集中管理的相关列报。

解释第 15 号规范了如下几类情形的列报: (1)成员单位归集至集团母公司账户的资金; (2) 成员单位从集团母公司账户拆借资金; (3)成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金; (4)成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金。解释第 15 号所称的财务公司, 是指依法接受银保监会的监督管理, 以加强企业集团资金集中管理和提高企业集团资金使用效率为目的, 为企业集团成员单位提供财务管理服务的非银行金融机构。资金集中管理涉及非流动项目的, 解释第 15 号要求企业按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》关于流动性列示的规定, 分别在流动资产和非流动资产、流动负债和非流动负债列示。同时, 解释第 15 号规定, 在集团母公司、成员单位和财务公司的资产负债表中, 除符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中有关金融资产和金融负债抵销的规定外, 资金集中管理相关金融资产和金融负债不得相互抵销。

解释第 15 号关于资金集中管理相关列报的规定自公布之日起施行, 并要求对可比期间的财务报表数据进行相应调整。采用上述规定未对本集团及本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

基准利率改革

财政部于 2021 年 2 月发布实施《企业会计准则解释第 14 号》(“解释第 14 号”), 规范了基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。

对于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形, 当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更, 且变更前后的确定基础在经济上相当时, 参照浮动利率变动的处理方法, 按照仅因基准利率改革导致变更后的未来现金流量重新计算实际利率, 并以此为基础进行后续计量。

除上述变更外, 采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债同时发生其他变更的, 根据上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理, 再根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定评估其他变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债。

解释第 14 号自公布之日起施行, 在解释施行日金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。于 2021 年 1 月 1 日, 本集团持有若干以美元计价, 并基于伦敦银行间同业拆借利率计息的租赁负债。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述合同所基于的参考基准利率尚未被替换, 因此尚未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

其他说明

于 2018 年 1 月 1 日，本集团为境内外同时上市公司国航股份的子公司，因此，本集团已于 2018 年 1 月 1 日提前采用财政部修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和《企业会计准则第 14 号——收入》。

2. 会计估计变更

随着本集团机队管理经验的积累以及发动机运行监控技术手段的完善，为更加客观反映本集团的财务状况和经营成果，自 2021 年 1 月 1 日起，本集团对固定资产及使用权资产中发动机替换件的折旧方法从年限平均法变更为工作量法，变更后本集团发动机替换件的折旧方法参见附注四、9。本集团对本次会计估计变更采用未来适用法。

于 2021 年度，本次会计估计变更共计减少合并折旧费用约人民币 53,875,552 元。

上述会计估计变更已经 2021 年 6 月 28 日召开的本公司第六届董事会第五次会议审议通过。

七、 税项

1. 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、关税等

税种

计缴标准

增值税

本公司及本公司之子公司按税法规定计算的应税劳务收入为基础按照一定税率计算销项税额，其中运输收入适用的税率为 9% (2019 年 4 月 1 日之前为 10%)，航空货站服务收入、货运代理及仓储服务收入适用的税率为 6%。销项税额在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税(注 1)。

本公司之子公司民航快递有限责任公司(以下简称“民航快递”)从事综合物流解决方案的应税劳务收入依据 6% 及 9% 的税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。民航快递的子公司成都西南博达汽车维修有限公司(以下简称“西南博达”)适用增值税小规模纳税人的处理方式，即按照当期应纳税收入的 3% 计算缴纳增值税，进项税额不得抵扣(注 2)。

七、 税项 - 续

1. 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、关税等 - 续

<u>税种</u>	<u>计缴标准</u>
民航发展基金	按《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。本公司将缴纳的民航发展基金在运输成本中列支。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，财政部将民航基础建设基金缴纳标准下调50%。根据中国民用航空局《民航局关于积极应对新冠肺炎疫情有关支持政策的通知》(民航函[2020]145号)，自2020年1月1日起，暂免征民航企业缴纳的民航发展基金。2020年12月31日，财政部下发《关于民航发展基金等3项政府性基金有关政策的通知》(财税[2020]72号)，自2021年1月1日起继续征收民航发展基金，截止日期另行明确。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%。
关税	本公司租赁飞机及进口的飞机整机，按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》(税委会[1999]1号)规定，属于45吨以上飞机机载设备、机舱设备及零部件，适用1%的暂定关税税率(注3)。

注1：根据财政部于2016年8月22日发出的文件财关税[2016]39号《财政部、海关总署、国家税务总局关于“十三五”期间对国内航空公司维修用航空器材进口税收政策的通知》，经国务院批准，自2016年1月1日起至2020年12月31日，对国内航空公司用于运营国际航线港澳航线和支线航线的飞机、发动机维修用的进口航空器材(包括送境外维修的零部件)，在财政部、海关总署核定的各年度免税进口额度内，免征进口关税和进口环节增值税。

根据国家税务总局公告2014年第11号发布《适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法》，自2014年1月1日起，国际及港澳台地区运输服务收入适用增值税零税率。

注2：根据财税[2016]36号《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》第一条第(十八)款文件，民航快递、凤凰(天津)货运服务有限公司(以下简称“凤凰天津”)和北京国凤航空旅游服务有限公司(以下简称“北京国凤”)享受国际货物运输代理服务免征增值税优惠。

注3：根据财政部于2021年4月15日发出的文件财关税[2021]15号《财政部、海关总署、国家税务总局关于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》，经国务院批准，自2021年1月1日起至2030年12月31日，在中国民航局、海关总署印发的免税进口的维修用航空器材清单中，民用飞机整机涉及制造企业、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、 税项 - 续

2. 所得税

报告期内，本公司的法定税率均为 25%。

本公司之境外子公司 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。ACT 货运于报告期内的实际税率情况为：2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间约为 32%，2021 年度约为 30%，2020 年度约为 37%，2019 年度约为 34%。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 第 23 号)，本公司之子公司成都中航货站有限公司(以下简称“成都货站”)和重庆中航航空货站有限公司(以下简称“重庆货站”)符合西部大开发减免条件，2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度享受企业所得税减按 15%征收的优惠政策。

2020 年度，根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税 2019 年 13 号)的规定，本公司之子公司凤凰天津、上海国际航空服务有限公司(以下简称“上海航服”)及西南博达符合小型微利企业减免条件，应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2021 年度及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)及上述财税 2019 年 13 号的规定，凤凰天津符合小型微利企业减免条件，年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

八、 合并财务报表范围

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的一级子公司包括 ACT 货运、民航快递、成都货站、重庆货站、凤凰天津、北京国风和上海航服。其中，民航快递、成都货站、重庆货站、凤凰天津、北京国风和上海航服系本公司于 2019 年度通过同一控制下企业合并取得的子公司，详见附注九、44，ACT 货运系本公司于 2016 年以非同一控制下企业合并方式取得的子公司。

八、 合并财务报表范围 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本集团持股比例(%)			
				2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
ACT 货运	美国	美国	货运代理	75	75	75	75
民航快递(注 1)	中国	北京	物流运输	100	100	100	81.37
成都货站(注 2)	四川	成都	航空货站业务	100	100	100	100
重庆货站(注 3)	重庆	重庆	航空货站业务	100	100	100	100
凤凰天津(注 4)	天津	天津	货运代理	100	100	100	100
北京国凤(注 5)	北京	北京	货运代理	100	100	100	100
上海航服(注 6)	上海	上海	代理服务	100	100	100	100

注 1: 民航快递成立于 1996 年 11 月 8 日。经营范围主要包括国内、国际快递; 普通货运, 货物专用运输(冷藏保鲜); 小件包裹的国际、国内航空快件运输业务; 国际、国内航空货运包机、租机业务; 空运货物包装、保税仓储、国际、国内航空客运销售和货运代理业务等。

于 2020 年 9 月 25 日, 本公司与资本控股签署股权转让协议, 协议约定资本控股通过协议转让方式将其持有的民航快递 18.63% 股权以现金对价人民币 63,134,480 元转让给本公司, 交易价款与少数股东权益账面价值差额人民币 25,440,845 元冲减民航快递未分配利润。本次股权转让于 2020 年 9 月 30 日完成, 交易完成后本公司持有民航快递 100% 股权。

民航快递于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日持有非重大子公司西南博达 100% 股权, 于 2022 年 1 月民航快递将其持有的西南博达 100% 股权转让, 详见附注九、45。

注 2: 成都货站成立于 2006 年 4 月 13 日。经营范围为国际、国内航空货站业务, 主要包括仓储、装卸、报关和海关监管仓库业务等。

本公司分别于 2022 年 6 月 27 日、2022 年 2 月 8 日、2021 年 12 月 13 日向子公司成都货站增资人民币 101,500,000 元、人民币 300,000,000 元和人民币 150,000,000 元。

注 3: 重庆货站成立于 2006 年 9 月 4 日。经营范围为经营航空货站业务, 包括: 货物仓储、装卸, 以及其他与航空运输有关的地面辅助活动和地面设备维修服务。

注 4: 凤凰天津成立于 2017 年 6 月 22 日。经营范围为普通货运; 国际、国内航空货运代理服务; 装卸搬倒服务; 计算机软硬件、计算机技术开发、转让、咨询、服务; 港口物流信息咨询服务等。

注 5: 北京国凤成立于 1994 年 1 月 9 日。经营范围主要包括航空国际货运代理业务; 机票代理; 劳务服务; 仓储; 销售新鲜水果、新鲜蔬菜; 道路货物运输。

注 6: 上海航服成立于 1993 年 3 月 3 日。经营范围为海上国际货物运输代理业务, 陆路国际货物运输代理业务, 航空国际货物运输代理业务, 从事货物及技术的进出口业务, 在上海海关的关区内从事报关业务, 仓储(除危险化学品)。

九、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
现金	39,577	54,976	86,596	158,083
银行存款	5,276,665,427	9,170,125,310	2,349,034,107	1,189,831,690
其中：存放中国航空集团财务 有限责任公司 (以下简称“财务公司”) 款项(附注十一、4(7))	4,842,364,983	8,748,957,109	2,140,338,319	983,237,831
其他货币资金	3,082,470	3,013,111	3,442,923	3,578,602
合计	5,279,787,474	9,173,193,397	2,352,563,626	1,193,568,375

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金主要为保证金，金额分别为人民币 3,082,470 元、人民币 3,013,111 元、人民币 3,442,923 元及人民币 3,578,602 元。

2. 应收账款

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1 年以内	3,839,710,510	3,973,559,818	2,303,745,682	1,867,166,536
1 到 2 年	3,890,615	9,422,369	46,488,975	631,713,933
2 到 3 年	175,297	174,293	26,350,581	573,984,074
3 年以上	17,692,388	17,713,290	44,897,884	526,467,285
小计	3,861,468,810	4,000,869,770	2,421,483,122	3,599,331,828
减：信用损失准备	29,905,726	27,498,497	19,822,912	19,342,130
应收账款账面价值	3,831,563,084	3,973,371,273	2,401,660,210	3,579,989,698

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收关联公司(附注十一、4(4))	671,807,526	1,074,079,787	775,175,605	2,583,428,354
其他客户	3,189,661,284	2,926,789,983	1,646,307,517	1,015,903,474
小计	3,861,468,810	4,000,869,770	2,421,483,122	3,599,331,828
减：信用损失准备	29,905,726	27,498,497	19,822,912	19,342,130
合计	3,831,563,084	3,973,371,273	2,401,660,210	3,579,989,698

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(2) 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露如下：

2022年6月30日：

人民币元

种类	应收账款				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	18,099,842	0.5	18,099,842	100	-
按组合计提信用损失	3,843,368,968	99.5	11,805,884	0.31	3,831,563,084
合计	3,861,468,810	100	29,905,726		3,831,563,084

2021年12月31日：

人民币元

种类	应收账款				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	17,887,583	0.4	17,887,583	100	-
按组合计提信用损失	3,982,982,187	99.6	9,610,914	0.24	3,973,371,273
合计	4,000,869,770	100	27,498,497		3,973,371,273

2020年12月31日：

人民币元

种类	应收账款				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	17,741,326	0.7	17,741,326	100	-
按组合计提信用损失	2,403,741,796	99.3	2,081,586	0.09	2,401,660,210
合计	2,421,483,122	100	19,822,912		2,401,660,210

2019年12月31日：

人民币元

种类	应收账款				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	17,859,154	0.5	17,859,154	100	-
按组合计提信用损失	3,581,472,674	99.5	1,482,976	0.04	3,579,989,698
合计	3,599,331,828	100	19,342,130		3,579,989,698

按照本集团信用风险管理的要求，本集团对于已经发生信用减值的应收账款按照单项考虑预期信用损失，对于其他未发生信用减值损失的应收账款按照共同的信用风险特征划分组合，按组合基础采用减值矩阵确定相关应收账款的信用损失，具体见附注十、2。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备变动如下：

人民币元

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日	439,466	35,039,495	35,478,961
转入已发生信用减值	(1,034,455)	1,034,455	-
本年预期信用损失计提	2,077,965	-	2,077,965
本年预期信用损失核销	-	(2,111,291)	(2,111,291)
因处置子公司减少	-	(16,103,505)	(16,103,505)
2019年12月31日	1,482,976	17,859,154	19,342,130
本年预期信用损失计提	598,610	-	598,610
本年预期信用损失转回	-	(69,060)	(69,060)
本年预期信用损失核销	-	(48,768)	(48,768)
2020年12月31日	2,081,586	17,741,326	19,822,912
本年预期信用损失计提	7,529,328	146,257	7,675,585
2021年12月31日	9,610,914	17,887,583	27,498,497
转入已发生信用减值	(224,318)	224,318	-
本期预期信用损失计提	2,432,405	-	2,432,405
本期预期信用损失转回	-	(6,775)	(6,775)
本期预期信用损失核销	-	(5,284)	(5,284)
因处置子公司减少	(13,117)	-	(13,117)
2022年6月30日	11,805,884	18,099,842	29,905,726

(4) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2022年6月30日：

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	信用损失准备 期末余额
APPLE INC.	624,246,175	16	2,048,492
中航集团(注)	591,988,421	15	591,988
全球货运有限公司(“全球货运”)	243,856,832	6	487,714
中国邮政速递物流股份有限公司 (“中国邮政速递”)	190,674,806	5	381,350
敦豪全球货运物流有限公司 (“敦豪物流”)	104,883,839	3	209,768
合计	1,755,650,073	45	3,719,312

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况 - 续

2021 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中航集团(注)	1,055,286,651	26	1,055,287
APPLE INC.	463,866,235	12	1,427,732
中国邮政速递	203,023,082	5	406,046
北京康捷空国际货运代理有限公司(“康捷空货代”)	127,936,840	3	255,874
宏远供应链管理有限公司(“宏远供应链”)	111,700,000	3	223,400
合计	1,961,812,808	49	3,368,339

2020 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中航集团(注)	764,006,213	32	139,160
APPLE INC.	263,677,525	11	131,839
中国邮政速递	93,902,251	4	28,171
华为投资控股有限公司(“华为投资”)	61,323,801	3	306,619
全球货运	61,208,018	3	18,362
合计	1,244,117,808	53	624,151

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中航集团(注)	2,566,085,752	71	343,939
华为投资	56,231,173	2	281,156
中国邮政速递	42,922,304	1	5,753
得斯威国际货运有限公司(“得斯威货运”)	28,693,848	1	3,846
Fashion Logistic Forwarders	28,089,205	1	3,765
合计	2,722,022,282	76	638,459

注： 本公司应收中航集团款项包括应收中航集团及其下属子公司(但不包括本公司合并范围内公司)的合并数据， 具体明细请参见附注“十一、关联方及关联交易”。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收股利	-	-	6,275,898	-
应收利息	20,296,787	20,373,419	-	-
其他应收款	111,085,226	85,434,725	91,954,797	56,138,024
合计	131,382,013	105,808,144	98,230,695	56,138,024

(2) 其他应收款按客户类别分类如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收关联公司(附注十一、4(4))	10,604,006	16,492,857	30,499,532	7,103,070
其他客户	108,932,357	76,853,278	70,689,543	57,287,500
小计	119,536,363	93,346,135	101,189,075	64,390,570
减：信用损失准备	8,451,137	7,911,410	9,234,278	8,252,546
其他应收款账面价值	111,085,226	85,434,725	91,954,797	56,138,024

(3) 其他应收款按款项性质分类如下：

人民币元

款项性质	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
补贴款	73,007,514	47,005,989	56,495,041	26,916,135
保证金及押金	28,591,932	32,863,289	31,022,374	25,597,168
代垫社保	5,758,153	3,946,267	2,117,837	1,417,366
其他	12,178,764	9,530,590	11,553,823	10,459,901
小计	119,536,363	93,346,135	101,189,075	64,390,570
减：信用损失准备	8,451,137	7,911,410	9,234,278	8,252,546
合计	111,085,226	85,434,725	91,954,797	56,138,024

(4) 其他应收款账龄分析如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内	86,300,021	68,212,268	78,245,111	24,761,888
1年至2年	11,318,810	5,848,092	13,349,737	29,109,531
2年至3年	5,447,110	9,691,548	1,711,382	1,472,096
3年以上	16,470,422	9,594,227	7,882,845	9,047,055
小计	119,536,363	93,346,135	101,189,075	64,390,570
减：信用损失准备	8,451,137	7,911,410	9,234,278	8,252,546
合计	111,085,226	85,434,725	91,954,797	56,138,024

九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款信用损失准备变动如下：

人民币元

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日	-	1,009,035	5,610,147	6,619,182
本年预期信用损失计提	-	1,908,482	-	1,908,482
本年转入已发生信用减值	-	(1,776,975)	1,776,975	-
本年预期信用损失核销	-	-	(275,118)	(275,118)
2019 年 12 月 31 日	-	1,140,542	7,112,004	8,252,546
本年预期信用损失计提	-	981,732	-	981,732
2020 年 12 月 31 日	-	2,122,274	7,112,004	9,234,278
本年预期信用损失计提	-	699,107	-	699,107
本年预期信用损失转回	-	-	(2,021,975)	(2,021,975)
2021 年 12 月 31 日	-	2,821,381	5,090,029	7,911,410
本期预期信用损失计提	-	539,783	-	539,783
因处置子公司减少	-	(56)	-	(56)
2022 年 6 月 30 日	-	3,361,108	5,090,029	8,451,137

本集团确定上述其他应收款预期信用损失时考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息和/或各种外部实际与预期经济信息。于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(6) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的其他应收款情况

2022 年 6 月 30 日：

人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额 合计数的 比例(%)	账龄情况	信用损失准备 期末余额
成都市口岸与物流办公室	补贴款	60,879,762	51	2 年以内	1,217,595
重庆市政府口岸物流部	补贴款	12,127,752	10	1 年以内	242,555
中航集团(注)	押金、保证金	9,534,567	8	0 - 3 年以上	9,535
深圳市华飞佳运物流有限公司 (“华飞佳运”)	押金	2,455,560	2	1 年以内	70,240
四川川航物流有限公司	押金	1,260,000	1	1 年以内	36,042
合计		86,257,641	72		1,575,967

九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款 - 续

(6) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的其他应收款情况 - 续

2021 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例(%)	账龄情况	信用损失准备 年末余额
成都市口岸与物流办公室	补贴款	34,081,528	37	1 年以内	681,631
重庆市政府口岸物流部	补贴款	12,924,461	14	1 年以内	258,489
中航集团(注)	押金、保证金	15,423,417	17	3 年以内	15,423
华飞佳运	押金	2,529,720	3	2 年以内	92,243
中国南方航空物流有限公司 ("南航物流")	押金	2,861,000	3	1 年以内	104,322
合计		67,820,126	74		1,152,108

2020 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例(%)	账龄情况	信用损失准备 年末余额
成都市口岸与物流办公室	补贴款	32,071,649	32	1 年以内	641,433
中航集团(注)	补贴款、 押金、保证金	30,358,773	30	2 年以内	30,359
华飞佳运	押金	2,529,720	2	2 年以内	90,379
江西空港航空地面服务 有限公司	押金	1,140,000	1	1 年以内	66,637
广州创天贸易有限公司	代垫款	527,622	1	1 年以内	18,850
合计	-	66,627,764	66		847,658

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例(%)	账龄情况	信用损失准备 年末余额
成都市口岸与物流办公室	补贴款	26,916,135	42	1 年以内	269,161
中航集团(注)	押金、保证金	7,025,050	11	1 年以内	7,025
南航物流	押金、保证金	4,361,000	7	1 年以内	122,268
华飞佳运	押金	2,125,440	3	1 年以内	59,590
普拉特惠特尼管理(上海) 有限公司	押金	996,444	2	1 年以内	42,430
合计		41,424,069	65		500,474

注： 本公司应收中航集团款项包括应收中航集团及其下属子公司(但不包括本公司合并范围内公司)的合并数据，具体明细请参见附注“十一、关联方及关联交易”。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 存货

存货分类

人民币元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航空油料	7,856,054	-	7,856,054	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航材及消耗件	3,457,877	-	3,457,877	3,395,159	-	3,395,159	2,928,907	-	2,928,907	2,353,037	-	2,353,037
其他	903,516	-	903,516	1,290,367	-	1,290,367	1,208,004	-	1,208,004	395,050	-	395,050
合计	12,217,447	-	12,217,447	4,685,526	-	4,685,526	4,136,911	-	4,136,911	2,748,087	-	2,748,087

九、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 其他流动资产

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
待抵扣增值税进项税	261,820,376	176,346,594	116,296,816	160,782,469
委托贷款(附注十一、4(9))	-	704,294,532	-	-
其他	2,681,186	1,637,836	5,093,356	5,822,524
合计	264,501,562	882,278,962	121,390,172	166,604,993

6. 长期股权投资

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
对合营企业的投资	11,171,049	11,761,832	10,757,110	9,135,541
对联营企业的投资	24,422,126	25,683,848	23,742,124	23,945,763
合计	35,593,175	37,445,680	34,499,234	33,081,304
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资账面价值	35,593,175	37,445,680	34,499,234	33,081,304

九、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	权益法下确认的 投资收益	宣告发放现金 股利或利润	2022 年 6 月 30 日	在被投资单位的 持股比例(%)
合营企业					
北京凤凰大昌航空设备维修有限公司(“凤凰大昌”)	11,761,832	(590,783)	-	11,171,049	50.00
联营企业					
北京空港出口拼装区服务有限公司(“北京拼装”)	11,906,076	2,301,880	(4,631,242)	9,576,714	35.00
广州白云国际快件中心有限公司(“广州白云”)	9,916,992	706,505	-	10,623,497	27.00
其他	3,860,780	361,135	-	4,221,915	-
小计	25,683,848	3,369,520	(4,631,242)	24,422,126	
合计	37,445,680	2,778,737	(4,631,242)	35,593,175	

九、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下： - 续

人民币元

被投资单位	2020年 12月31日	权益法下确认的 投资收益	宣告发放现金 股利或利润	2021年 12月31日	在被投资单位的 持股比例(%)
合营企业					
凤凰大昌	10,757,110	1,004,722	-	11,761,832	50.00
联营企业					
北京拼装	11,383,260	4,335,652	(3,812,836)	11,906,076	35.00
广州白云	8,297,775	1,619,217	-	9,916,992	27.00
其他	4,061,089	(200,309)	-	3,860,780	-
小计	23,742,124	5,754,560	(3,812,836)	25,683,848	
合计	34,499,234	6,759,282	(3,812,836)	37,445,680	

九、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下： - 续

人民币元

被投资单位	2019年 12月31日	权益法下确认的 投资收益	宣告发放现金 股利或利润	本年处置	2020年 12月31日	在被投资单位的 持股比例(%)
合营企业						
凤凰大昌	9,135,541	1,621,569	-	-	10,757,110	50.00
联营企业						
天津空港出口拼装服务有限责任公司(“天津拼装”)	482,795	-	-	(482,795)	-	-
北京拼装	11,811,283	5,847,875	(6,275,898)	-	11,383,260	35.00
广州白云	7,211,194	2,436,581	(1,350,000)	-	8,297,775	27.00
其他	4,440,491	(379,402)	-	-	4,061,089	-
小计	23,945,763	7,905,054	(7,625,898)	(482,795)	23,742,124	
合计	33,081,304	9,526,623	(7,625,898)	(482,795)	34,499,234	

九、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下： - 续

人民币元

被投资单位	2019年 1月1日	追加投资 (注 1)	权益法下 确认的 投资收益	宣告 发放现金 股利或利润	本年处置	2019年 12月31日	在被投资 单位的 持股比例(%)
合营企业							
凤凰大昌	-	8,755,300	380,241	-	-	9,135,541	50.00
联营企业							
华力环球运输有限公司(“华力环球”)(注 2)	8,782,793	-	-	-	(8,782,793)	-	-
天津拼装	1,448,942	-	(966,147)	-	-	482,795	23.53
北京拼装	-	11,120,100	691,183	-	-	11,811,283	35.00
广州白云	-	-	7,211,194	-	-	7,211,194	27.00
其他	4,431,654	-	26,878	-	(18,041)	4,440,491	-
小计	14,663,389	11,120,100	6,963,108	-	(8,800,834)	23,945,763	-
合计	14,663,389	19,875,400	7,343,349	-	(8,800,834)	33,081,304	-

注 1： 作为资本控股 2019 年 10 月向本公司股权增资的一部分，资本控股将持有的凤凰大昌的 50% 股权和北京拼装的 35% 股权注入本公司。详见附注九、23。

注 2： 华力环球于 2019 年 4 月完成清算，本集团于 2019 年 4 月 19 日收到人民币 20,000,000 元清算款。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 投资性房地产

人民币元

	金额
账面原值	
2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、 2019年12月31日及2019年1月1日	338,614,063
减：累计折旧及摊销	
2019年1月1日	175,121,577
本年增加	11,055,274
2019年12月31日	186,176,851
本年增加	11,055,275
2020年12月31日	197,232,126
本年增加	11,055,274
2021年12月31日	208,287,400
本期增加	5,527,637
2022年6月30日	213,815,037
账面价值	
2019年1月1日	163,492,486
2019年12月31日	152,437,212
2020年12月31日	141,381,937
2021年12月31日	130,326,663
2022年6月30日	124,799,026

九、合并财务报表项目附注 - 续

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	飞机及发动机	房屋及建筑物	机器设备及 办公设备	运输设备	高价周转件	合计
账面原值						
2019年1月1日	13,309,952,353	681,063,949	490,111,606	377,764,346	166,991,658	15,025,883,912
本年增加	-	51,150	11,711,823	43,921,399	-	55,684,372
融资租赁增加	94,345,329	-	-	-	-	94,345,329
在建工程转入	180,076,948	-	6,878,297	-	2,457,744	189,412,989
本年减少	(94,898,946)	(485,264)	(2,225,744)	(17,076,583)	(40,310,581)	(154,997,118)
处置子公司而减少	-	-	(1,501,229)	(1,518,950)	-	(3,020,179)
外币报表折算差额	-	-	152,731	-	-	152,731
2019年12月31日	13,489,475,684	680,629,835	505,127,484	403,090,212	129,138,821	15,207,462,036
本年增加	-	5,657,385	35,361,480	19,792,606	-	60,811,471
在建工程转入	417,173,538	121,242	8,219,740	-	12,069,499	437,584,019
本年减少	(340,600,607)	(1,029,700)	(96,271,450)	(14,673,673)	(1,451,015)	(454,026,445)
外币报表折算差额	-	-	(63,061)	-	-	(63,061)
2020年12月31日	13,566,048,615	685,378,762	452,374,193	408,209,145	139,757,305	15,251,768,020
会计政策变更的影响	(5,999,955,742)	-	-	-	-	(5,999,955,742)
2021年1月1日	7,566,092,873	685,378,762	452,374,193	408,209,145	139,757,305	9,251,812,278
本年增加	-	-	30,009,615	79,271,053	-	109,280,668
在建工程转入	216,533,793	408,685,243	98,209,632	-	7,433,158	730,861,826
本年减少	(73,209,224)	(198,000)	(7,138,032)	(9,695,409)	(7,309,525)	(97,550,190)
外币报表折算差额	-	-	(20,848)	-	-	(20,848)
2021年12月31日	7,709,417,442	1,093,866,005	573,434,560	477,784,789	139,880,938	9,994,383,734
本期增加	-	-	11,136,577	22,007,211	-	33,143,788
在建工程转入	101,649,516	-	-	-	3,074,769	104,724,285
使用权资产转入(注)	4,744,861,077	-	-	-	-	4,744,861,077
本期减少	(21,310,925)	(911,918)	(1,781,935)	(3,797,089)	(566,913)	(28,368,780)
处置子公司而减少	-	(7,091,208)	(128,900)	-	-	(7,220,108)
外币报表折算差额	-	-	51,264	-	-	51,264
2022年6月30日	12,534,617,110	1,085,862,879	582,711,566	495,994,911	142,388,794	14,841,575,260
减：累计折旧						
2019年1月1日	3,750,031,971	225,364,235	415,975,382	301,398,580	95,168,170	4,787,938,338
本年计提	781,754,899	21,469,350	16,797,436	22,552,921	10,144,386	852,718,992
本年减少	(93,673,923)	(263,700)	(1,948,520)	(16,090,252)	(14,370,471)	(126,346,866)
处置子公司而减少	-	-	(1,339,715)	(1,136,967)	-	(2,476,682)
外币报表折算差额	-	-	152,706	-	-	152,706
2019年12月31日	4,438,112,947	246,569,885	429,637,289	306,724,282	90,942,085	5,511,986,488
本年计提	803,654,349	21,596,511	25,432,242	21,988,848	8,181,705	880,853,655
本年减少	(340,600,607)	(621,780)	(91,682,209)	(13,926,276)	(1,085,620)	(447,916,492)
外币报表折算差额	-	-	(49,897)	-	-	(49,897)
2020年12月31日	4,901,166,689	267,544,616	363,337,425	314,786,854	98,038,170	5,944,873,754
会计政策变更的影响	(1,449,287,172)	-	-	-	-	(1,449,287,172)
2021年1月1日	3,451,879,517	267,544,616	363,337,425	314,786,854	98,038,170	4,495,586,582
本年计提	466,706,148	27,591,419	31,548,069	27,733,520	8,363,646	561,942,802
本年减少	(71,905,780)	(125,400)	(6,939,717)	(8,683,614)	(6,329,709)	(93,984,220)
外币报表折算差额	-	-	(18,465)	-	-	(18,465)
2021年12月31日	3,846,679,885	295,010,635	387,927,312	333,836,760	100,072,107	4,963,526,699
本期计提	223,892,646	17,047,866	18,319,001	15,995,840	4,024,129	279,279,482
使用权资产转入(注)	1,404,331,990	-	-	-	-	1,404,331,990
本期减少	(21,310,925)	(373,332)	(1,731,491)	(3,615,234)	(440,796)	(27,471,778)
处置子公司减少	-	(4,836,971)	(122,455)	-	-	(4,959,426)
外币报表折算差额	-	-	46,975	-	-	46,975
2022年6月30日	5,453,593,596	306,848,198	404,439,342	346,217,366	103,655,440	6,614,753,942
减：减值准备						
2019年1月1日	73,372,563	-	-	-	28,808,231	102,180,794
本年减少	-	-	-	-	(24,983,668)	(24,983,668)
2019年12月31日	73,372,563	-	-	-	3,824,563	77,197,126
本年减少	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日	73,372,563	-	-	-	3,824,563	77,197,126
2021年1月1日	73,372,563	-	-	-	3,824,563	77,197,126
本年减少	(1,303,444)	-	-	-	-	(1,303,444)
2021年12月31日	72,069,119	-	-	-	3,824,563	75,893,682
本期减少	-	-	-	-	(193,492)	(193,492)
2022年6月30日	72,069,119	-	-	-	3,631,071	75,700,190
账面价值						
2019年1月1日	9,486,547,819	455,699,714	74,136,224	76,365,766	43,015,257	10,135,764,780
2019年12月31日	8,977,990,174	434,059,950	75,490,195	96,365,930	34,372,173	9,618,278,422
2020年12月31日	8,591,509,363	417,834,146	89,036,768	93,422,291	37,894,572	9,229,697,140
会计政策变更的影响	(4,550,668,570)	-	-	-	-	(4,550,668,570)
2021年1月1日	4,040,840,793	417,834,146	89,036,768	93,422,291	37,894,572	4,679,028,570
2021年12月31日	3,790,668,438	798,855,370	185,507,248	143,948,029	35,984,268	4,954,963,353
2022年6月30日	7,008,954,395	779,014,681	178,272,224	149,777,545	35,102,283	8,151,121,128

九、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

注： 于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，根据租赁协议约定，本集团选择提前偿还部分飞机租赁负债，并通过购买相关飞机产权将使用权资产转换为自有资产，相关使用权资产原值及累计折旧对应转入固定资产原值及累计折旧。

- (2) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无用于银行借款抵押的固定资产。
- (3) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计分别为人民币 604,003,337 元、人民币 616,845,184 元、人民币 228,439,148 元及人民币 239,518,216 元的若干固定资产申请权属证明。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述固定资产，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。
- (4) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值分别为人民币 1,841,223,313 元、人民币 1,720,579,165 元、人民币 1,366,481,300 元及人民币 1,070,846,528 元。
- (5) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团经营性租出的固定资产的账面价值情况如下：

人民币元

固定资产类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	63,465,041	70,769,837	80,095,856	91,987,797

九、合并财务报表项目附注 - 续

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机身更新改造	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,253,288	-	26,253,288
飞机预付款	1,557,712,050	-	1,557,712,050	-	-	-	4,698,969	-	4,698,969	-	-	-
发动机替换件	374,470,840	-	374,470,840	356,462,483	-	356,462,483	231,641,902	-	231,641,902	313,255,697	-	313,255,697
成都新机场货运站	-	-	-	-	-	-	371,372,364	-	371,372,364	180,585,582	-	180,585,582
其他	22,810,929	-	22,810,929	22,897,568	-	22,897,568	18,374,014	-	18,374,014	11,626,176	-	11,626,176
合计	1,954,993,819	-	1,954,993,819	379,360,051	-	379,360,051	626,087,249	-	626,087,249	531,720,743	-	531,720,743

(2) 在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期转入使用权资产	本期其他减少	2022年6月30日	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息利息资本化	本期利息资本化率(%)	资金来源
发动机替换件	405,310,000	356,462,483	133,900,293	(101,649,516)	-	(14,242,420)	-	374,470,840	不适用	-	-	-	自有资金
飞机预付款	6,300,000,000	-	1,557,712,050	-	-	-	-	1,557,712,050	不适用	-	-	-	自有资金
其他	不适用	22,897,568	2,988,130	(3,074,769)	-	-	-	22,810,929	不适用	-	-	-	自有资金
合计		379,360,051	1,694,600,473	(104,724,285)	-	(14,242,420)	-	1,954,993,819		-	-	-	

人民币元

项目名称	预算数	2020年12月31日	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	本年转入使用权资产	本年其他减少	2021年12月31日	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本年利息利息资本化	本年利息资本化率(%)	资金来源
发动机替换件	400,112,000	231,641,902	291,286,454	(149,103,793)	-	(17,362,080)	-	356,462,483	不适用	-	-	-	自有资金
成都新机场货运站	811,348,450	371,372,364	439,976,086	(494,614,250)	(316,734,200)	-	-	-	100	2,326,545	1,544,926	2.02	自筹及借款
其他	不适用	23,072,983	93,371,704	(87,143,783)	(1,462,264)	-	(4,941,072)	22,897,568	不适用	-	-	-	自有资金
合计		626,087,249	824,634,244	(730,861,826)	(318,196,464)	(17,362,080)	(4,941,072)	379,360,051		2,326,545	1,544,926		

九、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 在建工程 - 续

(2) 在建工程项目本期变动情况 - 续

人民币元

项目名称	预算数	2019年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 使用权资产	2020年 12月31日	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本年利息 利息资本化	本年利息 资本化率(%)	资金来源
机身更新改造	50,360,000	26,253,288	8,701,170	(34,954,458)	-	-	-	不适用	-	-	-	自有资金
发动机替换件	664,455,923	313,255,697	300,605,285	(382,219,080)	-	-	231,641,902	不适用	-	-	-	自有资金
成都新机场货运站	811,348,450	180,585,582	190,786,782	-	-	-	371,372,364	46	781,619	781,619	1.59	自筹及借款
其他	不适用	11,626,176	31,857,288	(20,410,481)	-	-	23,072,983	不适用	-	-	-	自有资金
合计		531,720,743	531,950,525	(437,584,019)	-	-	626,087,249		781,619	781,619		

人民币元

项目名称	预算数	2019年 1月1日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 使用权资产	2019年 12月31日	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本年利息 利息资本化	本年利息 资本化率(%)	资金来源
机身更新改造	95,707,219	23,967,067	57,673,640	(55,387,419)	-	-	26,253,288	不适用	-	-	-	自有资金
发动机替换件	437,945,226	161,909,861	276,035,365	(124,689,529)	-	-	313,255,697	不适用	-	-	-	自有资金
成都新机场货运站	811,348,450	66,953,783	113,631,799	-	-	-	180,585,582	22	-	-	-	自筹资金
其他	不适用	5,451,495	18,595,629	(9,336,041)	(3,084,907)	-	11,626,176	不适用	-	-	-	自筹资金
合计		258,282,206	465,936,433	(189,412,989)	(3,084,907)	-	531,720,743		-	-		

九、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 使用权资产

人民币元

	飞机及发动机	房屋及建筑物	其他	合计
账面原值				
2021年1月1日	5,999,955,742	283,351,255	1,126,880	6,284,433,877
本年增加	-	25,430,756	-	25,430,756
在建工程转入	17,362,080	-	-	17,362,080
本年减少	(8,519,245)	(1,084,641)	-	(9,603,886)
2021年12月31日	6,008,798,577	307,697,370	1,126,880	6,317,622,827
本期增加	-	34,123,628	239,461	34,363,089
在建工程转入	14,242,420	-	-	14,242,420
转至固定资产	(4,744,861,077)	-	-	(4,744,861,077)
本期减少	-	(15,616)	-	(15,616)
2022年6月30日	1,278,179,920	341,805,382	1,366,341	1,621,351,643
减：累计折旧				
2021年1月1日	1,449,287,172	-	-	1,449,287,172
本年计提	279,907,399	141,859,065	755,946	422,522,410
本年减少	(8,519,245)	(257,560)	-	(8,776,805)
2021年12月31日	1,720,675,326	141,601,505	755,946	1,863,032,777
本期计提	124,710,160	78,970,231	367,734	204,048,125
转至固定资产	(1,404,331,990)	-	-	(1,404,331,990)
本期减少	-	(8,097)	-	(8,097)
2022年6月30日	441,053,496	220,563,639	1,123,680	662,740,815
账面价值				
2021年1月1日	4,550,668,570	283,351,255	1,126,880	4,835,146,705
2021年12月31日	4,288,123,251	166,095,865	370,934	4,454,590,050
2022年6月30日	837,126,424	121,241,743	242,661	958,610,828

本集团租赁了多项资产，主要为融资租赁租入的飞机及发动机。本集团有在租赁期结束时按低于市价的价格行使购买部分飞机及发动机的选择权。

于2022年1月1日至6月30日止期间及2021年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用分别为人民币4,904,149元及人民币25,150,387元，低价值资产租赁费用分别为人民币59,150元及人民币171,475元。

于2022年1月1日至6月30日止期间及2021年度，本集团不存在重大的与出租人已签定但租赁期尚未开始的不可撤销租赁合同。

于2022年1月1日至6月30日止期间及2021年度与租赁相关的总现金流出分别为人民币1,452,359,814及人民币591,599,795元。

九、合并财务报表项目附注 - 续

11. 无形资产

人民币元

	土地使用权	电脑软件	其他	合计
账面原值				
2019年1月1日	192,271,494	45,467,682	1,387,364	239,126,540
本年增加	-	3,493,315	-	3,493,315
在建工程转入	-	3,084,907	-	3,084,907
本年处置	(5,920,000)	-	(1,387,364)	(7,307,364)
2019年12月31日	186,351,494	52,045,904	-	238,397,398
本年处置	-	(10,082,215)	-	(10,082,215)
2020年12月31日	186,351,494	41,963,689	-	228,315,183
本年增加	2,550	-	-	2,550
在建工程转入	316,734,200	1,462,264	-	318,196,464
2021年12月31日	503,088,244	43,425,953	-	546,514,197
本期增加	228,931	-	-	228,931
2022年6月30日	503,317,175	43,425,953	-	546,743,128
减：累计摊销				
2019年1月1日	62,004,853	34,204,932	1,387,364	97,597,149
本年增加	3,848,653	2,753,889	-	6,602,542
本年处置转出	(5,920,000)	-	(1,387,364)	(7,307,364)
2019年12月31日	59,933,506	36,958,821	-	96,892,327
本年增加	3,848,652	3,256,406	-	7,105,058
本年处置转出	-	(9,963,048)	-	(9,963,048)
2020年12月31日	63,782,158	30,252,179	-	94,034,337
本年增加	7,015,995	3,147,030	-	10,163,025
2021年12月31日	70,798,153	33,399,209	-	104,197,362
本期增加	5,095,106	1,617,641	-	6,712,747
2022年6月30日	75,893,259	35,016,850	-	110,910,109
账面价值				
2019年1月1日	130,266,641	11,262,750	-	141,529,391
2019年12月31日	126,417,988	15,087,083	-	141,505,071
2020年12月31日	122,569,336	11,711,510	-	134,280,846
2021年12月31日	432,290,091	10,026,744	-	442,316,835
2022年6月30日	427,423,916	8,409,103	-	435,833,019

于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团账面价值总计约人民币311,040,433元、人民币313,989,518元、人民币437,132元及人民币451,605元的土地使用权尚未获得产权证明。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 递延所得税资产

人民币元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备	37,697,186	9,395,842	34,884,956	8,660,404	28,536,514	7,085,287	3,948,503	987,126
资产减值准备	75,700,190	18,925,048	75,893,682	18,973,421	77,197,126	19,299,282	77,197,126	19,299,282
递延收益	19,462,459	4,433,158	23,152,889	5,355,765	22,459,796	5,097,806	6,018,286	1,504,571
使用权资产相关影响	36,678,189	9,169,547	2,131,158	532,790	-	-	-	-
未支付的预提费用等	93,899,158	23,474,790	393,581,838	98,395,459	132,000,056	33,000,014	67,597,949	16,899,487
合计	263,437,182	65,398,385	529,644,523	131,917,839	260,193,492	64,482,389	154,761,864	38,690,466

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 递延所得税资产 - 续

未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
可抵扣亏损(注)	50,834,389	-	-	-
可抵扣暂时性差异	720,184	1,324,964	659,676	124,042,751
合计	51,554,573	1,324,964	659,676	124,042,751

注： 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2027 年到期。

13. 短期借款

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
信用借款	-	-	-	95,000,000
合计	-	-	-	95,000,000

注： 于 2019 年，本集团短期借款的年利率为 3.25% 至 3.92%。

14. 应付账款

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
客机货运运输服务价款	286,394,621	1,484,212,416	1,137,669,317	2,666,050,563
外采物流服务价款	225,818,322	183,929,193	167,693,614	196,955,665
航油款	225,450,438	143,652,462	98,582,464	118,307,172
起降费	186,185,576	168,227,286	175,681,914	327,416,713
工程款	121,018,835	131,751,224	95,942,294	42,661,709
飞机发动机及周转件修理费	93,913,646	215,506,649	208,706,424	84,499,115
代飞替飞费用	79,423,769	207,896,945	72,515,098	8,734,115
销售代理手续费	71,328,818	52,110,191	39,519,589	46,780,704
机场资源使用费	71,284,200	65,504,400	53,944,800	42,385,200
飞行学员养成费	61,536,300	48,978,300	43,575,838	33,023,406
劳务费	24,714,303	35,163,102	80,136,455	67,189,138
发动机航材租赁费	23,609,203	40,373,902	72,842,709	212,516,214
房屋租赁费	-	-	184,423,410	138,676,791
其他	140,610,327	183,336,148	218,797,164	204,300,848
合计	1,611,288,358	2,960,642,218	2,650,031,090	4,189,497,353

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款分别为人民币 124,544,099 元、人民币 119,752,049 元、人民币 267,501,439 元及人民币 349,977,910 元，主要为应付飞行学员养成费、机场资源使用费、销售代理手续费、发动机航材租赁费和房屋租赁费等，本集团与对方继续发生业务往来，上述账款尚未结清。

九、合并财务报表项目附注 - 续

15. 应付职工薪酬

人民币元

项目	2021年 12月31日	本期增加	因出售子公司 而减少	本期减少	2022年 6月30日
短期薪酬	188,380,649	756,301,389	(642)	(588,765,783)	355,915,613
离职后福利 - 设定提存计划	2,350,383	102,135,370	-	(100,962,281)	3,523,472
辞退福利	-	2,531,201	-	(2,531,201)	-
合计	190,731,032	860,967,960	(642)	(692,259,265)	359,439,085

人民币元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
短期薪酬	209,832,558	1,409,288,847	(1,430,740,756)	188,380,649
离职后福利 - 设定提存计划	1,958,633	191,320,171	(190,928,421)	2,350,383
辞退福利	31,395	521,754	(553,149)	-
合计	211,822,586	1,601,130,772	(1,622,222,326)	190,731,032

人民币元

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
短期薪酬	197,257,523	1,309,181,900	(1,296,606,865)	209,832,558
离职后福利 - 设定提存计划	4,816,745	137,772,206	(140,630,318)	1,958,633
辞退福利	231,395	151,034	(351,034)	31,395
合计	202,305,663	1,447,105,140	(1,437,588,217)	211,822,586

人民币元

项目	2019年 1月1日	本年增加	因出售子公司 而减少	本年减少	2019年 12月31日
短期薪酬	204,198,592	1,116,374,933	(516,597)	(1,122,799,405)	197,257,523
离职后福利 - 设定提存计划	165,300	159,579,392	-	(154,927,947)	4,816,745
辞退福利	73,064	505,554	-	(347,223)	231,395
合计	204,436,956	1,276,459,879	(516,597)	(1,278,074,575)	202,305,663

(1) 短期薪酬

人民币元

项目	2021年 12月31日	本期增加	因出售子公司 而减少	本期减少	2022年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,927,519	642,967,399	(642)	(478,878,759)	205,015,517
二、职工福利费	325,782	6,492,041	-	(6,580,360)	237,463
三、社会保险费	12,390,961	48,795,015	-	(50,239,426)	10,946,550
其中：医疗保险费	12,346,116	44,550,059	-	(46,077,885)	10,818,290
工伤保险费	29,077	3,466,988	-	(3,412,549)	83,516
生育保险费	43,609	505,005	-	(503,870)	44,744
其他	(27,841)	272,963	-	(245,122)	-
四、住房公积金	210,956	41,195,929	-	(41,212,969)	193,916
五、工会经费和职工教育经费	63,701,193	16,604,419	-	(10,593,572)	69,712,040
六、职工奖励及福利基金(注)	69,450,508	-	-	-	69,450,508
七、其他短期薪酬	1,373,730	246,586	-	(1,260,697)	359,619
合计	188,380,649	756,301,389	(642)	(588,765,783)	355,915,613

九、合并财务报表项目附注 - 续

15. 应付职工薪酬 - 续

(1) 短期薪酬 - 续

人民币元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,407,015	1,170,731,390	(1,203,210,886)	40,927,519
二、职工福利费	1,327,114	32,695,738	(33,697,070)	325,782
三、社会保险费	11,554,174	94,647,606	(93,810,819)	12,390,961
其中：医疗保险费	8,629,237	80,220,315	(76,503,436)	12,346,116
工伤保险费	31,445	4,638,465	(4,640,833)	29,077
生育保险费	31,670	4,283,568	(4,271,629)	43,609
其他	2,861,822	5,505,258	(8,394,921)	(27,841)
四、住房公积金	1,536,099	76,714,985	(78,040,128)	210,956
五、工会经费和职工教育经费	51,154,458	32,729,337	(20,182,602)	63,701,193
六、职工奖励及福利基金(注)	69,450,508	-	-	69,450,508
七、其他短期薪酬	1,403,190	1,769,791	(1,799,251)	1,373,730
合计	209,832,558	1,409,288,847	(1,430,740,756)	188,380,649

人民币元

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,348,561	1,078,883,618	(1,083,825,164)	73,407,015
二、职工福利费	598,489	36,935,183	(36,206,558)	1,327,114
三、社会保险费	6,990,819	84,974,509	(80,411,154)	11,554,174
其中：医疗保险费	6,878,596	70,318,349	(68,567,708)	8,629,237
工伤保险费	23,770	2,924,255	(2,916,580)	31,445
生育保险费	116,294	4,158,911	(4,243,535)	31,670
其他	(27,841)	7,572,994	(4,683,331)	2,861,822
四、住房公积金	88,195	74,625,884	(73,177,980)	1,536,099
五、工会经费和职工教育经费	41,412,400	31,786,314	(22,044,256)	51,154,458
六、职工奖励及福利基金(注)	69,450,508	-	-	69,450,508
七、其他短期薪酬	368,551	1,976,392	(941,753)	1,403,190
合计	197,257,523	1,309,181,900	(1,296,606,865)	209,832,558

人民币元

项目	2019年 1月1日	本年计提	因出售子公司 而减少	本年减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,790,973	903,401,354	(516,597)	(919,327,169)	78,348,561
二、职工福利费	-	23,538,435	-	(22,939,946)	598,489
三、社会保险费	5,083,262	90,269,470	-	(88,361,913)	6,990,819
其中：医疗保险费	4,990,458	75,691,526	-	(73,803,388)	6,878,596
工伤保险费	22,022	4,673,754	-	(4,672,006)	23,770
生育保险费	70,782	4,457,081	-	(4,411,569)	116,294
其他	-	5,447,109	-	(5,474,950)	(27,841)
四、住房公积金	111,029	67,993,971	-	(68,016,805)	88,195
五、工会经费和职工教育经费	34,391,111	29,638,598	-	(22,617,309)	41,412,400
六、职工奖励及福利基金(注)	69,450,508	-	-	-	69,450,508
七、其他短期薪酬	371,709	1,533,105	-	(1,536,263)	368,551
合计	204,198,592	1,116,374,933	(516,597)	(1,122,799,405)	197,257,523

九、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 应付职工薪酬 - 续

(1) 短期薪酬 - 续

注： 上述职工奖励及福利基金余额主要为以前年度依据中外合资经营企业法计提的职工奖励及福利基金。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

人民币元

	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日
基本养老保险费	810,656	59,602,910	(58,535,139)	1,878,427
失业保险费	19,953	1,786,189	(1,758,751)	47,391
企业年金缴费	1,519,774	40,746,271	(40,668,391)	1,597,654
合计	2,350,383	102,135,370	(100,962,281)	3,523,472

人民币元

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
基本养老保险费	567,067	107,822,816	(107,579,227)	810,656
失业保险费	59,964	3,693,779	(3,733,790)	19,953
企业年金缴费	1,331,602	79,803,576	(79,615,404)	1,519,774
合计	1,958,633	191,320,171	(190,928,421)	2,350,383

人民币元

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险费	312,836	67,212,610	(66,958,379)	567,067
失业保险费	56,904	2,617,405	(2,614,345)	59,964
企业年金缴费	4,447,005	67,942,191	(71,057,594)	1,331,602
合计	4,816,745	137,772,206	(140,630,318)	1,958,633

人民币元

	2019年 1月1日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
基本养老保险费	33,099	99,199,171	(98,919,434)	312,836
失业保险费	60,704	4,034,375	(4,038,175)	56,904
企业年金缴费	71,497	56,345,846	(51,970,338)	4,447,005
合计	165,300	159,579,392	(154,927,947)	4,816,745

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 应交税费

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
企业所得税	43,741,336	336,128,237	139,038,804	90,868,764
城建税及教育费附加	22,525,496	59,572,107	461,102	286,058
代扣代缴个人所得税	3,877,043	20,251,582	15,102,088	11,597,083
增值税	420,755	2,448,709	1,918,016	2,466,200
房产税	604,507	397,349	313,937	477,209
土地使用税	289,814	263,389	296,004	285,275
其他	3,610,486	2,709,498	679,059	3,279,755
合计	75,069,437	421,770,871	157,809,010	109,260,344

17. 其他应付款

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
押金及保证金	177,610,852	142,023,008	106,617,574	86,012,004
维修折扣	77,661,332	79,089,845	91,815,488	109,792,982
应付关联方(附注十一、4(4))	12,699,549	11,762,830	13,623,596	235,895,307
预提日常费用	47,307,087	46,704,126	28,428,951	28,189,520
社保及年金	59,573,812	45,268,693	103,153,310	81,231,297
应付土地款	20,818,368	256,277,784	-	-
投资履约保证金(注)	-	-	140,521,891	-
其他	87,154,468	56,906,697	62,659,766	63,610,274
合计	482,825,468	638,032,983	546,820,576	604,731,384

注： 于 2020 年 12 月 3 日，本公司收到浙江菜鸟、深国际、国改双百通过北京产权交易所有限公司支付的投资履约保证金共计人民币 140,521,891 元，于 2021 年转为对本公司的增资款。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的其他应付款约人民币 208,974,054 元、人民币 182,989,165 元、人民币 181,909,675 元及人民币 218,028,688 元，主要为押金及保证金、维修折扣等，本集团与对方继续发生业务往来，上述账款尚未结清。

18. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
一年内到期的长期借款 (附注九、19)	91,538,698	-	2,000,000	-
一年内到期的租赁负债/ 长期应付款(附注九、20)	597,591,807	551,284,957	400,762,259	415,348,392
合计	689,130,505	551,284,957	402,762,259	415,348,392

九、 合并财务报表项目附注 - 续

19. 长期借款

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
信用借款(注 1)	391,696,393	-	-	-
保证借款(注 2)	-	-	76,600,000	-
减：一年内到期的长期借款 (附注九、18)	91,538,698	-	2,000,000	-
合计	300,157,695	-	74,600,000	-

注 1：本公司与中国工商银行股份有限公司北京顺义支行(“工商银行顺义支行”)签订贷款合同，贷款金额为不超过 58,323,559 美元，期限为自 2022 年 5 月 30 日至 2026 年 8 月 29 日，共计 5 年。根据合同约定，该笔贷款用途为支付本公司飞机融资协议项下飞机的回购价款，利率为 3 个月 LIBOR 期限利率加 85 基点。

根据本公司与工商银行顺义支行签署的委托支付协议，由工商银行顺义支行直接支付飞机回购价款至本公司所签署的融资租赁协议的出租方，相应的本公司融资租赁负债因此减少 58,323,559 美元，折合为人民币 385,967,817 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已提取的该项贷款合同下的借款本金及利息合计 58,362,844 美元，折合为人民币 391,696,393 元。于 2022 年 8 月 25 日，本公司已提前偿还该笔借款本金及利息。

注 2：本公司之子公司成都货站与中国建设银行股份有限公司四川省分行签订贷款合同，贷款总额度为人民币 5 亿元，期限为自 2020 年 8 月 13 日至 2032 年 8 月 13 日，共计 12 年。根据合同约定，该笔贷款用途为固定资产投资，利率为全国银行间同业拆借中心 5 年期以上贷款市场报价利率下浮 0.54%。合同约定贷款需在第一次提款后一年内提取，一年后成都货站将不再拥有提款权。截至 2021 年 12 月 31 日，成都货站已归还全部借款金额共计人民币 76,600,000 元。

20. 租赁负债/长期应付款

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
租赁负债/长期应付款	693,301,553	2,392,663,179	2,674,842,826	3,279,170,268
减：一年内到期的租赁负债/ 长期应付款 (附注九、18)	597,591,807	551,284,957	400,762,259	415,348,392
合计	95,709,746	1,841,378,222	2,274,080,567	2,863,821,876

九、 合并财务报表项目附注 - 续

20. 租赁负债/长期应付款 - 续

本集团租赁负债/长期应付款的到期期限分析如下：

人民币元

项目	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内(含1年)	608,132,609	571,092,043	424,085,324	509,862,139
1年至2年(含2年)	37,595,913	434,012,869	427,076,190	491,388,123
2年至5年(含5年)	47,471,115	1,263,384,851	1,326,045,451	1,476,271,968
5年以上	26,909,747	188,414,864	582,091,636	1,123,912,607
小计	720,109,384	2,456,904,627	2,759,298,601	3,601,434,837
减：未确认融资费用	26,807,831	64,241,448	84,455,775	322,264,569
账面价值	693,301,553	2,392,663,179	2,674,842,826	3,279,170,268

21. 递延收益

人民币元

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 6月30日	形成原因
政府补助	24,541,460	-	(4,113,858)	20,427,602	政府拨款

人民币元

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日	形成原因
政府补助	23,848,368	9,937,247	(9,244,155)	24,541,460	政府拨款

人民币元

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日	形成原因
政府补助	46,926,657	-	(23,078,289)	23,848,368	政府拨款

人民币元

项目	2019年 1月1日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	47,773,514	-	(846,857)	46,926,657	政府拨款

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	2021年 12月31日	本期新增	本期计入 其他收益	2022年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
设备改造补贴	3,656,000	-	(372,000)	3,284,000	资产
飞机改造补贴	11,356,691	-	(2,965,839)	8,390,852	资产
天府机场货运设施专项补贴	2,057,143	-	(51,429)	2,005,714	资产
安检设备补贴	7,471,626	-	(724,590)	6,747,036	资产
合计	24,541,460	-	(4,113,858)	20,427,602	

九、 合并财务报表项目附注 - 续

21. 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目： - 续

人民币元

项目	2020年 12月31日	本年新增	本年计入 其他收益	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
设备改造补贴	4,400,000	-	(744,000)	3,656,000	资产
飞机改造补贴	17,288,368	-	(5,931,677)	11,356,691	资产
天府机场货运设施专项补贴	2,160,000	-	(102,857)	2,057,143	资产
安检设备补贴款	-	9,937,247	(2,465,621)	7,471,626	资产
合计	23,848,368	9,937,247	(9,244,155)	24,541,460	

人民币元

项目	2019年 12月31日	本年新增	本年计入 其他收益	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
设备改造补贴	5,144,000	-	(744,000)	4,400,000	资产
飞机改造补贴	39,519,800	-	(22,231,432)	17,288,368	资产
天府机场货运设施专项补贴	2,262,857	-	(102,857)	2,160,000	资产
合计	46,926,657	-	(23,078,289)	23,848,368	

人民币元

项目	2019年 1月1日	本年新增	本年计入 其他收益	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
设备改造补贴	5,888,000	-	(744,000)	5,144,000	资产
飞机改造补贴	39,519,800	-	-	39,519,800	资产
天府机场货运设施专项补贴	2,365,714	-	(102,857)	2,262,857	资产
合计	47,773,514	-	(846,857)	46,926,657	

九、 合并财务报表项目附注 - 续

22. 股本/实收资本

人民币元

投资方	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	人民币元	%	人民币元(注2)	%	人民币元	%	人民币元(注1)	%
资本控股	4,810,479,654	45.00	4,810,479,654	45.00	4,810,479,654	65.22	4,810,479,654	65.22
朗星公司	1,256,470,588	11.75	1,256,470,588	11.75	1,256,470,588	17.04	1,256,470,588	17.04
国泰货运	1,308,823,530	12.25	1,308,823,530	12.25	1,308,823,530	17.74	1,308,823,530	17.74
浙江菜鸟	1,603,429,081	15.00	1,603,429,081	15.00	-	-	-	-
深国际	1,068,952,720	10.00	1,068,952,720	10.00	-	-	-	-
国改双百	534,476,360	5.00	534,476,360	5.00	-	-	-	-
天津宇驰	106,895,272	1.00	106,895,272	1.00	-	-	-	-
合计	10,689,527,205	100.00	10,689,527,205	100.00	7,375,773,772	100.00	7,375,773,772	100.00

注 1：如附注一所述，2019 年资本控股向本公司增资人民币 2,333,681,000 元，其中，人民币 2,140,479,654 元增加本公司实收资本，人民币 193,201,346 元增加本公司资本公积。本次增资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 XYZH/2019BJA70367 号验资报告验证。

注 2：2021 年浙江菜鸟、深国际、国改双百、天津宇驰完成了对本公司增资，其中人民币 3,313,753,433 元计入本公司实收资本，人民币 1,538,244,344 元计入本公司资本公积。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2021]第 ZB23087 号验资报告验证。

于 2022 年 6 月 22 日，本公司以 2022 年 2 月 28 日为基准日整体变更为股份有限公司。整体变更后，本公司股本与原实收资本一致，为人民币 10,689,527,205 元，各股东持股比例不变。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 资本公积

人民币元

项目	2021年 12月31日	本期增加(注1)	本期减少	2022年 6月30日
资本溢价	1,706,328,855	3,727,908,967	-	5,434,237,822
同一控制下企业合并的影响	(168,084,511)	168,084,511	-	-
合计	1,538,244,344	3,895,993,478	-	5,434,237,822

注1: 如附注一所述, 2022年6月22日, 本公司以2022年2月28日为股份公司整体变更基准日, 整体变更为股份有限公司。基准日经审计净资产人民币16,123,765,027元, 扣除股本人民币10,689,527,205元, 剩余金额人民币5,434,237,822元计入资本公积。

人民币元

项目	2020年 12月31日	本年增加(注2)	本年减少	2021年 12月31日
资本溢价	168,084,511	1,538,244,344	-	1,706,328,855
同一控制下企业合并的影响	(168,084,511)	-	-	(168,084,511)
合计	-	1,538,244,344	-	1,538,244,344

注2: 如附注一及附注九、22所述, 2021年增加的资本溢价系浙江菜鸟、深国际、国改双百、天津宇驰完成对本公司的增资所致。

人民币元

项目	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
资本溢价	168,084,511	-	-	168,084,511
同一控制下企业合并的影响	(168,084,511)	-	-	(168,084,511)
合计	-	-	-	-

人民币元

项目	2019年 1月1日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
资本溢价(注3)	-	168,084,511	-	168,084,511
-现金增资	-	166,439,062	-	166,439,062
-股权增资	-	1,645,449	-	1,645,449
同一控制下企业合并的影响	462,590,318	80,000,000	(710,674,829)	(168,084,511)
-同一控制下企业合并对价(注4)	462,590,318	-	(705,349,079)	(242,758,761)
-同一控制下企业合并子公司合并日前原股东投入资本(注5)	-	80,000,000	-	80,000,000
-处置子公司(注6)	-	-	(5,325,750)	(5,325,750)
合计	462,590,318	248,084,511	(710,674,829)	-

注3: 如附注一及附注九、44所述, 资本控股于2019年10月向本公司增资, (1)现金增资人民币2,010,419,100元, 其中人民币1,843,980,038元计入实收资本, 其余人民币166,439,062元计入资本溢价; (2)以所持有对合营企业凤凰大昌和联营企业北京拼装两家公司的股权向本公司增资, 股权评估价值为人民币19,875,400元, 其中人民币18,229,951元计入实收资本, 人民币1,645,449元计入资本溢价。上述(1)(2)事项共计增加资本公积人民币168,084,511元。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 资本公积 - 续

注 4: 同一控制下企业合并减少资本公积人民币 705,349,079 元, 包括(1)本公司以现金对价人民币 410,874,200 元向资本控股和中国航空(集团)有限公司(以下简称“中航有限”)购买成都货站、重庆货站, 以现金对价人民币 31,945,800 元向中航集团下属全资子公司北京凤凰航空实业有限公司(以下简称“凤凰实业”)购买北京国凤的股权, 前述合计支付现金对价人民币 442,820,000 元(详情参见附注九、44); (2)资本控股以对民航快递、凤凰天津和上海航服 3 家子公司的股权增加本公司实收资本人民币 278,269,665 元。上述(1)、(2)事项合计应减少资本公积人民币 721,089,665 元, 其中人民币 705,349,079 元将资本公积余额冲减至零后, 剩余人民币 15,740,586 元冲减未分配利润。

注 5: 系本公司之子公司成都货站原股东资本控股和中航有限在 2019 年向其增加出资所致。

注 6: 系本公司之子公司民航快递于 2019 年 8 月 31 日将其持有的子公司中国航空快递(香港)有限公司(以下简称“中航快递(香港)”)划转予资本控股。于丧失控制权之日, 中航快递(香港)的净资产为人民币 32,426,289 元, 民航快递按照持股比例终止确认享有的净资产人民币 13,192,636 元, 相关金额冲减民航快递资本公积人民币 5,325,750 元, 不足部分冲减民航快递未分配利润人民币 7,986,570 元。

24. 盈余公积

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	698,460,426	211,103,022	(776,642,596)	132,920,852

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	280,560,379	417,900,047	-	698,460,426

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日 及 2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	280,560,379	-	280,560,379

九、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 其他综合收益

人民币元

	2021年 12月31日	本期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	2022年 6月30日
将重分类进损益的 其他综合收益：						
外币报表折算差额	1,137,398	1,756,923	-	1,317,692	439,231	2,455,090

人民币元

	2020年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	2021年 12月31日
将重分类进损益的 其他综合收益：						
外币报表折算差额	1,532,819	(527,228)	-	(395,421)	(131,807)	1,137,398

人民币元

	2019年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	2020年 12月31日
将重分类进损益的 其他综合收益：						
外币报表折算差额	2,470,527	(1,250,277)	-	(937,708)	(312,569)	1,532,819

人民币元

	2019年 1月1日	本年所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属于 归属母公司 所有者	税后归属于 少数股东	处置 子公司	2019年 12月31日
将重分类进损益的 其他综合收益：							
外币报表折算差额	1,180,206	2,185,698	-	1,170,637	1,015,061	119,684	2,470,527

九、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 未分配利润(累计亏损)

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
期/年初未分配利润(累计亏损)	5,036,247,909	1,151,518,794	(462,793,600)	(911,515,360)
加: 本期/年净利润	2,096,118,646	4,302,629,162	3,289,351,213	472,448,916
同一控制下企业合并对价(附注九、23)	-	-	-	(15,740,586)
购买子公司少数股东股权(附注八)	-	-	(25,440,845)	-
处置子公司	-	-	-	(7,986,570)
减: 提取法定盈余公积(注 1)	211,103,022	417,900,047	280,560,379	-
可供股东分配利润	6,921,263,533	5,036,247,909	2,520,556,389	(462,793,600)
减: 本期/年利润分配(注 2)	2,501,394,890	-	1,369,037,595	-
减: 所有者权益内部结转	3,119,350,882	-	-	-
期/年末未分配利润(累计亏损)(注 3)	1,300,517,761	5,036,247,909	1,151,518,794	(462,793,600)

注 1: 根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

注 2: 本公司于 2020 年 9 月 22 日经第五届董事会第一次会议批准向股东资本控股、朗星公司及国泰货运按其截至 2020 年 7 月 31 日止的实缴出资比例分配人民币现金股利总额(含适用税项)人民币 1,369,037,595 元。

根据本公司股东会于 2022 年 1 月 21 日通过的 2021 年第六次股东会临时会议决议, 本公司向股东资本控股、朗星公司及国泰货运按其截至 2021 年 8 月 31 日止的实缴出资比例分配人民币现金股利总额(含适用税项)人民币 2,051,394,890 元。

根据本公司股东会于 2022 年 2 月 23 日通过的 2022 年第三次股东会临时会议决议, 本公司向股东资本控股、朗星公司、国泰货运、浙江菜鸟、深国际、国改双百及天津宇驰按其截至 2021 年 12 月 31 日止的实缴出资比例分配人民币现金股利总额(含适用税项)人民币 450,000,000 元。

注 3: 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团未分配利润中包括子公司已提取的盈余公积分别为人民币 47,374,982 元、人民币 47,374,982 元、人民币 43,558,771 元及人民币 41,477,502 元。

九、合并财务报表项目附注 - 续

27. 营业收入和营业成本

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间		2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,495,477,965	10,464,033,402	23,869,264,369	17,722,147,193	18,162,232,212	13,612,247,144	12,170,458,007	11,187,754,744
其他业务	46,911,303	8,823,036	88,939,642	22,752,102	89,016,819	21,218,505	94,925,156	13,998,684
合计	13,542,389,268	10,472,856,438	23,958,204,011	17,744,899,295	18,251,249,031	13,633,465,649	12,265,383,163	11,201,753,428

(1) 与客户之间的合同产生的收入按业务类型分析如下

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
航空货运	9,887,671,926	18,677,831,239	15,034,089,077	9,559,008,189
其中：货机	4,131,014,554	8,695,553,125	7,327,350,302	4,291,696,798
客机货运	5,756,657,372	9,982,278,114	7,706,738,775	5,267,311,391
综合物流解决方案	3,038,269,084	3,948,325,539	2,024,304,744	1,177,181,249
航空货站服务	569,536,955	1,243,107,591	1,103,838,391	1,434,268,569
合计	13,495,477,965	23,869,264,369	18,162,232,212	12,170,458,007

(2) 其他业务收入按类型列示如下

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
租赁	46,068,724	85,634,799	83,215,443	89,888,115
其他	842,579	3,304,843	5,801,376	5,037,041
合计	46,911,303	88,939,642	89,016,819	94,925,156

九、 合并财务报表项目附注 - 续

27. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 营业收入按地区分析如下

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间		2021年度		2020年度		2019年度	
	主营业务	其他业务	主营业务	其他业务	主营业务	其他业务	主营业务	其他业务
中国内地	1,756,732,902	46,911,303	4,308,894,450	88,939,642	3,347,701,845	89,016,819	3,974,511,768	94,925,156
中国香港、澳门及台湾	370,153,788	-	755,036,578	-	594,113,904	-	420,606,005	-
国际	11,368,591,275	-	18,805,333,341	-	14,220,416,463	-	7,775,340,234	-
合计	13,495,477,965	46,911,303	23,869,264,369	88,939,642	18,162,232,212	89,016,819	12,170,458,007	94,925,156

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度，本集团的经营及策略均以整体运行，管理层认为本集团仅有一个经营分部。

本集团主要收入来源于飞机资产，该等飞机均在中国注册。由于本集团的飞机可在不同航线中自由使用，没有将非流动资产在不同地区中合理分配的基础，因此并未按照地区来披露非流动资产。除飞机以外，本集团大部分非流动资产(不含金融工具)均位于中国。

本集团不存在某一客户产生的收入达到或超过本集团收入的 10%。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

27. 营业收入和营业成本 - 续

(4) 履约义务

对于航空货运收入，在服务完成前收到客户预付款项在合并报表中确认为票证结算，对于综合物流解决方案收入和航空货站服务收入，在服务完成前收到客户预付款项在合并报表中确认为合同负债。与客户的合同不存在重大融资成分和退货权。

本集团为客户提供航空货运代理服务时，按照向客户收取的代理手续费金额确认收入，不包括货运服务部分的金额。

28. 税金及附加

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	10,807,632	42,639,045	2,055,792	1,221,711
房产税	9,807,601	15,918,808	11,977,765	8,087,435
印花税	8,896,836	15,280,246	9,703,539	6,182,601
教育费附加	3,529,813	18,980,792	961,300	635,103
地方教育附加	2,360,350	12,640,035	629,493	405,750
土地使用税	1,396,572	2,794,859	2,362,279	765,625
车船使用税	174,145	533,067	218,615	251,792
其他税	10,649	25,210	26,013	8,751,661
合计	36,983,598	108,812,062	27,934,796	26,301,678

29. 销售费用

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	106,410,739	199,934,352	190,736,613	176,440,965
销售代理手续费	42,182,309	47,794,941	27,717,525	31,425,267
结算手续费	4,560,814	9,403,542	7,954,267	7,938,178
折旧费	4,177,578	5,514,404	1,813,496	1,398,566
物业相关费用	2,079,986	4,727,977	9,443,502	9,483,866
系统使用维护费	1,038,765	3,077,754	3,960,646	2,728,323
运输费	388,957	1,081,708	1,270,157	969,717
保险费	288,147	454,410	481,274	346,244
差旅费	44,613	584,340	950,188	2,431,606
广告及宣传费	41,971	1,487,328	593,959	1,237,314
其他	2,574,569	5,753,648	11,112,543	18,420,111
合计	163,788,448	279,814,404	256,034,170	252,820,157

九、 合并财务报表项目附注 - 续

30. 管理费用

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	119,130,557	203,475,622	190,247,254	188,427,563
系统使用维护费	12,420,228	37,645,193	32,167,063	22,580,079
折旧费	7,142,923	15,118,878	18,579,790	15,868,317
物业相关费用	4,844,263	15,962,976	13,623,895	18,648,268
办公及行政费用	4,124,814	15,663,526	14,369,644	15,356,314
无形资产摊销	3,204,348	6,313,569	6,422,944	6,393,900
中介机构费用	2,872,700	4,330,462	6,031,571	6,890,777
劳动保护费	1,985,201	14,159,560	11,003,917	2,706,121
服务外包费	1,027,003	2,326,224	3,097,383	3,275,140
保险费	513,914	1,171,913	1,041,084	794,421
宣传及业务招待费	338,202	1,345,510	1,514,682	2,269,982
其他	6,188,847	20,284,444	23,223,534	10,201,449
合计	163,793,000	337,797,877	321,322,761	293,412,331

31. 财务费用

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出(注)	15,619,467	30,015,250	51,906,010	142,576,454
减：已资本化的利息费用	-	1,544,926	781,619	-
减：利息收入	63,419,408	81,888,591	18,364,797	11,302,384
净汇兑损失(收益)	41,923,744	6,378,654	(160,521,406)	59,481,136
其他	725,693	1,697,983	1,620,790	2,234,837
合计	(5,150,504)	(45,341,630)	(126,141,022)	192,990,043

注： 2022年1月1日至6月30日止期间及2021年度，租赁负债的利息费用分别为人民币14,782,473元和人民币27,570,622元。

32. 其他收益

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	91,548,433	205,536,501	194,495,886	147,982,581
其他	3,697,810	4,630,493	5,319,989	12,795,475
合计	95,246,243	210,166,994	199,815,875	160,778,056

上述政府补助主要包括航线补助及政府专项补贴。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

33. 投资收益

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
处置对子公司投资产生的损益(附注九、45)	12,824,626	-	-	-
处置对联营企业投资产生的损益	-	-	(173,820)	11,217,445
权益法核算的长期股权投资收益(附注九、6)	2,778,737	6,759,282	9,526,623	7,343,349
其他	1,364,082	2,824,492	-	-
合计	16,967,445	9,583,774	9,352,803	18,560,794

34. 信用减值损失

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	(2,425,630)	(7,675,585)	(529,550)	(2,077,965)
其他应收款信用减值损失	(539,783)	1,322,868	(981,732)	(1,908,482)
合计	(2,965,413)	(6,352,717)	(1,511,282)	(3,986,447)

35. 资产处置收益

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置收益	157,170	174,250	5,290,513	6,185,778

36. 营业外收入

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
无法支付的长账龄款项	12,984	226,116	428,842	5,404,100
罚款收入	1,238,084	1,918,218	695,935	1,203,100
政府补助	1,535,600	160,000	228,715	546,107
非流动资产报废利得	410,974	876,606	526,214	912,114
飞行员流动补偿	2,500,000	10,000,000	4,378,423	27,600,000
其他	577,949	2,407,535	1,341,411	4,396,444
合计	6,275,591	15,588,475	7,599,540	40,061,865

九、 合并财务报表项目附注 - 续

37. 营业外支出

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
赔偿支出	302,637	-	2,573,870	4,923,899
罚款支出	147,805	523,899	247,166	432,021
非流动资产报废损失	96,625	447,278	1,153,372	2,080,011
其他	30,544	204,201	37,683	959,061
合计	577,611	1,175,378	4,012,091	8,394,992

38. 所得税费用

(1)

所得税费用表

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	658,429,943	1,520,377,462	1,087,191,944	81,756,964
递延所得税费用	66,511,846	(67,435,450)	(25,791,923)	(36,846,005)
合计	724,941,789	1,452,942,012	1,061,400,021	44,910,959

(2)

所得税费用与利润总额的关系

系列示如下：

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	2,824,865,611	5,758,246,169	4,353,107,302	508,241,707
按适用税率计算的预期所得税(25%)	706,216,403	1,439,561,542	1,088,276,826	127,060,427
处置联营企业损失(收益)的影响	-	-	43,455	(2,804,361)
合联营企业的投资收益的影响	(694,684)	(1,689,821)	(2,381,656)	(1,835,837)
集团内子公司使用不同税率的影响	1,977,133	(1,424,571)	(2,285,809)	(3,398,412)
不可抵扣费用的纳税影响	5,090,796	17,185,054	12,658,956	6,171,149
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-	(30,845,768)	(80,281,401)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	12,557,402	166,322	-	-
调整以前期间所得税的影响	(205,261)	(856,514)	(4,065,983)	(606)
本期/年所得税费用	724,941,789	1,452,942,012	1,061,400,021	44,910,959

九、 合并财务报表项目附注 - 续

39. 每股收益

分子计算过程如下：

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间
归属于普通股股东的当年净利润	2,096,118,646
用于计算基本每股收益的分子	2,096,118,646

分母计算过程如下：

股

项目	2022年1月1日至6月30日止期间
期/年初已发行的普通股股数	10,689,527,205
加：本期/年增发的普通股加权数	-
用于计算基本每股收益的分母	10,689,527,205

每股收益(注 1)

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间
基本每股收益	0.20
稀释每股收益(注 2)	0.20

注 1： 如附注一所述，本公司于 2022 年 6 月 22 日整体变更为股份有限公司。

注 2： 于 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本公司不存在稀释性潜在普通股。

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金中大额的现金流量列示如下：

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
押金及保证金	39,859,201	35,405,434	20,605,570	17,812,284
利息收入	63,419,408	81,888,591	18,364,797	11,302,384
政府补助	62,968,650	215,878,645	142,067,406	142,219,962
合计	166,247,259	333,172,670	181,037,773	171,334,630

九、 合并财务报表项目附注 - 续

40. 现金流量表项目 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金中大额的现金流量列示如下：

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
销售代理手续费	22,963,682	35,204,339	34,978,640	23,009,838
系统使用维护费	18,836,068	36,255,193	22,381,009	25,308,402
日常费用	14,939,585	31,984,998	45,136,475	39,788,405
押金及保证金	9,323,429	13,633,762	6,339,912	21,355,440
物业相关费用	6,924,249	20,690,953	23,067,397	28,132,134
其他销售及管理费用	8,763,417	26,038,092	34,336,077	28,621,560
合计	81,750,430	163,807,337	166,239,510	166,215,779

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金构成如下：

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
股东增资履约保证金(附注九、17)	-	-	140,521,891	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金主要构成如下：

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
同一控制下收购子公司支付的现金	-	-	222,526,403	220,293,597
购买少数股东股权支付的现金	-	-	63,134,480	-
划转子公司减少的现金净额	-	-	-	6,187,942
合计	-	-	285,660,883	226,481,539

九、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
1.将净利润调节成经营活动现金流量：				
净利润	2,099,923,822	4,305,304,157	3,291,707,281	463,330,748
加：信用减值损失	2,965,413	6,352,717	1,511,282	3,986,447
固定资产折旧	279,279,482	561,942,802	880,853,655	852,718,992
使用权资产折旧	204,048,125	422,522,410	/	/
投资性房地产折旧及摊销	5,527,637	11,055,274	11,055,275	11,055,274
无形资产摊销	6,712,747	10,163,025	7,105,058	6,602,542
长期待摊费用摊销	1,005,762	7,211,093	7,003,719	6,595,570
资产处置收益	(157,170)	(174,250)	(5,290,513)	(6,185,778)
非流动资产报废(收益)损失	(314,349)	(429,328)	627,158	1,167,897
财务费用	57,543,211	33,937,270	(109,397,015)	202,057,590
投资收益	(16,967,445)	(9,583,774)	(9,352,803)	(18,560,794)
递延所得税资产减少(增加)	66,511,846	(67,435,450)	(25,791,923)	(36,846,005)
存货的(增加)减少	(7,531,921)	(548,615)	(1,388,824)	609,717
递延收益的减少	(4,113,858)	(9,244,155)	(23,078,289)	(846,857)
经营性应收项目的减少(增加)	131,382,474	(1,577,747,146)	1,251,655,428	(1,204,890,911)
经营性应付项目的(减少)增加	(1,486,958,008)	459,873,028	(1,502,331,183)	1,075,289,092
经营活动产生的现金流量净额	1,338,857,768	4,153,199,058	3,774,888,306	1,356,083,524
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
银行借款的增加(附注九、19)	385,967,817	-	-	-
同一控制下企业合并发行的股本(附注九、44)	-	-	-	278,269,665

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
现金的期末/年末余额	5,276,705,004	9,170,180,286	2,349,120,703	1,189,989,773
减：现金的期初/年初余额	9,170,180,286	2,349,120,703	1,189,989,773	754,608,429
现金及现金等价物净(减少)增加额	(3,893,475,282)	6,821,059,583	1,159,130,930	435,381,344

(3) 本集团持有的现金和现金等价物分析如下：

人民币元

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金				
库存现金	39,577	54,976	86,596	158,083
可随时用于支付的银行存款	5,276,665,427	9,170,125,310	2,349,034,107	1,189,831,690
使用受限制的货币资金	3,082,470	3,013,111	3,442,923	3,578,602
期/年末货币资金余额	5,279,787,474	9,173,193,397	2,352,563,626	1,193,568,375
减：使用受限制的货币资金	3,082,470	3,013,111	3,442,923	3,578,602
期/年末现金及现金等价物余额	5,276,705,004	9,170,180,286	2,349,120,703	1,189,989,773

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 外币货币性项目

项目	2022年6月30日 外币	折算汇率	2022年6月30日 人民币元
货币资金			
其中：美元	29,427,713	6.7114	197,501,153
欧元	30,081,324	7.0084	210,821,951
日元	532,793,558	0.0491	26,179,344
港币	3,503	0.8552	2,996
应收账款			
其中：美元	129,926,043	6.7114	871,985,645
欧元	61,611,317	7.0084	431,796,753
日元	122,997,800	0.0491	6,043,620
港币	29,257,621	0.8552	25,020,825
其他			48,263
其他应收款			
其中：美元	185,718	6.7114	1,246,429
欧元	110,579	7.0084	774,982
应付账款			
其中：美元	7,680,480	6.7114	51,546,773
欧元	18,542,653	7.0084	129,954,329
日元	149,244,594	0.0491	7,333,282
其他			1,127,545
其他应付款			
其中：美元	5,000	6.7114	33,557
欧元	124,139	7.0084	870,012
日元	1,000,000	0.0491	49,136
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	83,110,345	6.7114	557,786,769
长期借款			
其中：美元	44,723,559	6.7114	300,157,695

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 外币货币性项目 - 续

项目	2021年12月31日	折算汇率	2021年12月31日
	外币		人民币元
货币资金			
其中：美元	132,604,176	6.3757	845,444,447
欧元	39,741,882	7.2197	286,924,465
日元	518,439,826	0.0554	28,721,566
港币	88,008	0.8176	71,956
应收账款			
其中：美元	89,641,994	6.3757	571,530,460
欧元	14,591,303	7.2197	105,344,828
日元	67,188,588	0.0554	3,722,248
港币	81,142,247	0.8176	66,341,901
其他			4,280
其他应收款			
其中：美元	185,718	6.3757	1,184,084
欧元	111,382	7.2197	804,145
应付账款			
其中：美元	19,102,970	6.3757	121,794,809
欧元	1,764,119	7.2197	12,736,408
日元	133,967,456	0.0554	7,421,797
其他			7,449,597
其他应付款			
其中：美元	5,000	6.3757	31,879
欧元	99,598	7.2197	719,068
日元	1,000,000	0.0554	55,400
租赁负债			
其中：美元	275,634,469	6.3757	1,757,362,684
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	61,595,534	6.3757	392,714,648

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 外币货币性项目 - 续

项目	2020年12月31日 外币	折算汇率	2020年12月31日 人民币元
货币资金			
其中：美元	61,214,467	6.5249	399,418,275
欧元	11,995,009	8.0250	96,259,944
日元	148,455,874	0.0632	9,387,756
港币	5,184	0.8416	4,362
应收账款			
其中：美元	8,390,179	6.5249	54,745,080
欧元	8,860,721	8.0250	71,107,284
日元	170,483,610	0.0632	10,780,702
港币	37,297,075	0.8416	31,390,711
其他			300,250
其他应收款			
其中：美元	185,718	6.5249	1,211,793
欧元	112,262	8.0250	900,903
应付账款			
其中：美元	10,022,858	6.5249	65,398,146
欧元	4,227,849	8.0250	33,928,487
日元	197,835,795	0.0632	12,510,344
其他			4,813,799
其他应付款			
其中：美元	5,000	6.5249	32,625
欧元	66,061	8.0250	530,137
日元	1,000,000	0.0632	63,236
长期应付款			
其中：美元	337,149,104	6.5249	2,199,864,191
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	60,305,570	6.5249	393,487,811

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 外币货币性项目 - 续

项目	2019年12月31日	折算汇率	2019年12月31日
	外币		人民币元
货币资金			
其中：美元	20,093,342	6.9762	140,175,172
欧元	6,814,704	7.8155	53,260,316
日元	89,631,358	0.0641	5,745,370
港币	76,007	0.8762	66,598
应收账款			
其中：美元	10,343,273	6.9762	72,156,739
欧元	6,065,820	7.8155	47,407,417
日元	500,078,453	0.0641	32,055,029
港币	30,740,915	0.8762	26,935,189
其他			1,303,484
其他应收款			
其中：美元	189,583	6.9762	1,322,568
欧元	90,579	7.8155	707,920
应付账款			
其中：美元	24,494,215	6.9762	170,876,545
欧元	10,910,755	7.8155	85,273,007
日元	716,044,799	0.0641	45,888,447
其他			23,487,429
其他应付款			
其中：美元	5,000	6.9762	34,881
欧元	50,411	7.8155	393,989
日元	1,000,000	0.0641	64,100
长期应付款			
其中：美元	397,969,621	6.9762	2,776,315,672
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	58,557,562	6.9762	408,509,267

九、 合并财务报表项目附注 - 续

43. 政府补助

计入当期损益的政府补助的基本情况

2022年1月1日至6月30日止期间：

人民币元

项目	列示于其他收益的金额	列示于营业外收入的金额	小计
政府航线补贴	55,310,000	-	55,310,000
物流及货量补贴	16,466,755	-	16,466,755
国际货物补贴	14,694,598	-	14,694,598
飞机改造补贴	2,965,839	-	2,965,839
稳岗补贴	963,222	-	963,222
其他政府补助	1,148,019	1,535,600	2,683,619
合计	91,548,433	1,535,600	93,084,033

2021年度：

人民币元

项目	列示于其他收益的金额	列示于营业外收入的金额	小计
政府航线补贴	85,320,000	-	85,320,000
物流及货量补贴	47,746,199	-	47,746,199
政府专项补贴或奖励	31,387,177	-	31,387,177
国际货物补贴	23,452,609	-	23,452,609
稳岗补贴	6,303,608	-	6,303,608
飞机改造补贴	5,931,677	-	5,931,677
安检设备补贴款	2,465,621	-	2,465,621
安检设备拆吊补贴	2,062,753	-	2,062,753
其他政府补助	866,857	160,000	1,026,857
合计	205,536,501	160,000	205,696,501

2020年度：

人民币元

项目	列示于其他收益的金额	列示于营业外收入的金额	小计
政府航线补贴	76,950,000	-	76,950,000
物流及货量补贴	35,944,977	-	35,944,977
大型货机补贴	31,860,000	-	31,860,000
飞机改造补贴	22,231,432	-	22,231,432
国际货物补贴	20,683,009	-	20,683,009
稳岗补贴	4,089,111	-	4,089,111
其他政府补助	2,737,357	228,715	2,966,072
合计	194,495,886	228,715	194,724,601

九、 合并财务报表项目附注 - 续

43. 政府补助 - 续

计入当期损益的政府补助的基本情况 - 续

2019 年度:

人民币元

项目	列示于其他收益的金额	列示于营业外收入的金额	小计
政府航线补贴	82,550,000	-	82,550,000
政府包机补贴	38,470,000	-	38,470,000
国际货物补贴	15,521,997	-	15,521,997
物流及货量补贴	9,314,538	-	9,314,538
设备改造补贴	744,000	-	744,000
稳岗补贴	730,439	-	730,439
其他政府补助	651,607	546,107	1,197,714
合计	147,982,581	546,107	148,528,688

44. 企业合并

2019 年度本集团发生的同一控制下企业合并:

根据 2017 年 4 月 15 日国家发展和改革委员会办公厅批复的中航集团混合所有制改革方案, 中航集团以本公司作为重组后的控股公司, 对其下属民航运输、快递等业务进行资产重组。

资本控股对本公司的股权增资

作为资本控股 2019 年 10 月向本公司增资的一部分, 资本控股将其持有的民航快递的 81.37% 股权(不含其下属子公司中航快递(香港))、凤凰天津的 100% 股权及上海航服的 100% 股权注入本公司。本公司向资本控股发行面值总额为人民币 278,269,665 元的本公司股权。

在本次增资前, 于 2019 年 8 月 31 日, 民航快递已经与资本控股签订协议并将其所持有的中航快递(香港)50% 股权通过国有股权划转方式划转予资本控股。有关本次处置, 详见附注九、45。

此外, 作为本次股权增资的一部分, 资本控股还向本公司转让了其持有的两家权益法投资, 具体详见附注九、6。

本公司以现金购买取得的同一控制下企业合并

中航集团下属全资子公司凤凰实业与本公司于 2019 年 10 月签署股权转让协议, 通过协议转让方式将其持有的北京国风 100% 股权以现金对价人民币 31,945,800 元转让给本公司。

中航有限和资本控股于 2019 年 10 月分别与本公司签署股权转让协议, 通过协议转让方式分别将其持有的成都货站的 51% 和 49% 股权以现金对价人民币 189,331,800 元和人民币 181,907,100 元转让给本公司。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

44. 企业合并 - 续

本公司以现金购买取得的同一控制下企业合并 - 续

中航有限和资本控股于 2019 年 10 月分别与本公司签署股权转让协议，通过协议转让方式分别将其持有的重庆货站的 83.75%和 16.25%股权以现金对价人民币 33,194,600 元和人民币 6,440,700 元转让给本公司。

本公司支付现金合计人民币 442,820,000 元作为上述三项股权的合并对价。

上述资产重组交易完成后，本集团拥有对民航快递、凤凰天津、上海航服、北京国风、成都货站和重庆货站的控制权。

同一控制下企业合并的判断依据：中航集团于企业合并前及合并后，对本公司及民航快递、凤凰天津、上海航服、北京国风、成都货站和重庆货站拥有最终控制权且该控制并非暂时性的。

本公司已于 2019 年 10 月 31 日获得了有关上述资产重组交易的所有相关的政府主管部门审批，并已经向相关被合并公司派出了董事及高级管理人员，取得了对被合并方的净资产和生产经营决策等相关活动的控制权，因此以 2019 年 10 月 31 日作为合并日。

(1) 被合并方于合并日及 2019 年 1 月 1 日的财务状况

人民币元

	合并日账面价值	2019 年 1 月 1 日 账面价值
资产：		
货币资金	323,806,252	216,505,520
应收账款	338,139,330	364,791,345
固定资产	267,688,781	283,079,847
在建工程	109,331,158	70,718,989
无形资产	22,026,122	22,607,702
其他资产	85,169,546	64,285,401
资产小计	1,146,161,189	1,021,988,804
负债：		
短期借款	75,000,000	166,286,000
应付账款	305,520,038	257,747,129
其他应付款	142,198,618	59,112,719
其他负债	70,680,578	35,734,504
负债小计	593,399,234	518,880,352
净资产合计	552,761,955	503,108,452
减：少数股东权益	35,879,190	63,797,707
归属于本公司股东的权益	516,882,765	439,310,745

九、 合并财务报表项目附注 - 续

44. 企业合并 - 续

(2) 被合并方自合并当期期初至合并日的经营成果:

人民币元

	合并当期期初 至合并日
营业收入	1,242,174,113
净利润	7,541,257

45. 处置子公司

- (1) 于 2022 年 1 月，民航快递将其持有的子公司西南博达 100% 的股权转让给成都捷诚立创物业管理服务有限公司，相关股权转让价款系基于第三方评估师对股权价值进行评估后经双方协议确定。本集团自 2022 年 1 月 31 日起不再将西南博达纳入合并财务报表合并范围。

处置西南博达的利得:

人民币元

	金额
处置子公司收到的对价	15,200,000
减: 处置同时转让对西南博达债权	1,475,194
减: 处置的净资产	900,180
处置净收益	12,824,626

处置西南博达有关现金流量信息:

人民币元

	金额
处置子公司的价格	
处置子公司收到的现金和现金等价物	15,200,000
减: 子公司持有的现金和现金等价物	167,824
处置子公司所收到的现金净额	15,032,176

- (2) 如附注九、44 所述，本公司于 2019 年 10 月 31 日通过同一控制下企业合并收购的子公司民航快递，于 2019 年 8 月 31 日将其持有的中航快递(香港)的 50% 股权通过国有股权划转方式划转予资本控股。

中航快递(香港)于 2019 年 8 月 31 日净资产为人民币 32,426,289 元，本公司按持股比例享有净资产账面金额为人民币 13,192,636 元。

中航快递(香港)于 2019 年 8 月 31 日持有的现金和现金等价物金额折算为人民币 6,187,942 元。

十、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、列示于其他流动资产的委托贷款、应付账款、短期借款、其他应付款、长期借款、租赁负债/长期应付款、一年内到期的非流动负债，各项金融工具的详细情况说明见附注九。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
金融资产				
以摊余成本计量				
货币资金	5,279,787,474	9,173,193,397	2,352,563,626	1,193,568,375
应收票据	1,081,417	541,336	1,416,863	1,935,020
应收账款	3,831,563,084	3,973,371,273	2,401,660,210	3,579,989,698
其他应收款	131,382,013	105,808,144	98,230,695	56,138,024
其他流动资产—委托贷款	-	704,294,532	-	-
金融负债				
以摊余成本计量				
短期借款	-	-	-	95,000,000
应付账款	1,611,288,358	2,960,642,218	2,650,031,090	4,189,497,353
其他应付款	482,825,468	638,032,983	546,820,576	604,731,384
长期借款	300,157,695	-	74,600,000	-
租赁负债/长期应付款	95,709,746	1,841,378,222	2,274,080,567	2,863,821,876
一年内到期的非流动负债	689,130,505	551,284,957	402,762,259	415,348,392

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

十、 金融工具及风险管理 - 续

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及部分子公司以美元等进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，除下表所述资产及负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(a) 本集团于报告期末各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

人民币元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	美元项目	欧元项目	其他货币项目	美元项目	欧元项目	其他货币项目	美元项目	欧元项目	其他货币项目	美元项目	欧元项目	其他货币项目
货币资金	197,501,153	210,821,951	26,182,340	845,444,447	286,924,465	28,793,522	399,418,275	96,259,944	9,392,118	140,175,172	53,260,316	5,811,968
应收账款	871,985,645	431,796,753	31,112,708	571,530,460	105,344,828	70,068,429	54,745,080	71,107,284	42,471,663	72,156,739	47,407,417	60,293,702
其他应收款	1,246,429	774,982	-	1,184,084	804,145	-	1,211,793	900,903	-	1,322,568	707,920	-
应付账款	(51,546,773)	(129,954,329)	(8,460,827)	(121,794,809)	(12,736,408)	(14,871,394)	(65,398,146)	(33,928,487)	(17,324,143)	(170,876,545)	(85,273,007)	(69,375,876)
其他应付款	(33,557)	(870,012)	(49,136)	(31,879)	(719,068)	(55,400)	(32,625)	(530,137)	(63,236)	(34,881)	(393,989)	(64,100)
长期借款	(300,157,695)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
租赁负债/长期应付款	-	-	-	(1,757,362,684)	-	-	(2,199,864,191)	-	-	(2,776,315,672)	-	-
一年内到期的非流动负债	(557,786,769)	-	-	(392,714,648)	-	-	(393,487,811)	-	-	(408,509,267)	-	-

十、 金融工具及风险管理 - 续

1. 市场风险 - 续

(1) 外汇风险 - 续

(b) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于报告期末人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币升值 1%将导致本集团所有者权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

人民币元

	所有者权益	净利润
2022年6月30日		
美元项目	(1,209,063)	(1,209,063)
欧元项目	(3,844,270)	(3,844,270)

人民币元

	所有者权益	净利润
2021年12月31日		
美元项目	6,403,088	6,403,088
欧元项目	(2,847,135)	(2,847,135)

人民币元

	所有者权益	净利润
2020年12月31日		
美元项目	16,525,557	16,525,557
欧元项目	(1,003,571)	(1,003,571)

人民币元

	所有者权益	净利润
2019年12月31日		
美元项目	23,565,614	23,565,614
欧元项目	(117,815)	(117,815)

于报告期末，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币贬值 1%将导致本集团所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。上述各报告期末的分析基于同样的假设和方法。

十、 金融工具及风险管理-续

1. 市场风险 - 续

(2) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具及租赁负债/长期应付款分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团于报告期末持有的计息金融工具及租赁负债/长期应付款如下：

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间		2021年度		2020年度		2019年度	
	实际利率(%)	金额	实际利率(%)	金额	实际利率(%)	金额	实际利率(%)	金额
固定利率金融工具：								
金融资产								
货币资金	0.80 - 2.38	4,315,130,000	0.80 - 2.03	7,680,740,000	0.10 - 1.89	1,512,350,000	0.10 - 1.89	186,924,107
金融负债								
短期借款	-	-	-	-	-	-	3.25 - 3.83	(95,000,000)
租赁负债/长期应付款	3.80	(95,709,746)	3.80 - 3.85	(67,002,807)	3.80	(74,216,376)	3.40	(87,506,204)
一年内到期的非流动负债	3.80	(131,723,332)	3.80 - 3.85	(159,037,745)	3.80	(7,274,447)	3.40	(6,839,125)
固定利率金融工具合计		4,087,696,922		7,454,699,448		1,430,859,177		(2,421,222)
浮动利率金融工具：								
金融资产								
货币资金	0.30	964,617,897	0.30	1,492,398,421	0.30	840,127,030	0.30	1,006,486,185
金融负债								
租赁负债/长期应付款	-	-	0.53 - 0.66	(1,774,375,415)	0.58 - 2.47	(2,199,864,191)	2.25 - 3.40	(2,776,315,672)
一年内到期的非流动负债	0.60 - 2.42	(557,407,173)	0.58 - 0.66	(392,247,212)	0.58 - 4.11	(395,487,812)	2.25 - 3.40	(408,509,267)
长期借款	2.42	(300,157,695)	-	-	4.11	(74,600,000)	-	-
浮动利率金融工具合计		107,053,029		(674,224,206)		(1,829,824,973)		(2,178,338,754)

十、 金融工具及风险管理 - 续

1. 市场风险 - 续

(2) 利率风险 - 续

利率风险敏感性分析基于下述假设：

在其他变量不变的情况下，假定利率增加 25 个基点将会导致本集团所有者权益、净利润(亏损)变动情况如下：

	人民币元			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
所有者权益	200,724	(1,264,170)	(3,430,922)	(4,084,385)
净利润	200,724	(1,264,170)	(3,430,922)	(4,084,385)

在其他变量不变的情况下，假定利率减少 25 个基点将导致本集团所有者权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。各报告期间的分析基于同样的假设和方法。

2. 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，2021 年 12 月 31 日，2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款，其他流动资产—委托贷款。管理层会持续监控信用风险的敞口。

本集团货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金，本集团的信用风险管理政策要求将货币资金主要存放于具有高信用等级的国有与非国有银行。于 2022 年 6 月 30 日，2021 年 12 月 31 日，2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为货币资金面临的信用风险为低风险且具备较强的流动性，预计在未来 12 个月内的预期信用损失极小，因此未对其计提预期信用损失。

应收账款为本集团依据收入准则而产生的无条件的收款权利，本集团对于已经发生信用减值的应收账款按照单项考虑预期信用损失，对于其他未发生信用减值损失的应收账款按照共同的信用风险特征划分组合，按组合基础采用减值矩阵确定相关应收账款的信用损失，主要利用应收账款账龄分别评估航空货运业务、综合物流解决方案业务和除以上两类业务之外的其他业务形成的应收账款的预期信用损失。

十、 金融工具及风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，已经发生信用减值的应收账款情况如下：

人民币元

2022 年 6 月 30 日	账面原值	信用损失准备	计提比例	计提原因
			%	
美国飞洋快递公司	1,044,277	1,044,277	100	未执行判决
俄罗斯洲际航空公司	1,031,052	1,031,052	100	公司进入破产清算
北京世纪昌盛物流有限公司	781,942	781,942	100	双方存在争议
DCS INTERNATIONAL COURIER(H.K) LTD	458,037	458,037	100	无支付能力
金鹏航空股份有限公司	165,430	165,430	100	公司进入破产重组
Royal Express	53,603	53,603	100	公司进入破产清算
其他	14,565,501	14,565,501	100	长账龄无法追回
合计	18,099,842	18,099,842	100	

人民币元

2021 年 12 月 31 日	账面原值	信用损失准备	计提比例	计提原因
			%	
美国飞洋快递公司	1,044,277	1,044,277	100	未执行判决
俄罗斯洲际航空公司	1,031,052	1,031,052	100	公司进入破产清算
北京世纪昌盛物流有限公司	781,942	781,942	100	双方存在争议
DCS INTERNATIONAL COURIER(H.K) LTD	458,037	458,037	100	无支付能力
其他	14,572,275	14,572,275	100	长账龄无法追回
合计	17,887,583	17,887,583	100	

人民币元

2020 年 12 月 31 日	账面原值	信用损失准备	计提比例	计提原因
			%	
美国飞洋快递公司	1,044,277	1,044,277	100	未执行判决
俄罗斯洲际航空公司	1,031,052	1,031,052	100	公司进入破产清算
北京世纪昌盛物流有限公司	781,942	781,942	100	双方存在争议
DCS INTERNATIONAL COURIER(H.K) LTD	458,037	458,037	100	无支付能力
其他	14,426,018	14,426,018	100	长账龄无法追回
合计	17,741,326	17,741,326	100	

人民币元

2019 年 12 月 31 日	账面原值	信用损失准备	计提比例	计提原因
			%	
美国飞洋快递公司	1,044,277	1,044,277	100	未执行判决
俄罗斯洲际航空公司	1,031,052	1,031,052	100	公司进入破产清算
北京世纪昌盛物流有限公司	781,942	781,942	100	双方存在争议
DCS INTERNATIONAL COURIER(H.K) LTD	458,037	458,037	100	无支付能力
其他	14,543,846	14,543,846	100	长账龄无法追回
合计	17,859,154	17,859,154	100	

十、 金融工具及风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，尚未发生信用减值但按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款如下：

人民币元

项目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	预期平均 损失率	账面原值	信用损失 准备	预期平均 损失率	账面原值	信用损失 准备	预期平均 损失率	账面原值	信用损失 准备	预期平均 损失率	账面原值	信用损失 准备
	%			%			%			%		
航空货运	≤0.3	2,284,119,455	4,642,376	≤0.2	2,455,210,324	4,704,519	≤0.1	1,317,872,562	526,038	≤0.1	1,022,491,935	195,048
综合物流解决方案	≤0.5	1,146,143,755	5,657,226	≤0.5	883,856,407	4,273,379	≤0.3	508,785,470	1,464,153	≤0.5	211,730,075	923,893
其他	≤0.4	413,105,758	1,506,282	≤0.1	643,915,456	633,016	≤0.1	577,083,764	91,395	≤0.1	2,347,250,664	364,035
合计		3,843,368,968	11,805,884		3,982,982,187	9,610,914		2,403,741,796	2,081,586		3,581,472,674	1,482,976

上述预期平均损失率基于历史实际信用损失率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于2022年1月1日至6月30日止期间、2021年度、2020年度及2019年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

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金融资产(包括应收票据、其他应收款、列示于其他流动资产的委托贷款)按照单项估计其未来12个月内的预期信用损失计提信用损失准备；在信用风险已显著增加时，对于上述金融资产按照其整个存续期内估计的信用损失计提信用损失准备。

十、 金融工具及风险管理 - 续

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层定期编制资金预算并及时监控其执行情况，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如为浮动利率则按 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

人民币元

	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间未折现的合同现金流量					资产负债表 账面
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	1,611,288,358	-	-	-	1,611,288,358	1,611,288,358
其他应付款	482,825,468	-	-	-	482,825,468	482,825,468
长期借款(含一年内到期)	100,057,821	97,830,933	215,350,441	-	413,239,195	391,696,393
租赁负债(含一年内到期)	608,132,609	37,595,913	47,471,115	26,909,747	720,109,384	693,301,553
合计	2,802,304,256	135,426,846	262,821,556	26,909,747	3,227,462,405	3,179,111,772

人民币元

	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	2,960,642,218	-	-	-	2,960,642,218	2,960,642,218
其他应付款	638,032,983	-	-	-	638,032,983	638,032,983
租赁负债(含一年内到期)	571,092,043	434,012,869	1,263,384,851	188,414,864	2,456,904,627	2,392,663,179
合计	4,169,767,244	434,012,869	1,263,384,851	188,414,864	6,055,579,828	5,991,338,380

人民币元

	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	2,650,031,090	-	-	-	2,650,031,090	2,650,031,090
其他应付款	546,820,576	-	-	-	546,820,576	546,820,576
长期借款(含一年内到期)	4,908,738	5,087,752	33,895,150	49,127,993	93,019,633	76,600,000
长期应付款(含一年内到期)	424,085,324	427,076,190	1,326,045,451	582,091,636	2,759,298,601	2,674,842,826
合计	3,625,845,728	432,163,942	1,359,940,601	631,219,629	6,049,169,900	5,948,294,492

人民币元

	2019 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	97,489,823	-	-	-	97,489,823	95,000,000
应付账款	4,189,497,353	-	-	-	4,189,497,353	4,189,497,353
其他应付款	604,731,384	-	-	-	604,731,384	604,731,384
长期应付款(含一年内到期)	509,862,139	491,388,123	1,476,271,968	1,123,912,607	3,601,434,837	3,279,170,268
合计	5,401,580,699	491,388,123	1,476,271,968	1,123,912,607	8,493,153,397	8,168,399,005

4. 公允价值的披露

本集团以摊余成本计量的金融资产和负债的账面价值接近该等金融资产和金融负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	截至 2022 年 6 月 30 日对本公司的持股比例	截至 2022 年 6 月 30 日对本公司的表决权比例
资本控股	中国北京	投资与资产管理	人民币 5,568,285,600 元	45%	45%

本公司的最终控制方为中航集团。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司情况详见附注八。

2. 本集团合营企业、联营企业情况详见附注九、6。

2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

公司名称	与本公司关系
凤凰大昌	合营企业
北京拼装	联营企业
大连民航快递有限公司(“大连民航快递”)	本公司之子公司的联营企业

3. 其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
国泰货运	对本公司有重大影响的股东
国泰航空	对本公司有重大影响的股东的母公司
港龙航空有限公司(“港龙航空”)	对本公司有重大影响的股东的母公司的子公司
杭州菜鸟供应链管理有限公司(“杭州菜鸟”)	对本公司有重大影响的股东的子公司
浙江信天翁国际货运有限公司(“浙江信天翁”)	对本公司有重大影响的股东的子公司
国航股份	最终控股公司的子公司
财务公司	最终控股公司的子公司
国航进出口有限公司(“国航进出口”)	最终控股公司的子公司
深圳航空有限责任公司(“深圳航空”)	最终控股公司的子公司
大连航空有限责任公司(“大连航空”)	最终控股公司的子公司
中国国际航空内蒙古有限公司(“内蒙航空”)	最终控股公司的子公司
北京金凤凰人力资源服务有限公司(“金凤凰”)	最终控股公司的子公司
浙江航空服务有限公司(“浙江航服”)	最终控股公司的子公司
北京飞机维修工程有限公司(“飞机维修公司”)	最终控股公司的子公司
北京航空有限责任公司(“北京航空”)	最终控股公司的子公司
成都富凯飞机工程服务有限公司(“成都富凯”)	最终控股公司的子公司
凤凰实业	最终控股公司的子公司
中国航空集团建设开发有限公司(“中航建开”)	最终控股公司的子公司
四川中航建开物业管理有限责任公司(“四川建开”)	最终控股公司的子公司

十一、关联方及关联交易 - 续

3. 其他关联方情况 - 续

公司名称	与本公司关系
国航投资控股有限公司	最终控股公司的子公司
中航快递(香港)	最终控股公司的子公司
深圳市深航货运有限公司(“深航货运”)	最终控股公司的子公司
澳门航空股份有限公司(“澳门航空”)	最终控股公司的子公司
北京航空货运公司(“北京航货”)	最终控股公司的子公司
昆明航空有限公司(“昆明航空”)	最终控股公司的子公司
四川国际航空发动机维修有限公司(“四川发动机维修”)	最终控股公司的子公司
四川金凤凰人才咨询服务股份有限公司(“四川金凤凰”)	最终控股公司的子公司
天津国凤航空服务股份合作公司(“天津国凤”)	最终控股公司的子公司
上海国航航空服务有限公司(“上海国航航服”)	最终控股公司的子公司
北京中航二号租赁有限公司(“中航租赁”)	最终控股公司的子公司
中国航空传媒有限责任公司(“中航传媒”)	最终控股公司的子公司
中航有限	最终控股公司的子公司
中航(北京)融资租赁有限公司(“北京租赁”)	最终控股公司的子公司
上海浦东国际机场佳美航空食品配餐有限公司(“上海佳美航食”)	最终控股公司的子公司
中国国际航空汕头实业发展公司(“汕头实业”)	最终控股公司的子公司
国航香港发展有限公司(“香港发展”)	最终控股公司的子公司
上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司(“上海西区货站”)	最终控股公司的合营企业
山东航空股份有限公司(“山东航空”)	最终控股公司的联营企业
西藏航空有限公司(“西藏航空”)	最终控股公司的联营企业
中国航空器材有限责任公司(“中航材”)	最终控股公司的联营企业

4. 关联方交易情况

如附注九、44 所述，2019 年度本集团发生同一控制下企业合并，本集团合并财务报表中的 2019 年度数据已被重新列报以包括被合并方 2019 年度的关联方交易情况。

(1) 提供和接受劳务的关联交易

本集团向关联方出售商品或提供劳务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

航空货运 - 提供客机货运运营服务收入

	2022 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 止期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
国航股份	-	606,057,399	352,328,619	375,681,963

注：根据本公司与国航股份于 2011 年 10 月 27 日签署的《腹舱结算框架协议》，本公司独家经销国航股份客机货运业务，包括进行市场销售、生产组织等经营活动。于 2019 年，根据《腹舱结算框架协议》的约定，本公司向国航股份支付客机货运经营支出，并向国航股份收取客机货运运营服务收入。

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

航空货运 - 提供客机货运运营服务收入 - 续

为应对航空货运市场的变化，本公司于 2019 年 10 月 30 日与国航股份签署了《客机腹舱承包经营协议书》(以下简称“《承包经营协议》”)，并约定该协议自 2020 年 1 月 1 日起生效。根据《承包经营协议》，在承包期限内本公司每年向国航股份支付客机货运业务的承包经营成本即客机货运经营支出，并向国航股份收取客机货运运营服务收入。对于客机货运经营支出，双方根据国航股份的运力投入、载运率和收入水平，公平协商确定客机货运承包经营的基准收入，并参考基准收入与实际收入间的差额对超额收益/风险进行分摊；对于客机货运运营服务收入，双方按照结算价及费用率进行结算，费用率由双方根据历史年度的费用率、同时参考相关行业价格水平及变化趋势等因素公平协商确定。

为了优化交易结构，本公司于 2022 年 9 月 20 日与国航股份签署了《持续性关联(连)交易框架协议》(以下简称“《框架协议》”)，并已经双方股东大会审议批准生效。根据《框架协议》，本公司就独家经营国航股份客机货运业务向国航股份支付客机货运经营支出，该等客机货运经营支出以本集团独家经营国航股份客机货运业务产生的实际货运收入为基数并扣减一定业务费率。双方约定自《框架协议》生效之日起以独家经营方式继续进行客机货运业务合作，原《承包经营协议》立即终止，对于 2022 年度双方已按《承包经营协议》项下履行的客机货运业务自 2022 年 1 月 1 日起按照《框架协议》约定内容进行相应调整。

提供航空货运代理服务收入

人民币元

	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳航空	2,815,350	1,132,182	1,074,190	1,947,969
西藏航空	492,386	1,802,243	-	-
大连航空	158,390	708,769	957,263	1,134,750
内蒙航空	263,098	733,161	953,206	870,930
上海国航航服	-	-	506,496	1,906,574
北京航空	4,792	233,519	356,460	461,470
山东航空	67,852	118,066	-	-
合计	3,801,868	4,727,940	3,847,615	6,321,693

提供航空货运服务收入

人民币元

	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州菜鸟	222,768,081	422,687,263	-	-

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

提供航空货运联运服务收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
山东航空	3,643,471	10,254,522	11,311,731	10,523,616
国泰航空	875,262	1,350,254	2,557,991	3,794,713
合计	4,518,733	11,604,776	13,869,722	14,318,329

提供航空货站服务收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
国航股份	292,959,611	595,656,642	519,295,117	706,560,895
北京拼装	23,119,993	50,808,271	42,740,563	38,234,955
国泰航空	5,569,144	11,012,670	4,987,769	7,927,586
深圳航空	1,266,223	5,633,663	5,001,622	6,296,532
山东航空	306,915	5,492,310	5,376,643	7,945,366
内蒙航空	509,636	2,711,147	2,506,025	3,400,173
大连航空	477,642	2,464,581	2,405,694	2,701,402
北京航空	11,034	722,106	1,120,659	1,675,460
西藏航空	51,148	1,042,249	781,568	1,512,378
其他关联方	657,808	1,832,812	1,098,934	957,331
合计	324,929,154	677,376,451	585,314,594	777,212,078

提供综合物流解决方案服务收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
中航快递(香港)	13,831,724	42,309,193	1,153,793	6,834,338
浙江信天翁	13,104,108	-	-	-
飞机维修公司	8,725,011	21,675,135	13,571,076	2,870,379
四川发动机维修	666,556	1,449,465	-	2,037,517
国航进出口	637,373	1,060,755	1,120,800	1,060,755
国航股份	498,172	2,153,784	3,607,190	15,741,748
其他关联方	424,469	1,219,290	208,155	518,167
合计	37,887,413	69,867,622	19,661,014	29,062,904

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

提供其他服务收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
国航股份	5,923,162	9,783,019	10,187,981	72,693,171
其他关联方	-	12,425	24,816	670,566
合计	5,923,162	9,795,444	10,212,797	73,363,737

航材租赁收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
深圳航空	293,791	-	-	1,075,643

除航材外租赁收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
国航股份	4,048,002	4,910,795	4,026,481	4,338,218
飞机维修公司	2,801,190	6,360,560	3,207,582	3,200,000
国泰航空	186,563	373,127	342,318	373,127
凤凰实业	-	-	-	2,149,860
深圳航空	50,177	1,895,163	2,110,603	720,000
合计	7,085,932	13,539,645	9,686,984	10,781,205

利息收入

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
财务公司	7,243,695	19,272,763	13,180,730	4,010,490
北京租赁	1,364,082	2,824,492	-	-
合计	8,607,777	22,097,255	13,180,730	4,010,490

本集团采购关联方产品或接受关联方提供的劳务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

客机货运经营支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
国航股份	6,338,568,738	10,478,563,850	7,684,487,146	4,890,917,969

接受航空货运代理服务支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
深圳航空	19,797,900	24,500,000	17,577,623	10,455,579
香港发展	5,686,794	7,459,203	1,638,151	-
合计	25,484,694	31,959,203	19,215,774	10,455,579

接受地面服务支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
上海西区货站	45,657,592	115,243,996	127,656,419	108,679,217
凤凰实业	-	-	-	95,622,510
国航股份	6,520,078	16,577,045	14,219,220	12,749,484
浙江航服	1,963,140	7,684,420	6,739,632	6,191,626
合计	54,140,810	139,505,461	148,615,271	223,242,837

接受劳务服务支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
飞机维修公司	159,506,018	312,030,500	303,109,438	317,311,661
国航股份	82,632,309	144,849,461	69,294,167	-
金凤凰	7,193,965	55,344,535	95,983,598	116,543,655
凤凰大昌	5,592,289	18,215,536	19,132,565	5,192,941
成都富凯	3,132,565	4,435,809	6,298,665	9,816,566
浙江航服	1,118,461	7,643,636	10,554,368	11,408,040
其他关联方	-	4,863,350	1,185,388	5,590
合计	259,175,607	547,382,827	505,558,189	460,278,453

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 提供和接受劳务的关联交易 - 续

接受其他服务支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
中航快递(香港)	173,528,948	304,103,511	223,389,582	173,399,388
国航股份	55,101,653	133,367,026	103,929,920	59,578,447
深圳航空	32,162,485	8,547,797	8,473,266	5,878,684
山东航空	1,369,890	3,433,907	3,555,706	1,266,681
其他关联方	2,108,450	3,291,616	3,980,544	4,038,482
凤凰实业	-	-	6,226,478	16,967,617
合计	264,271,426	452,743,857	349,555,496	261,129,299

利息支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
财务公司	-	-	481,098	24,542,241
中航集团	-	-	960,414	2,138,681
合计	-	-	1,441,512	26,680,922

(2) 本集团作为承租人的关联方租赁情况

发动机及航材租赁支出

人民币元

	2020年度	2019年度
中航租赁	20,302,691	-

房屋及其他租赁支出

人民币元

	2020年度	2019年度
国航股份	131,881,514	137,999,198
上海西区货站	1,533,600	1,533,600
凤凰实业	707,246	-
内蒙航空	144,427	136,199
合计	134,266,787	139,668,997

融资租入资产期末账面价值

人民币元

	2020年12月31日	2019年12月31日
中航租赁	63,575,644	93,167,018

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(2) 本集团作为承租人的关联方租赁情况 - 续

短期租赁支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度
凤凰实业	-	215,677
内蒙航空	72,016	144,032
合计	72,016	359,709

支付房屋及土地使用权租金

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度
国航股份	35,730,690	130,996,537
上海西区货站	511,200	1,533,600
合计	36,241,890	132,530,137

支付发动机及航材使用权租金

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度
中航租赁	6,526,184	13,052,369

使用权资产中关联方租赁资产账面价值

人民币元

	2022年6月30日	2021年12月31日
国航股份	69,788,989	132,209,106
中航租赁	8,018,285	24,511,387
上海西区货站	745,238	1,490,475
合计	78,552,512	158,210,968

租赁利息支出

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
国航股份	1,893,986	7,256,571	-	-
中航租赁	2,726,951	5,937,486	6,724,048	-
上海西区货站	24,182	57,194	-	-
合计	4,645,119	13,251,251	6,724,048	-

本集团与关联方之间的租赁交易由双方参照市场价格后协商确定。

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(3)

向关联方拆入款项

人民币元

	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
本期/本年新增：				
财务公司	-	-	55,000,000	335,000,000
中航集团	-	-	-	65,000,000
本期/本年减少：				
财务公司	-	-	85,000,000	1,330,000,000
中航集团	-	-	65,000,000	65,000,000

本集团的关联方之间的存款/贷款参照银行存款/贷款基准利率基础上经双方协商确定。

(4) 关联方应收应付款项

应收账款

人民币元

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
中航集团	591,988,421	1,055,286,651	764,006,213	2,566,085,752
其中：				
国航股份	329,078,480	803,464,122	667,829,333	2,459,912,212
深圳航空	242,134,274	226,079,146	92,751,134	94,832,032
飞机维修公司	14,852,299	14,065,479	1,667,357	1,644,814
中航快递(香港)	5,530,023	10,234,933	24,549	6,874,557
内蒙航空	132,802	699,026	720,846	813,169
大连航空	128,230	187,678	674,594	585,026
其他	132,313	556,267	338,400	1,423,942
杭州菜鸟	49,124,418	9,117,109	-	-
浙江信天翁	7,602,316	-	-	-
北京拼装	16,829,537	4,599,709	4,216,297	3,310,949
国泰航空	3,886,794	2,323,875	1,765,564	1,164,802
四川发动机维修	186,816	133,172	178,238	282,267
山东航空	1,772,479	2,443,298	4,706,458	11,934,109
西藏航空	5,083	126,953	204,078	650,273
其他关联方	411,662	49,020	98,757	202
合计	671,807,526	1,074,079,787	775,175,605	2,583,428,354

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(4) 关联方应收应付款项 - 续

其他应收款

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
中航集团	9,534,567	15,423,417	30,358,773	7,025,050
其中:				
国航进出口	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
飞机维修公司	2,945,250	5,938,070	-	-
国航股份	590,000	560,000	725,500	530,000
中航集团(母公司)	-	-	22,970,000	-
北京租赁	-	2,824,492	-	-
其他	999,317	1,100,855	1,663,273	1,495,050
山东航空	960,000	960,000	5,000	5,000
其他关联方	109,439	109,440	135,759	73,020
合计	10,604,006	16,492,857	30,499,532	7,103,070

应收股利

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
北京拼装	-	-	6,275,898	-

应付账款

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
国航股份	487,252,462	1,852,402,703	1,633,881,627	3,152,246,586
飞机维修公司	49,038,896	90,758,685	148,368,883	37,144,277
中航快递(香港)	74,861,518	53,223,031	22,861,064	17,462,974
上海西区货站	28,209,438	15,189,724	21,302,005	22,475,000
西藏航空	16,078,927	21,470,439	17,754,095	23,175,931
凤凰实业	-	-	-	24,353,920
山东航空	4,334,509	2,044,323	3,292,909	9,699,768
北京航空	3,761,301	3,664,784	4,416,163	3,827,951
深圳航空	59,916,812	47,089,074	48,234,922	43,546,570
大连航空	1,665,033	817,701	1,941,528	2,249,519
内蒙航空	770,256	2,274,848	1,630,850	3,414,000
国航进出口	5,006,630	4,057,687	4,485,498	-
国泰航空	-	-	-	9,991,714
凤凰大昌	-	-	-	740,477
其他关联方	201,519	686,602	3,141,892	990,544
合计	731,097,301	2,093,679,601	1,911,311,436	3,351,319,231

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(4) 关联方应收应付款项 - 续

其他应付款

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
杭州菜鸟	7,500,000	7,500,000	-	-
国航股份	2,258,413	2,317,488	9,161,978	7,300,259
中航有限	-	-	-	222,526,403
浙江航服	995,697	937,952	1,934,055	3,651,935
凤凰大昌	865,292	249,052	-	-
其他关联方	1,080,147	758,338	2,527,563	2,416,710
合计	12,699,549	11,762,830	13,623,596	235,895,307

短期借款

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
中航集团	-	-	-	65,000,000
财务公司	-	-	-	30,000,000
合计	-	-	-	95,000,000

(5) 预付款项

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
大连民航快递	67,621	67,621	70,139	-
深航货运	600	600	-	40,594
山东航空	-	-	-	19,999
合计	68,221	68,221	70,139	60,593

(6) 租赁负债/长期应付款

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
国航股份	103,192,897	123,484,027	-	-
中航租赁	70,922,266	74,375,941	81,490,823	93,767,018
上海西区货站	1,017,527	1,490,202	-	-
合计	175,132,690	199,350,170	81,490,823	93,767,018

(7) 存放财务公司货币资金

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
财务公司	4,842,364,983	8,748,957,109	2,140,338,319	983,237,831

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(8) 接受担保余额 人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
中航集团	304,981,796	1,425,168,054	1,726,731,103	2,263,203,224
国泰航空	162,638,253	760,002,222	920,817,353	1,206,902,915
合计	467,620,049	2,185,170,276	2,647,548,456	3,470,106,139

以上担保事项系中航集团和国泰航空为本公司融资租入飞机及发动机进行担保，担保比例分别为 65.22% 及 34.78%。

(9) 委托贷款(列示为其他流动资产) 人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
北京租赁	-	704,294,532	-	-

(10) 关联方代收代付款项 人民币元

	2022年1月1日 至6月30日 止期间	2021年度	2020年度	2019年度
国航股份代收货运销售款	1,174,402,941	1,755,695,739	1,434,401,405	1,545,820,370
国航股份代付货运业务成本相关款项	106,582,024	210,723,576	155,179,266	176,334,964

(11) 关键管理人员薪酬 人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
关键管理人员薪酬	7,674,326	19,561,585	15,707,762	12,934,130

十二、承诺事项及或有事项

1. 资本承诺

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建飞机承诺	4,742,287,950	-	-	-

十二、承诺事项及或有事项 - 续

2. 经营租赁承诺(适用于 2021 年 1 月 1 日前)

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	200,232,061	201,875,413
1 年至 2 年(含 2 年)	154,271,905	38,514,974
2 年至 3 年(含 3 年)	8,714,349	27,591,795
3 年以上	9,455,998	23,408,823
合计	372,674,313	291,391,005

十三、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率(总负债除以总资产)来监管集团的资本结构，保持稳定。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对该比例进行调整。为维持或调整该比例，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。本集团各报告期间的资本管理的目标、政策或程序无重大变化。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

人民币元

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	3,428,819,735	3,651,645,123	2,151,818,283	1,606,819,980
1 到 2 年	29,960,000	8,790,882	23,540,726	631,227,031
2 到 3 年	-	-	26,350,581	573,984,074
3 年以上	1,128,508	1,128,508	28,194,506	509,690,697
小计	3,459,908,243	3,661,564,513	2,229,904,096	3,321,721,782
减：信用损失准备	7,335,876	6,312,987	1,662,561	1,482,617
应收账款账面价值	3,452,572,367	3,655,251,526	2,228,241,535	3,320,239,165

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收关联公司	1,429,797,978	1,620,642,059	855,469,379	2,530,767,936
其他客户	2,030,110,265	2,040,922,454	1,374,434,717	790,953,846
小计	3,459,908,243	3,661,564,513	2,229,904,096	3,321,721,782
减：信用损失准备	7,335,876	6,312,987	1,662,561	1,482,617
合计	3,452,572,367	3,655,251,526	2,228,241,535	3,320,239,165

(2) 应收关联公司明细如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
民航快递	807,778,722	657,821,834	149,863,458	5,650,639
北京国凤	4,459,463	897,595	730,312	3,348,749
上海航服	137,994	461,695	730,600	765,593
中航集团	545,738,527	943,075,807	693,838,038	2,505,393,655
其中：				
国航股份	303,765,187	716,577,018	599,629,310	2,409,074,757
深圳航空	241,664,383	225,403,047	92,511,526	94,287,902
其他	308,957	1,095,742	1,697,202	2,030,996
杭州菜鸟	49,124,418	9,117,109	-	-
其他关联方	22,558,854	9,268,019	10,306,971	15,609,300
合计	1,429,797,978	1,620,642,059	855,469,379	2,530,767,936

(3) 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露如下：

2022年6月30日：

人民币元

种类	应收账款				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	1,347,541	0.04	1,347,541	100	-
按组合计提信用损失	3,458,560,702	99.96	5,988,335	0.17	3,452,572,367
合计	3,459,908,243	100	7,335,876		3,452,572,367

2021年12月31日：

人民币元

种类	应收账款				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	1,128,508	0.03	1,128,508	100	-
按组合计提信用损失	3,660,436,005	99.97	5,184,479	0.14	3,655,251,526
合计	3,661,564,513	100	6,312,987		3,655,251,526

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(3) 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露如下： - 续

2020年12月31日：

人民币元

种类	应收账款				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	1,128,508	0.05	1,128,508	100	-
按组合计提信用损失	2,228,775,588	99.95	534,053	0.02	2,228,241,535
合计	2,229,904,096	100	1,662,561		2,228,241,535

2019年12月31日：

人民币元

种类	应收账款				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失	1,128,508	0.03	1,128,508	100	-
按组合计提信用损失	3,320,593,274	99.97	354,109	0.01	3,320,239,165
合计	3,321,721,782	100	1,482,617		3,320,239,165

(4) 信用损失准备变动如下：

人民币元

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日	354,109	1,128,508	1,482,617
转入已发生信用减值	(1,034,455)	1,034,455	-
本年预期信用损失计提	1,034,455	-	1,034,455
本年预期信用损失核销	-	(1,034,455)	(1,034,455)
2019年12月31日	354,109	1,128,508	1,482,617
本年预期信用损失计提	179,944	-	179,944
2020年12月31日	534,053	1,128,508	1,662,561
本年预期信用损失计提	4,650,426	-	4,650,426
2021年12月31日	5,184,479	1,128,508	6,312,987
转入已发生信用减值	(219,033)	219,033	-
本期预期信用损失计提	1,022,889	-	1,022,889
2022年6月30日	5,988,335	1,347,541	7,335,876

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

2022年6月30日:

人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
民航快递	807,778,722	23	-
中航集团	545,738,527	16	545,739
全球货运	243,856,832	7	487,714
中国邮政速递	190,674,806	6	381,350
敦豪物流	104,883,839	3	209,768
合计	1,892,932,726	55	1,624,571

2021年12月31日:

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中航集团	943,075,807	26	943,076
民航快递	657,821,834	18	-
中国邮政速递	203,023,082	6	406,046
康捷空货代	127,936,840	3	255,874
宏远供应链	111,700,000	3	223,400
合计	2,043,557,563	56	1,828,396

2020年12月31日:

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中航集团	693,838,038	31	138,767
APPLE INC.	263,677,525	12	131,839
民航快递	149,863,458	7	-
中国邮政速递	93,902,251	4	28,171
全球货运	61,208,018	3	18,362
合计	1,262,489,290	57	317,139

2019年12月31日:

人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
中航集团	2,505,393,655	75	335,804
中国邮政速递	42,922,304	1	5,753
得斯威货运	28,693,848	1	3,846
Fashion Logistic Forwarders	28,089,205	1	3,765
全球货运	27,836,196	1	3,731
合计	2,632,935,208	79	352,899

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收股利	-	-	6,275,898	-
应收利息	20,296,787	20,373,419	-	-
其他应收款	287,244,606	365,058,662	355,969,340	341,152,797
合计	307,541,393	385,432,081	362,245,238	341,152,797

(2) 其他应收款按客户类别分析如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应收关联公司	238,385,547	336,201,108	334,806,110	320,937,972
其他客户	50,694,294	30,153,006	21,790,057	20,521,873
小计	289,079,841	366,354,114	356,596,167	341,459,845
减：信用损失准备	1,835,235	1,295,452	626,827	307,048
合计	287,244,606	365,058,662	355,969,340	341,152,797

(3) 应收关联公司明细如下：

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
成都货站	172,537,476	282,351,946	246,197,967	240,294,936
重庆货站	60,848,071	46,024,670	60,626,941	75,643,036
中航集团	5,000,000	7,824,492	27,981,202	5,000,000
其中：				
国航进出口	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
中航集团(母公司)	-	-	22,970,000	-
其他	-	2,824,492	11,202	-
合计	238,385,547	336,201,108	334,806,110	320,937,972

(4) 其他应收款按款项性质分类如下：

人民币元

款项性质	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
服务款	233,385,547	328,376,616	306,824,908	315,937,972
补贴款	41,980,000	27,180,000	40,520,000	17,550,000
保证金及押金	6,329,566	7,466,914	7,593,152	6,253,240
代垫社保	4,847,317	2,652,343	666,713	324,172
其他	2,537,411	678,241	991,394	1,394,461
小计	289,079,841	366,354,114	356,596,167	341,459,845
减：信用损失准备	1,835,235	1,295,452	626,827	307,048
合计	287,244,606	365,058,662	355,969,340	341,152,797

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款账龄分析如下：

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
1年以内(含1年)	281,573,054	357,936,048	248,125,539	311,534,991
1年至2年(含2年)	3,385	1,056,309	105,988,620	27,426,487
2年至3年(含3年)	146,320	5,019,111	20,000	1,135,260
3年以上	7,357,082	2,342,646	2,462,008	1,363,107
小计	289,079,841	366,354,114	356,596,167	341,459,845
减：信用损失准备	1,835,235	1,295,452	626,827	307,048
合计	287,244,606	365,058,662	355,969,340	341,152,797

(6) 其他应收款信用损失准备变动如下：

人民币元

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日及 2019年12月31日	-	307,048	-	307,048
本年预期信用损失计提	-	319,779	-	319,779
2020年12月31日	-	626,827	-	626,827
本年预期信用损失计提	-	668,625	-	668,625
2021年12月31日	-	1,295,452	-	1,295,452
本期预期信用损失计提	-	539,783	-	539,783
2022年6月30日	-	1,835,235	-	1,835,235

(7) 按欠款方归集的期/年末余额前五名：

2022年6月30日：

人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额 和合计数的比例(%)	账龄情况	信用损失准备 期末余额
成都货站	服务款	172,537,476	60	2年以内	-
重庆货站	服务款	60,848,071	21	1年以内	-
成都市口岸与物流办公室	补贴款	32,140,000	11	2年以内	642,800
重庆市政府口岸物流部	补贴款	9,840,000	3	1年以内	196,800
中航集团	押金	5,000,000	2	0-3年以上	5,000
合计		280,365,547	97		844,600

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(7) 按欠款方归集的期/年末余额前五名 - 续

2021年12月31日:

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 年末余额和 合计数的比例 (%)	账龄情况	信用损失准备 年末余额
成都货站	服务款	282,351,946	77	1年以内	-
重庆货站	服务款	46,024,670	13	1年以内	-
成都市口岸与物流办公室	补贴款	16,540,000	4	1年以内	330,800
重庆市政府口岸物流部	补贴款	10,640,000	3	1年以内	212,800
中航集团	押金	7,824,492	2	3年以内	7,824
合计		363,381,108	99		551,424

2020年12月31日:

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 年末余额和 合计数的比例 (%)	账龄情况	信用损失准备 年末余额
成都货站	服务款	246,197,967	68	1年以内	-
重庆货站	服务款	60,626,941	17	1年以内	-
中航集团	补贴款、 押金	27,981,202	8	2年以内	27,981
成都市口岸与物流办公室	补贴款	17,550,000	5	1年以内	351,000
江西空港航空地面服务 有限公司	押金	1,140,000	1	1年以内	66,637
合计		353,496,110	99		445,618

2019年12月31日:

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款 年末余额和 合计数的比例 (%)	账龄情况	信用损失准备 年末余额
成都货站	服务款	240,294,936	70	1年以内	-
重庆货站	服务款	75,643,036	21	1年以内	-
成都市口岸与物流办公室	补贴款	17,550,000	5	1年以内	175,500
中航集团	押金	5,000,000	2	1年以内	5,000
普拉特惠特尼管理(上海) 有限公司	押金	996,444	1	1年以内	42,430
合计		339,484,416	99		222,930

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资

人民币元

	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
对子公司的投资	1,166,255,743	764,755,743	614,755,743	551,621,262
对合营企业的投资	11,171,049	11,761,832	10,757,110	9,135,541
对联营企业的投资	9,576,715	11,906,076	11,383,260	12,294,078
合计	1,187,003,507	788,423,651	636,896,113	573,050,881

子公司信息见附注八，合营和联营企业信息见附注九、6。

4. 营业收入

人民币元

项目	2022年1月1日 至6月30日 止期间	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入				
航空货运	11,245,844,420	19,573,574,204	15,340,479,134	9,670,091,081
其中：货机	4,741,349,705	8,823,665,780	7,365,196,439	4,297,405,481
客机货运	6,504,494,715	10,749,908,424	7,975,282,695	5,372,685,600
综合物流解决方案	1,005,919,641	1,648,820,854	694,410,818	-
航空货站服务	519,471,140	1,109,577,774	1,046,997,537	1,370,857,799
小计	12,771,235,201	22,331,972,832	17,081,887,489	11,040,948,880
其他业务收入				
租赁	35,066,186	66,833,675	67,566,647	64,787,872
其他	86,038	2,750,226	5,889,774	3,998,073
小计	35,152,224	69,583,901	73,456,421	68,785,945
合计	12,806,387,425	22,401,556,733	17,155,343,910	11,109,734,825

主营业务收入分地区信息如下：

人民币元

项目	2022年1月1日 至6月30日 止期间	2021年度	2020年度	2019年度
中国内地	1,363,832,547	3,434,816,766	2,661,613,885	3,055,837,480
中国香港、澳门及台湾	215,000,773	499,519,317	399,102,160	270,048,637
国际	11,192,401,881	18,397,636,749	14,021,171,444	7,715,062,763
合计	12,771,235,201	22,331,972,832	17,081,887,489	11,040,948,880

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 投资收益

人民币元

项目	2022年1月1日至6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
处置对联营企业投资产生的损益	-	-	(173,820)	11,217,207
权益法核算的长期股权投资收益	1,711,098	5,340,374	7,469,444	105,277
子公司利润分配(注)	-	-	26,193,000	-
其他	1,364,082	2,824,492	-	-
合计	3,075,180	8,164,866	33,488,624	11,322,484

注： 本公司之子公司 ACT 货运于 2020 年向本公司分红 375 万美元，折合人民币 26,193,000 元。

补充资料

1. 非经常性损益表

人民币元

项目	2022年1月1日至2022年6月30日止期间	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,296,145	603,578	4,489,535	16,235,326
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,612,681	49,177,693	80,158,283	41,142,152
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,774	2,021,975	69,060	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	7,541,257
对外委托贷款取得的损益	1,364,082	2,824,492	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,848,031	13,823,769	3,985,892	32,288,663
所得税影响额	(6,281,928)	(17,112,877)	(22,175,693)	(24,301,850)
少数股东影响额	(190)	(69,080)	(6,331)	(390,580)
合计	18,845,595	51,269,550	66,520,746	72,514,968

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是中国国际货运航空股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2022年1月1日至6月30日止期间:

人民币元

项目	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益(注)
归属于公司普通股股东的净利润	12.42	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.31	0.19	0.19

2021年:

人民币元

项目	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.79	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.38	不适用	不适用

补充资料 - 续

2. 净资产收益率及每股收益 - 续

2020年:

人民币元

项目	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.01	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.18	不适用	不适用

2019年:

人民币元

项目	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.46	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	不适用	不适用

注： 于2022年1月1日至6月30日止期间，本公司不存在稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多分类、许可、监管信息。



统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 0000002202201140023

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2022年01月14日

证书序号: 0004082

说明

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

发证机关:



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式:

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函(2012)40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

陆京泽

男

1975年12月04日

沪江德勤会计师事务所

110102751204233

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

姓名：陆京泽
证书编号：310000122238



证书编号：
No. of Certificate

310000122238

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2001 年 10 月 30 日
ly /m /d

2002 年 2 月 6 日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验
This certificate is
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certifies
this rency



2017



2008年 5 月 20 日
/m /d

2007

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格
This is valid for



2015



2010

2009年 3 月 20 日
/m /d



已通过2022年年检

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



* 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 3 月 7 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



* 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 3 月 7 日
ly /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



* 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



* 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
ly /m /d

11



姓 名 _____
Full name _____
性 别 _____
Sex _____
出 生 日 期 _____
Date of birth _____
工 作 单 位 _____
Working unit _____
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 310000120110
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d