

中国国际货运航空股份有限公司

财务报表及审计报告

2022 年度、2021 年度及 2020 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 - 15 |
| 母公司所有者权益变动表 | 16 |
| 财务报表附注 | 17 - 106 |

审计报告

德师报(审)字(23)第 S00119 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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度、2021 年度及 2020 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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度及 2020 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 年度、2021 年度及 2020 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(23)第 S00119 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、28 所述, 2022 年度、2021 年度及 2020 年度的航空货运收入分别为人民币 16,697,678,112 元、人民币 18,677,831,239 元及人民币 15,034,089,077 元, 占各会计期间营业收入比例分别为 73.29%、77.96%及 82.37%, 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(23)第 S00119 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,就可能导致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(23)第 S00119 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 年度、2021 年度及 2020 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)



(盖章)

中国·上海

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



2023 年 3 月 30 日

合并资产负债表

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

| 资产 | 附注九 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 1 | 5,818,176,525 | 9,173,193,397 | 2,352,563,626 |
| 应收票据 | | 314,147 | 541,336 | 1,416,863 |
| 应收账款 | 2 | 2,433,480,302 | 3,973,371,273 | 2,401,660,210 |
| 预付款项 | 3 | 38,617,271 | 6,248,043 | 9,068,207 |
| 其他应收款 | 4 | 135,931,198 | 105,808,144 | 98,230,695 |
| 存货 | 5 | 4,815,651 | 4,685,526 | 4,136,911 |
| 其他流动资产 | 6 | 222,687,670 | 882,278,962 | 121,390,172 |
| 流动资产合计 | | 8,654,022,764 | 14,146,126,681 | 4,988,466,684 |
| 非流动资产 | | | | |
| 长期股权投资 | 7 | 27,180,065 | 37,445,680 | 34,499,234 |
| 投资性房地产 | 8 | 119,271,388 | 130,326,663 | 141,381,937 |
| 固定资产 | 9 | 8,792,260,180 | 4,954,963,353 | 9,229,697,140 |
| 在建工程 | 10 | 2,648,874,509 | 379,360,051 | 626,087,249 |
| 使用权资产 | 11 | 177,697,022 | 4,454,590,050 | / |
| 无形资产 | 12 | 432,318,995 | 442,316,835 | 134,280,846 |
| 长期待摊费用 | 13 | 176,761,607 | 2,985,036 | 8,290,327 |
| 递延所得税资产 | 14 | 94,177,019 | 131,917,839 | 64,482,389 |
| 其他非流动资产 | | 169,811 | 169,811 | - |
| 非流动资产合计 | | 12,468,710,596 | 10,534,075,318 | 10,238,719,122 |
| 资产总计 | | 21,122,733,360 | 24,680,201,999 | 15,227,185,806 |

附注为财务报表的组成部分

第5页至第106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  |
|--|---|--|

合并资产负债表 - 续

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注九 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动负债 | | | | |
| 应付账款 | 15 | 1,508,778,923 | 2,960,642,218 | 2,650,031,090 |
| 票证结算 | | 35,808,269 | 63,297,324 | 60,106,300 |
| 预收款项 | | 395,828 | 4,277,093 | 4,108,968 |
| 合同负债 | | 74,460 | 8,889,680 | 5,115,821 |
| 应付职工薪酬 | 16 | 307,116,996 | 190,731,032 | 211,822,586 |
| 应交税费 | 17 | 54,581,977 | 421,770,871 | 157,809,010 |
| 其他应付款 | 18 | 443,024,657 | 638,032,983 | 546,820,576 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19 | 79,414,472 | 551,284,957 | 402,762,259 |
| 其他流动负债 | | 5,325,235 | 5,029,958 | 2,528,766 |
| 流动负债合计 | | 2,434,520,817 | 4,843,956,116 | 4,041,105,376 |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | 20 | - | - | 74,600,000 |
| 租赁负债 | 21 | 118,212,068 | 1,841,378,222 | / |
| 长期应付款 | 21 | - | - | 2,274,080,567 |
| 递延收益 | 22 | 16,417,257 | 24,541,460 | 23,848,368 |
| 非流动负债合计 | | 134,629,325 | 1,865,919,682 | 2,372,528,935 |
| 负债合计 | | 2,569,150,142 | 6,709,875,798 | 6,413,634,311 |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本/实收资本 | 23 | 10,689,527,205 | 10,689,527,205 | 7,375,773,772 |
| 资本公积 | 24 | 5,434,324,473 | 1,538,244,344 | - |
| 盈余公积 | 25 | 236,338,563 | 698,460,426 | 280,560,379 |
| 其他综合收益 | 26 | 3,072,257 | 1,137,398 | 1,532,819 |
| 未分配利润 | 27 | 2,182,305,103 | 5,036,247,909 | 1,151,518,794 |
| 归属于 | | | | |
| 母公司所有者权益合计 | | 18,545,567,601 | 17,963,617,282 | 8,809,385,764 |
| 少数股东权益 | | 8,015,617 | 6,708,919 | 4,165,731 |
| 所有者权益合计 | | 18,553,583,218 | 17,970,326,201 | 8,813,551,495 |
| 负债及所有者权益总计 | | 21,122,733,360 | 24,680,201,999 | 15,227,185,806 |

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  |
|--|---|--|

母公司资产负债表

2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日

人民币元

| 资产 | 附注十四 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|---------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | | 5,504,321,693 | 8,834,712,457 | 2,032,974,541 |
| 应收账款 | 1 | 2,066,164,168 | 3,655,251,526 | 2,228,241,535 |
| 预付款项 | | 43,637,668 | 790,835 | 797,800 |
| 其他应收款 | 2 | 335,827,820 | 385,432,081 | 362,245,238 |
| 存货 | | 4,815,651 | 4,685,526 | 3,972,839 |
| 其他流动资产 | | 199,831,214 | 854,812,802 | 95,748,688 |
| 流动资产合计 | | 8,154,598,214 | 13,735,685,227 | 4,723,980,641 |
| 非流动资产 | | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 1,179,065,898 | 788,423,651 | 636,896,113 |
| 投资性房地产 | | 119,271,388 | 130,326,663 | 141,381,937 |
| 固定资产 | | 8,135,986,237 | 4,224,436,888 | 8,978,037,259 |
| 在建工程 | | 2,639,366,461 | 369,852,003 | 248,830,084 |
| 使用权资产 | | 81,032,075 | 4,412,985,769 | / |
| 无形资产 | | 104,853,611 | 106,931,448 | 111,285,921 |
| 长期待摊费用 | | 175,009,955 | 1,567,375 | 3,965,390 |
| 递延所得税资产 | | 87,078,666 | 124,510,859 | 57,049,659 |
| 非流动资产合计 | | 12,521,664,291 | 10,159,034,656 | 10,177,446,363 |
| 资产总计 | | 20,676,262,505 | 23,894,719,883 | 14,901,427,004 |

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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | 1,294,670,493 | 2,728,677,521 | 2,489,448,673 |
| 票证结算 | 35,808,269 | 63,297,324 | 60,106,300 |
| 预收款项 | - | 3,760,919 | 3,792,013 |
| 合同负债 | - | 4,067,438 | 1,159,151 |
| 应付职工薪酬 | 287,701,833 | 167,493,931 | 192,904,465 |
| 应交税费 | 36,404,335 | 396,822,473 | 146,312,509 |
| 其他应付款 | 355,505,535 | 317,232,828 | 503,232,734 |
| 一年内到期的非流动负债 | 61,441,257 | 528,436,175 | 400,762,259 |
| 流动负债合计 | 2,071,531,722 | 4,209,788,609 | 3,797,718,104 |
| 非流动负债 | | | |
| 租赁负债 | 105,942,506 | 1,822,764,743 | / |
| 长期应付款 | - | - | 2,274,080,567 |
| 递延收益 | 11,550,971 | 18,828,317 | 17,288,368 |
| 非流动负债合计 | 117,493,477 | 1,841,593,060 | 2,291,368,935 |
| 负债合计 | 2,189,025,199 | 6,051,381,669 | 6,089,087,039 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本/实收资本 | 10,689,527,205 | 10,689,527,205 | 7,375,773,772 |
| 资本公积 | 5,434,324,473 | 1,538,244,344 | - |
| 盈余公积 | 236,338,563 | 698,460,426 | 280,560,379 |
| 未分配利润 | 2,127,047,065 | 4,917,106,239 | 1,156,005,814 |
| 所有者权益合计 | 18,487,237,306 | 17,843,338,214 | 8,812,339,965 |
| 负债及所有者权益总计 | 20,676,262,505 | 23,894,719,883 | 14,901,427,004 |

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


合并利润表

2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

| | 附注九 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 28 | 22,784,500,117 | 23,958,204,011 | 18,251,249,031 |
| 减：营业成本 | 28 | 18,170,222,297 | 17,744,899,295 | 13,633,465,649 |
| 税金及附加 | 29 | 69,905,304 | 108,812,062 | 27,934,796 |
| 销售费用 | 30 | 337,439,978 | 279,814,404 | 256,034,170 |
| 管理费用 | 31 | 367,634,988 | 337,797,877 | 321,322,761 |
| 研发费用 | | 2,850,620 | 1,961,232 | 2,060,733 |
| 财务费用 | 32 | (51,880,787) | (45,341,630) | (126,141,022) |
| 其中：利息费用 | | 22,665,761 | 28,470,324 | 51,124,391 |
| 利息收入 | | 117,537,944 | 81,888,591 | 18,364,797 |
| 加：其他收益 | 33 | 220,220,301 | 210,166,994 | 199,815,875 |
| 投资收益 | 34 | 18,706,661 | 9,583,774 | 9,352,803 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,517,953 | 6,759,282 | 9,526,623 |
| 信用减值利得(损失) | 35 | 2,775,396 | (6,352,717) | (1,511,282) |
| 资产处置收益 | 36 | 13,984,948 | 174,250 | 5,290,513 |
| 二、营业利润 | | 4,144,015,023 | 5,743,833,072 | 4,349,519,853 |
| 加：营业外收入 | 37 | 8,349,901 | 15,588,475 | 7,599,540 |
| 减：营业外支出 | 38 | 983,109 | 1,175,378 | 4,012,091 |
| 三、利润总额 | | 4,151,381,815 | 5,758,246,169 | 4,353,107,302 |
| 减：所得税费用 | 39 | 1,067,728,834 | 1,452,942,012 | 1,061,400,021 |
| 四、净利润 | | 3,083,652,981 | 4,305,304,157 | 3,291,707,281 |
| (一)按经营持续性分类 | | | | |
| 持续经营净利润 | | 3,083,652,981 | 4,305,304,157 | 3,291,707,281 |
| (二)按所有权归属分类 | | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 3,081,323,699 | 4,302,629,162 | 3,289,351,213 |
| 少数股东损益 | | 2,329,282 | 2,674,995 | 2,356,068 |
| 五、其他综合收益(损失)的税后净额 | 26 | 2,579,813 | (527,228) | (1,250,277) |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额 | 26 | 1,934,859 | (395,421) | (937,708) |
| 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 | 26 | 1,934,859 | (395,421) | (937,708) |
| 归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额 | 26 | 644,954 | (131,807) | (312,569) |
| 六、综合收益总额 | | 3,086,232,794 | 4,304,776,929 | 3,290,457,004 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,083,258,558 | 4,302,233,741 | 3,288,413,505 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,974,236 | 2,543,188 | 2,043,499 |
| 七、每股收益 | | | | |
| (一)基本每股收益 | 40 | 0.29 | 不适用 | 不适用 |
| (二)稀释每股收益 | 40 | 0.29 | 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年度、2021年度及2020年度

人民币元

| | 附注十四 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|--------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 4 | 21,310,717,343 | 22,401,556,733 | 17,155,343,910 |
| 减：营业成本 | | 16,754,055,642 | 16,484,511,672 | 12,705,383,166 |
| 税金及附加 | | 51,166,637 | 94,465,532 | 20,089,588 |
| 销售费用 | | 312,688,389 | 251,005,844 | 221,212,331 |
| 管理费用 | | 242,446,693 | 218,160,071 | 210,017,249 |
| 研发费用 | | 2,850,620 | 1,961,232 | 2,060,733 |
| 财务费用 | | (50,281,826) | (46,757,682) | (127,083,411) |
| 其中：利息费用 | | 21,318,489 | 26,065,871 | 49,682,879 |
| 利息收入 | | 114,527,625 | 79,417,415 | 16,184,277 |
| 加：其他收益 | | 169,993,352 | 174,073,685 | 167,453,251 |
| 投资收益 | 5 | 9,482,510 | 8,164,866 | 33,488,624 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,115,815 | 5,340,374 | 7,469,444 |
| 信用减值利得(损失) | | 1,304,730 | (5,319,051) | (499,723) |
| 二、营业利润 | | 4,178,571,780 | 5,575,129,564 | 4,324,106,406 |
| 加：营业外收入 | | 7,340,729 | 13,713,747 | 6,228,053 |
| 减：营业外支出 | | 319,749 | 347,640 | 1,100,146 |
| 三、利润总额 | | 4,185,592,760 | 5,588,495,671 | 4,329,234,313 |
| 减：所得税费用 | | 1,040,385,429 | 1,409,495,199 | 1,056,042,941 |
| 四、净利润 | | 3,145,207,331 | 4,179,000,472 | 3,273,191,372 |
| 五、综合收益总额 | | 3,145,207,331 | 4,179,000,472 | 3,273,191,372 |

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



中国国际货运航空股份有限公司

合并现金流量表

2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

| | 附注九 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 22,150,917,468 | 21,433,710,459 | 17,566,602,473 |
| 收到的税费返还 | | 493,271,949 | 218,083,364 | 205,165,201 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 41(1) | 448,082,611 | 348,766,450 | 251,062,071 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,092,272,028 | 22,000,560,273 | 18,022,829,745 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,335,770,548 | 14,414,133,492 | 11,308,014,698 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,792,099,576 | 1,760,804,912 | 1,611,358,544 |
| 支付的各项税费 | | 1,516,227,195 | 1,430,784,293 | 1,104,811,228 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 41(2) | 281,921,239 | 241,638,518 | 223,756,969 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,926,018,558 | 17,847,361,215 | 14,247,941,439 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42(1) | 4,166,253,470 | 4,153,199,058 | 3,774,888,306 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,751,335 | 10,088,734 | 1,350,000 |
| 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 | | 2,836,912 | 1,808,393 | 10,217,240 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 15,032,176 | - | 308,975 |
| 投资活动现金流入小计 | | 888,684,955 | 23,897,127 | 11,876,215 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,294,900,313 | 666,595,082 | 610,084,796 |
| 投资支付的现金 | | 149,770,000 | 716,294,532 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,444,670,313 | 1,382,889,614 | 610,084,796 |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | (2,555,985,358) | (1,358,992,487) | (598,208,581) |
| 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 | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | 86,600,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 41(3) | 86,651 | - | 140,521,891 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 86,651 | 4,711,475,886 | 227,121,891 |
| 偿还借款支付的现金 | | 391,656,586 | 76,600,000 | 105,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,505,234,486 | 2,444,628 | 1,382,609,589 |
| 租赁支付的现金 | | 2,082,276,460 | 566,277,933 | 471,725,450 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 41(4) | - | - | 285,660,883 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,979,167,532 | 645,322,561 | 2,244,995,922 |
| 筹资活动(使用)产生的现金流量净额 | | (4,979,080,881) | 4,066,153,325 | (2,017,874,031) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 15,359,822 | (39,300,313) | 325,236 |
| 五、现金及现金等价物净(减少)增加额 | 42(2) | (3,353,452,947) | 6,821,059,583 | 1,159,130,930 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 42(2) | 9,170,180,286 | 2,349,120,703 | 1,189,989,773 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 42(3) | 5,816,727,339 | 9,170,180,286 | 2,349,120,703 |

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



中国国际货运航空股份有限公司

母公司现金流量表

2022年度、2021年度及2020年度

人民币元

| | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 20,722,707,503 | 19,139,353,466 | 16,359,576,432 |
| 收到的税费返还 | 474,760,300 | 208,499,703 | 195,618,709 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 245,308,952 | 250,273,136 | 177,734,193 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,442,776,755 | 19,598,126,305 | 16,732,929,334 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,047,085,168 | 12,582,641,558 | 10,496,370,867 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,436,063,391 | 1,446,631,362 | 1,328,914,353 |
| 支付的各项税费 | 1,430,111,539 | 1,352,777,452 | 1,073,482,714 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 305,561,058 | 207,327,651 | 183,956,320 |
| 经营活动现金流出小计 | 17,218,821,156 | 15,589,378,023 | 13,082,724,254 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,223,955,599 | 4,008,748,282 | 3,650,205,080 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 20,943,948 | 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 | 329,383 | 1,596,268 | 4,926,728 |
| 处置联营企业收到的现金 | - | - | 308,975 |
| 投资活动现金流入小计 | 875,337,863 | 23,685,002 | 28,809,403 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,991,031,830 | 489,198,983 | 446,686,736 |
| 取得子公司支付的现金净额 | - | - | 285,660,883 |
| 投资支付的现金 | 561,270,000 | 866,294,532 | - |
| 投资活动现金流出小计 | 3,552,301,830 | 1,355,493,515 | 732,347,619 |
| 投资活动使用的现金流量净额 | (2,676,963,967) | (1,331,808,513) | (703,538,216) |
| 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 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 86,651 | - | 140,521,891 |
| 筹资活动现金流入小计 | 86,651 | 4,711,475,886 | 140,521,891 |
| 偿还借款支付的现金 | 391,656,586 | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,503,566,949 | - | 1,369,037,595 |
| 租赁支付的现金 | 1,995,785,597 | 547,816,273 | 471,725,450 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,891,009,132 | 547,816,273 | 1,840,763,045 |
| 筹资活动(使用)产生的现金流量净额 | (4,890,922,481) | 4,163,659,613 | (1,700,241,154) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 13,418,060 | (38,831,654) | 1,508,977 |
| 五、现金及现金等价物净(减少)增加额 | (3,330,512,789) | 6,801,767,728 | 1,247,934,687 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 8,833,399,346 | 2,031,631,618 | 783,696,931 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 5,502,886,557 | 8,833,399,346 | 2,031,631,618 |

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



中国国际货运航空股份有限公司



合并所有者权益变动表
2022年度、2021年度及2020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、本年增减变动金额(减少以负号填列) | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | 1,934,859 | 3,081,323,699 | 3,083,258,558 | 2,974,236 | 3,086,232,794 | |
| 净利润 | - | - | - | - | 3,081,323,699 | 3,081,323,699 | 2,329,282 | 3,083,652,981 | |
| 其他综合收益总额 | - | - | - | 1,934,859 | - | 1,934,859 | 644,954 | 2,579,813 | |
| (二)利润分配 | - | - | 314,520,733 | - | (2,815,915,623) | (2,501,394,890) | (1,667,538) | (2,503,062,428) | |
| 提取法定盈余公积 | - | - | 314,520,733 | - | (314,520,733) | - | - | - | |
| 对所有者的分配 | - | - | - | - | (2,501,394,890) | (2,501,394,890) | (1,667,538) | (2,503,062,428) | |
| (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、24) | - | 3,895,993,478 | (776,642,596) | - | (3,119,350,882) | - | - | - | |
| (四)其他 | - | 86,651 | - | - | - | 86,651 | - | 86,651 | |
| 三、2022年12月31日余额 | 10,689,527,205 | 5,434,324,473 | 236,338,563 | 3,072,257 | 2,182,305,103 | 18,545,567,601 | 8,015,617 | 18,553,583,218 | |

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



| | 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 | | | |
| | | | | | | 未分配利润 | 合计 | | |
| 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 | |

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





| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 人民币元 | |
|---------------------|---------------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 实收资本 | 盈余公积 | 其他综合收益 | (累计亏损)/未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 合计 |
| 一、2020年1月1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) | - | - | (937,708) | 3,289,351,213 | 3,288,413,505 | 2,043,499 | 3,290,457,004 |
| (一)综合(亏损)收益总额 | - | - | - | 3,289,351,213 | 3,289,351,213 | 2,356,068 | 3,291,707,281 |
| 净利润 | - | - | (937,708) | - | (937,708) | (312,569) | (1,250,277) |
| 其他综合亏损总额 | - | - | - | (25,440,845) | (25,440,845) | (37,693,635) | (63,134,480) |
| (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) | - | - | - | (1,649,597,974) | (1,369,037,595) | (8,731,000) | (1,377,768,595) |
| (三)利润分配 | - | 280,560,379 | - | (280,560,379) | - | - | - |
| 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 |

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



母公司所有者权益变动表
2022 年度、2021 年度及 2020 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、2020 年 1 月 1 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 | - | - | - | 3,145,207,331 | 3,145,207,331 |
| (二)利润分配 | - | - | 314,520,733 | (2,815,915,623) | (2,501,394,890) |
| 提取法定盈余公积 | - | - | 314,520,733 | (314,520,733) | - |
| 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、24) | - | 3,895,993,478 | (776,642,596) | (3,119,350,882) | - |
| (四)其他 | - | 86,651 | - | - | 86,651 |
| 五、2022 年 12 月 31 日余额 | 10,689,527,205 | 5,434,324,473 | 236,338,563 | 2,127,047,065 | 18,487,237,306 |

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





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,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,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,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,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“中国航空资本”)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%的股权转让给中国航空资本。

一、 公司基本情况 - 续

2019年9月，中国航空资本、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，并由中国航空资本提供全部增加的出资。增资后各股东的持股比例变更为中国航空资本持有65.22%股权，朗星公司持有17.04%股权，国泰货运持有17.74%股权。中国航空资本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)和以中国航空资本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)。

2020年11月，浙江菜鸟供应链管理有限公司(以下简称“菜鸟供应链”)、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“杭州双百”)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”)(以下合并简称“本轮投资者”)与中国航空资本、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。上述增资于2021年12月完成。

2022年6月，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2023年3月27日批准报出。

本公司的母公司为中国航空资本，中国航空资本现持有本公司45%股权；最终控股公司为中国航空资本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12月31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。

二、 财务报表的编制基础 - 续

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。

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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度及 2020 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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 企业合并及合并财务报表的编制方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

3.1 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。

3.2 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。

3.3 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。

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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

3. 企业合并及合并财务报表的编制方法 - 续

3.3 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

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，其余部分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. 现金和现金等价物的确定标准

现金是指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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 金融工具 - 续

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)。

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。

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

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。

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。

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

5.2.2 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。

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：

- 对于金融资产和租赁应收款，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的有关过去事项、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。

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

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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 长期股权投资 - 续

7.2 初始投资成本的确定 - 续

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。

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。

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

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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 投资性房地产 - 续

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。

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年限/预计飞行小时、预计净残值率及折旧率如下：

| | 预计使用年限/ 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 年度 及 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) | 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% |

四、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 固定资产 - 续

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年限/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。

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

长期待摊费用包括飞行员转让费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 除商誉以外的非金融资产减值 - 续

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。

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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 收入确认 - 续

满足下列条件之一的，属于在某一段时间内履行的履约义务，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。

(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。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

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

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。

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、清偿负债同时进行时，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。

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

20.1 外币业务 - 续

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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的列示。

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。

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

21.1.2 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。

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。

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

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。

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。

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

21.2 本集团作为出租人 - 续

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。

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。

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

22.3 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。

(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。

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

(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

1.1 《企业会计准则第 21 号——租赁》的修订

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。

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；

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

1.1 《企业会计准则第 21 号——租赁》的修订 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

- 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%。

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 |

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

1.1 《企业会计准则第 21 号——租赁》的修订 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

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。

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) | - |

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

1.1 《企业会计准则第 21 号——租赁》的修订 - 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。

1.2 《企业会计准则解释第 14 号》

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。

基准利率改革

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 12 月 31 日，上述合同相关的租赁负债已偿还，因此基准利率改革对本集团的财务状况和经营成果并无重大影响。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

1.3 《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月发布实施《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、固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断。

关于资金集中管理相关列报

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。

关于固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第 15 号规定, 企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于亏损合同的判断

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

经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

六、 会计政策和会计估计变更 - 续

1. 会计政策变更 - 续

1.4 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

| <u>税种</u> | <u>计缴标准</u> |
|-----------|--|
| 增值税 | <p>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%，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)。</p> <p>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)。</p> |

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 公司”)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 公司于报告期内的实际综合税率情况为：2022 年度约为 32%，2021 年度约为 30%，2020 年度约为 37%。

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“成都中航货站”)和重庆中航航空货站有限公司(以下简称“重庆中航货站”)符合西部大开发减免条件，2022 年度、2021 年度及 2020 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。

2022 年度及 2021 年度，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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 公司、民航快递、成都中航货站、重庆中航货站、凤凰天津、北京国风和上海航服。其中，民航快递、成都中航货站、重庆中航货站、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，ACT 公司系本公司于 2016 年以非同一控制下企业合并方式取得的子公司。

| 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 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| ACT 公司 | 美国 | 美国 | 货运代理 | 75 | 75 | 75 |
| 民航快递(注 1) | 中国 | 北京 | 物流运输 | 100 | 100 | 100 |
| 成都中航货站(注 2) | 四川 | 成都 | 航空货站业务 | 100 | 100 | 100 |
| 重庆中航货站(注 3) | 重庆 | 重庆 | 航空货站业务 | 100 | 100 | 100 |
| 凤凰天津(注 4) | 天津 | 天津 | 货运代理 | 100 | 100 | 100 |
| 北京国风(注 5) | 北京 | 北京 | 货运代理 | 100 | 100 | 100 |
| 上海航服(注 6) | 上海 | 上海 | 代理服务 | 100 | 100 | 100 |

八、 合并财务报表范围 - 续

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 2019 年 10 月, 中国航空资本将其持有的民航快递 81.37% 股权(不含其下属子公司中国航空快递(香港)有限公司(以下简称“香港快递”)以评估值人民币 271,092,000 元作为向本公司增资的一部分注入本公司, 民航快递成为本公司之控股子公司。

于 2020 年 9 月 25 日, 本公司与中国航空资本签署股权转让协议, 协议约定中国航空资本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 日持有非重大子公司西南博达 100% 股权, 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: 成都中航货站成立于 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。

于 2019 年 10 月, 中国航空(集团)有限公司(以下简称“中航有限”)和中国航空资本通过协议转让方式分别将其持有的成都中航货站的 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, 交易完成后, 成都中航货站成为本公司之全资子公司。

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

注 3: 重庆中航货站成立于 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。

于 2019 年 10 月, 中航有限和中国航空资本通过协议转让方式分别将其持有的重庆中航货站的 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, 交易完成后, 重庆中航货站成为本公司之全资子公司。

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。

于 2019 年 10 月, 中国航空资本将其持有的凤凰天津的 100% 股权以评估值人民币 17,901,300 元作为向本公司增资的一部分注入本公司, 凤凰天津成为本公司之全资子公司。

八、 合并财务报表范围 - 续

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。

于 2019 年 10 月，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”)通过协议转让方式将其持有的北京国凤 100% 股权以现金对价人民币 31,945,800 元转让给本公司，交易完成后，北京国凤成为本公司之全资子公司。

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)。

于 2019 年 10 月，中国航空资本将其持有的上海航服的 100% 股权以评估值人民币 14,393,200 元作为向本公司增资的一部分注入本公司，上海航服成为本公司之全资子公司。

九、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 51,595 | 54,976 | 86,596 |
| 银行存款 | 5,816,675,744 | 9,170,125,310 | 2,349,034,107 |
| 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)) | 5,484,631,427 | 8,748,957,109 | 2,140,338,319 |
| 其他货币资金 | 1,449,186 | 3,013,111 | 3,442,923 |
| 合计 | 5,818,176,525 | 9,173,193,397 | 2,352,563,626 |

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 1,449,186 元、人民币 3,013,111 元及人民币 3,442,923 元。

2. 应收账款

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 2,435,790,108 | 3,973,559,818 | 2,303,745,682 |
| 1 到 2 年 | 4,553,619 | 9,422,369 | 46,488,975 |
| 2 到 3 年 | 610,150 | 174,293 | 26,350,581 |
| 3 年以上 | 17,863,981 | 17,713,290 | 44,897,884 |
| 小计 | 2,458,817,858 | 4,000,869,770 | 2,421,483,122 |
| 减：信用损失准备 | 25,337,556 | 27,498,497 | 19,822,912 |
| 应收账款账面价值 | 2,433,480,302 | 3,973,371,273 | 2,401,660,210 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收关联公司(附注十一、4(4)) | 784,969,156 | 1,074,079,787 | 775,175,605 |
| 其他客户 | 1,673,848,702 | 2,926,789,983 | 1,646,307,517 |
| 小计 | 2,458,817,858 | 4,000,869,770 | 2,421,483,122 |
| 减：信用损失准备 | 25,337,556 | 27,498,497 | 19,822,912 |
| 合计 | 2,433,480,302 | 3,973,371,273 | 2,401,660,210 |

(2) 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露如下：

2022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 | 17,942,340 | 0.7 | 17,942,340 | 100.00 | - |
| 按组合计提信用损失 | 2,440,875,518 | 99.3 | 7,395,216 | 0.30 | 2,433,480,302 |
| 合计 | 2,458,817,858 | 100.0 | 25,337,556 | - | 2,433,480,302 |

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 | 100.00 | - |
| 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 | 100.0 | 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 | 100.00 | - |
| 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 | 100.0 | 19,822,912 | - | 2,401,660,210 |

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 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 2020年1月1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 | (225,471) | 225,471 | - |
| 本年预期信用损失转回 | (1,977,110) | (165,430) | (2,142,540) |
| 本年预期信用损失核销 | - | (5,284) | (5,284) |
| 因处置子公司减少 | (13,117) | - | (13,117) |
| 2022年12月31日 | 7,395,216 | 17,942,340 | 25,337,556 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2022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) | 667,878,260 | 27 | 667,878 |
| APPLE INC. | 386,685,063 | 16 | 1,190,176 |
| 中国邮政速递物流股份有限公司 ("中国邮政速递") | 145,696,197 | 6 | 291,392 |
| 菜鸟供应链 | 92,374,965 | 4 | 184,750 |
| 敦豪全球货运物流有限公司 ("敦豪物流") | 65,454,453 | 3 | 130,909 |
| 合计 | 1,358,088,938 | 56 | 2,465,105 |

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") | 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 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况 - 续

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 (“华为公司”) | 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 |

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”。

3. 预付款项

预付款项按账龄列示如下:

人民币元

| 账龄 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 38,617,271 | 100 | 6,123,077 | 98 | 9,068,207 | 100 |
| 1到2年 | - | - | 124,966 | 2 | - | - |
| 小计 | 38,617,271 | 100 | 6,248,043 | 100 | 9,068,207 | 100 |

于2022年12月31日、2021年12月31日及2020年12月31日，本公司预付款项余额中的关联方往来余额情况请参见附注“十一、关联方及关联交易”。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款汇总:

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收股利 | 3,750,000 | - | 6,275,898 |
| 应收利息 | 13,316,166 | 20,373,419 | - |
| 其他应收款 | 118,865,032 | 85,434,725 | 91,954,797 |
| 合计 | 135,931,198 | 105,808,144 | 98,230,695 |

九、合并财务报表项目附注 - 续

4. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按客户类别分类如下：

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收关联公司(附注十一、4(4)) | 9,081,690 | 16,492,857 | 30,499,532 |
| 其他客户 | 117,061,840 | 76,853,278 | 70,689,543 |
| 小计 | 126,143,530 | 93,346,135 | 101,189,075 |
| 减：信用损失准备 | 7,278,498 | 7,911,410 | 9,234,278 |
| 其他应收款账面价值 | 118,865,032 | 85,434,725 | 91,954,797 |

(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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 补贴款 | 82,016,775 | 47,005,989 | 56,495,041 |
| 保证金及押金 | 26,559,560 | 32,863,289 | 31,022,374 |
| 代垫社保 | 1,294,539 | 3,946,267 | 2,117,837 |
| 其他 | 16,272,656 | 9,530,590 | 11,553,823 |
| 小计 | 126,143,530 | 93,346,135 | 101,189,075 |
| 减：信用损失准备 | 7,278,498 | 7,911,410 | 9,234,278 |
| 合计 | 118,865,032 | 85,434,725 | 91,954,797 |

(4) 其他应收款账龄分析如下：

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内 | 100,974,150 | 68,212,268 | 78,245,111 |
| 1年至2年 | 3,691,068 | 5,848,092 | 13,349,737 |
| 2年至3年 | 4,065,370 | 9,691,548 | 1,711,382 |
| 3年以上 | 17,412,942 | 9,594,227 | 7,882,845 |
| 小计 | 126,143,530 | 93,346,135 | 101,189,075 |
| 减：信用损失准备 | 7,278,498 | 7,911,410 | 9,234,278 |
| 合计 | 118,865,032 | 85,434,725 | 91,954,797 |

(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 |
|-------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 2020年1月1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 |
| 本年预期信用损失计提 | - | 261,820 | - | 261,820 |
| 本年预期信用损失转回 | - | - | (894,676) | (894,676) |
| 因处置子公司减少 | - | (56) | - | (56) |
| 2022年12月31日 | - | 3,083,145 | 4,195,353 | 7,278,498 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 其他应收款 - 续

(5) 其他应收款信用损失准备变动如下： - 续

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 年度、2021 年度及 2020 年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2022 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 | 69,717,513 | 55 | 1 年以内 | 1,394,351 |
| 重庆市政府口岸物流部 | 补贴款 | 11,988,000 | 10 | 1 年以内 | 239,760 |
| 中航集团(注) | 押金、保证金 | 8,121,690 | 6 | 0 - 4 年以内 | 8,122 |
| 深圳市华飞佳运物流有限公司 ("华飞佳运") | 押金 | 2,455,560 | 2 | 3 年以内 | 100,550 |
| 重庆机场集团有限公司 | 押金 | 1,150,000 | 1 | 1 年以内 | 24,704 |
| 合计 | | 93,432,763 | 74 | | 1,767,487 |

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 | 1 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 |

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

5. 存货

| 项目 | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020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 |
| 航材及消耗件 | 4,207,548 | - | 4,207,548 | 3,395,159 | - | 3,395,159 | 2,928,907 | - | 2,928,907 |
| 其他 | 608,103 | - | 608,103 | 1,290,367 | - | 1,290,367 | 1,208,004 | - | 1,208,004 |
| 合计 | 4,815,651 | - | 4,815,651 | 4,685,526 | - | 4,685,526 | 4,136,911 | - | 4,136,911 |

6. 其他流动资产

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 221,507,148 | 176,346,594 | 116,296,816 |
| 委托贷款(附注十一、4(9)) | - | 704,294,532 | - |
| 其他 | 1,180,522 | 1,637,836 | 5,093,356 |
| 合计 | 222,687,670 | 882,278,962 | 121,390,172 |

7. 长期股权投资

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 对合营企业的投资 | 8,359,677 | 11,761,832 | 10,757,110 |
| 对联营企业的投资 | 18,820,388 | 25,683,848 | 23,742,124 |
| 合计 | 27,180,065 | 37,445,680 | 34,499,234 |
| 减：减值准备 | - | - | - |
| 长期股权投资账面价值 | 27,180,065 | 37,445,680 | 34,499,234 |

(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 12月31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 | 347,845 | (3,750,000) | 8,359,677 | 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 | 2,767,970 | (10,223,568) | 4,450,478 | 35.00 |
| 广州白云国际快件中心有限公司(“广州白云”) | 9,916,992 | 1,324,998 | (810,000) | 10,431,990 | 27.00 |
| 其他 | 3,860,780 | 77,140 | - | 3,937,920 | - |
| 小计 | 25,683,848 | 4,170,108 | (11,033,568) | 18,820,388 | |
| 合计 | 37,445,680 | 4,517,953 | (14,783,568) | 27,180,065 | |

| 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

7. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下： - 续

| 被投资单位 | 2020年 1月1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(注1) | 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(注1) | 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 | |

注1：如附注一所述，2019年10月，中国航空资本将其持有的凤凰大昌的50%股权和北京拼装的35%股权以评估值人民币19,875,400元作为其向本公司股权增资的一部分注入本公司。

8. 投资性房地产

人民币元

| | 金额 |
|---|-------------|
| 账面原值 | |
| 2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日及2020年1月1日 | 338,614,063 |
| 减：累计折旧及摊销 | |
| 2020年1月1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 |
| 本年增加 | 11,055,275 |
| 2022年12月31日 | 219,342,675 |
| 账面价值 | |
| 2020年1月1日 | 152,437,212 |
| 2020年12月31日 | 141,381,937 |
| 2021年12月31日 | 130,326,663 |
| 2022年12月31日 | 119,271,388 |

九、合并财务报表项目附注 - 续

9. 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 | | | | | | |
| 2020年1月1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 |
| 本年增加 | - | 491,985 | 30,297,208 | 44,457,472 | - | 75,246,665 |
| 在建工程转入 | 285,871,794 | - | 15,442,683 | 258,900 | 7,713,729 | 309,287,106 |
| 使用权资产转入(注) | 5,915,365,359 | - | - | - | - | 5,915,365,359 |
| 本年减少 | (125,709,355) | (55,987,699) | (3,060,715) | (7,836,441) | (701,344) | (193,295,554) |
| 处置子公司而减少 | - | (7,091,208) | (128,900) | - | - | (7,220,108) |
| 外币报表折算差额 | - | - | 83,471 | - | - | 83,471 |
| 2022年12月31日 | 13,784,945,240 | 1,031,279,083 | 616,068,307 | 514,664,720 | 146,893,323 | 16,093,850,673 |
| 减：累计折旧 | | | | | | |
| 2020年1月1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 |
| 本年计提 | 563,557,787 | 34,150,626 | 37,675,547 | 33,168,809 | 8,242,389 | 676,795,158 |
| 使用权资产转入(注) | 1,749,502,387 | - | - | - | - | 1,749,502,387 |
| 本年减少 | (125,709,355) | (22,351,316) | (2,969,962) | (7,514,408) | (507,852) | (159,052,893) |
| 处置子公司减少 | - | (4,836,971) | (122,455) | - | - | (4,959,426) |
| 外币报表折算差额 | - | - | 78,378 | - | - | 78,378 |
| 2022年12月31日 | 6,034,030,704 | 301,972,974 | 422,588,820 | 359,491,161 | 107,806,644 | 7,225,890,303 |
| 减：减值准备 | | | | | | |
| 2020年1月1日 | 73,372,563 | - | - | - | 3,824,563 | 77,197,126 |
| 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 |
| 本年减少 | - | - | - | - | (193,492) | (193,492) |
| 2022年12月31日 | 72,069,119 | - | - | - | 3,631,071 | 75,700,190 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2020年1月1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12月31日 | 7,678,845,417 | 729,306,109 | 193,479,487 | 155,173,559 | 35,455,608 | 8,792,260,180 |

注：于2022年度，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。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 固定资产 - 续

- (2) 于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计分别为人民币 26,455,299 元、人民币 616,845,184 元、人民币 228,439,148 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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 1,913,574,235 元、人民币 1,720,579,165 元、人民币 1,366,481,300 元。
- (5) 于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 64,676,773 | 70,769,837 | 80,095,856 |

九、合并财务报表项目附注 - 续

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

| 项目 | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020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 |
| 飞机预付款 | 2,197,033,589 | - | 2,197,033,589 | - | - | - | 4,698,969 | - | 4,698,969 |
| 发动机替换件 | 418,997,405 | - | 418,997,405 | 356,462,483 | - | 356,462,483 | 231,641,902 | - | 231,641,902 |
| 成都新机场货运站 | - | - | - | - | - | - | 371,372,364 | - | 371,372,364 |
| 其他 | 32,843,515 | - | 32,843,515 | 22,897,568 | - | 22,897,568 | 18,374,014 | - | 18,374,014 |
| 合计 | 2,648,874,509 | - | 2,648,874,509 | 379,360,051 | - | 379,360,051 | 626,087,249 | - | 626,087,249 |

(2) 在建工程项目变动情况

人民币元

| 项目名称 | 预算数 | 2021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 | 2022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 | 405,310,000 | 356,462,483 | 339,016,743 | (262,239,401) | - | (14,242,420) | - | 418,997,405 | 不适用 | - | - | - | 自有资金 |
| 飞机预付款 | 6,300,000,000 | - | 2,197,033,589 | - | - | - | - | 2,197,033,589 | 不适用 | - | - | - | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 22,897,568 | 59,141,440 | (47,047,705) | (2,147,788) | - | - | 32,843,515 | 不适用 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | | 379,360,051 | 2,595,191,772 | (309,287,106) | (2,147,788) | (14,242,420) | - | 2,648,874,509 | | | | | |

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 | | |

人民币元

| 项目名称 | 预算数 | 2020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 | 本年其他减少 | 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 | | |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

11. 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 |
| 本年增加 | - | 166,583,027 | 239,460 | 166,822,487 |
| 在建工程转入 | 14,242,420 | - | - | 14,242,420 |
| 转至固定资产 | (5,915,365,359) | - | - | (5,915,365,359) |
| 本年减少 | (13,330,309) | (15,616) | - | (13,345,925) |
| 2022年12月31日 | 94,345,329 | 474,264,781 | 1,366,340 | 569,976,450 |
| 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 |
| 本年计提 | 131,214,366 | 160,262,684 | 610,394 | 292,087,444 |
| 转至固定资产 | (1,749,502,387) | - | - | (1,749,502,387) |
| 本年减少 | (13,330,309) | (8,097) | - | (13,338,406) |
| 2022年12月31日 | 89,056,996 | 301,856,092 | 1,366,340 | 392,279,428 |
| 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12月31日 | 5,288,333 | 172,408,689 | - | 177,697,022 |

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 年度及 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 15,077,175 元及人民币 25,150,387 元，低价值资产租赁费用分别为人民币 476,363 元及人民币 171,475 元。

于 2022 年度及 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 年度及 2021 年度与租赁相关的总现金流出分别为人民币 2,097,829,998 元及人民币 591,599,795 元。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 无形资产

人民币元

| | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 2020年1月1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 |
| 本年增加 | 2,804,889 | - | 2,804,889 |
| 在建工程转入 | - | 2,147,788 | 2,147,788 |
| 本年减少 | (897,625) | - | (897,625) |
| 2022年12月31日 | 504,995,508 | 45,573,741 | 550,569,249 |
| 减：累计摊销 | | | |
| 2020年1月1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 |
| 本年增加 | 11,184,162 | 3,125,439 | 14,309,601 |
| 本年处置转出 | (256,709) | - | (256,709) |
| 2022年12月31日 | 81,725,606 | 36,524,648 | 118,250,254 |
| 账面价值 | | | |
| 2020年1月1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12月31日 | 423,269,902 | 9,049,093 | 432,318,995 |

于 2022 年 12 月 31 日本集团无尚未获得产权证明的土地使用权。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值总计约人民币 313,989,518 元及人民币 437,132 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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

13. 长期待摊费用

人民币元

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本年增加 | 因出售子公司 而减少 | 本年减少 | 2022年 12月31日 |
|-------------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|-----------------|
| 飞行员转让费(附注十一、4(1)) | - | 172,051,000 | - | - | 172,051,000 |
| 其他待摊费用 | 2,985,036 | 4,593,394 | (22,798) | (2,845,025) | 4,710,607 |
| 合计 | 2,985,036 | 176,644,394 | (22,798) | (2,845,025) | 176,761,607 |

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 |
|--------|-----------------|-----------|-------------|-----------------|
| 其他待摊费用 | 8,290,327 | 1,905,802 | (7,211,093) | 2,985,036 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 长期待摊费用 - 续

人民币元

| 项目 | 2020年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|--------|---------------|-----------|-------------|-----------------|
| 其他待摊费用 | 10,440,628 | 4,853,418 | (7,003,719) | 8,290,327 |

14. 递延所得税资产

人民币元

| 项目 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020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 |
| 信用损失准备 | 32,616,054 | 8,137,195 | 34,884,956 | 8,660,404 | 28,536,514 | 7,085,287 |
| 资产减值准备 | 75,700,190 | 18,925,048 | 75,893,682 | 18,973,421 | 77,197,126 | 19,299,282 |
| 递延收益 | 15,131,542 | 3,424,828 | 23,152,889 | 5,355,765 | 22,459,796 | 5,097,806 |
| 使用权资产相关影响 | 28,526,723 | 7,131,681 | 2,131,158 | 532,790 | - | - |
| 未支付的预提费用等 | 226,233,070 | 56,558,267 | 393,581,838 | 98,395,459 | 132,000,056 | 33,000,014 |
| 合计 | 378,207,579 | 94,177,019 | 529,644,523 | 131,917,839 | 260,193,492 | 64,482,389 |

未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 可抵扣亏损(注) | 124,506,132 | - | - |
| 可抵扣暂时性差异 | 2,779,309 | 1,324,964 | 659,676 |
| 合计 | 127,285,441 | 1,324,964 | 659,676 |

注： 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2027 年到期。

15. 应付账款

人民币元

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 飞机发动机及周转件修理费 | 197,514,979 | 215,506,649 | 208,706,424 |
| 航油款 | 176,783,148 | 143,652,462 | 98,582,464 |
| 飞行员转让费 | 172,051,000 | - | - |
| 代飞替飞费用 | 171,680,000 | 207,896,945 | 72,515,098 |
| 起降费 | 159,869,005 | 168,227,286 | 175,681,914 |
| 外采物流服务价款 | 157,981,339 | 183,929,193 | 167,693,614 |
| 机场资源使用费 | 71,189,434 | 65,504,400 | 53,944,800 |
| 飞行学员养成费 | 61,185,801 | 48,978,300 | 43,575,838 |
| 发动机航材租赁费 | 44,637,971 | 40,373,902 | 72,842,709 |
| 销售代理手续费 | 42,203,882 | 52,110,191 | 39,519,589 |
| 劳务费 | 41,107,402 | 35,163,102 | 80,136,455 |
| 工程款 | 35,338,200 | 131,751,224 | 95,942,294 |
| 客机货运运输服务价款 | - | 1,484,212,416 | 1,137,669,317 |
| 房屋租赁费 | - | - | 184,423,410 |
| 其他 | 177,236,762 | 183,336,148 | 218,797,164 |
| 合计 | 1,508,778,923 | 2,960,642,218 | 2,650,031,090 |

九、合并财务报表项目附注 - 续

15. 应付账款 - 续

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款分别为人民币 138,389,504 元、人民币 119,752,049 元、人民币 267,501,439 元，主要为应付飞行学员养成费、机场资源使用费、工程款、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。

16. 应付职工薪酬

人民币元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 因出售子 公司而减少 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 188,380,649 | 1,580,993,841 | (642) | (1,538,800,323) | 230,573,525 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | 2,350,383 | 216,932,194 | - | (142,739,106) | 76,543,471 |
| 辞退福利 | - | 8,490,057 | - | (8,490,057) | - |
| 合计 | 190,731,032 | 1,806,416,092 | (642) | (1,690,029,486) | 307,116,996 |

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 | 2020 年 1 月 1 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 |

(1) 短期薪酬

人民币元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 因出售子 公司而减少 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,927,519 | 1,316,218,478 | (642) | (1,301,123,282) | 56,022,073 |
| 二、职工福利费 | 325,782 | 27,763,164 | - | (26,517,878) | 1,571,068 |
| 三、社会保险费 | 12,390,961 | 109,873,807 | - | (95,960,300) | 26,304,468 |
| 其中：医疗保险费 | 12,346,116 | 94,811,600 | - | (86,564,734) | 20,592,982 |
| 工伤保险费 | 29,077 | 7,738,312 | - | (2,105,189) | 5,662,200 |
| 其他 | 15,768 | 7,323,895 | - | (7,290,377) | 49,286 |
| 四、住房公积金 | 210,956 | 89,188,904 | - | (89,194,796) | 205,064 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 63,701,193 | 36,139,557 | - | (23,233,251) | 76,607,499 |
| 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 | 1,809,931 | - | (2,770,816) | 412,845 |
| 合计 | 188,380,649 | 1,580,993,841 | (642) | (1,538,800,323) | 230,573,525 |

九、合并财务报表项目附注 - 续

16. 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 | 2020年 1月1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 |

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 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年 12月31日 |
|---------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| 基本养老保险费 | 810,656 | 131,167,624 | (59,309,882) | 72,668,398 |
| 失业保险费 | 19,953 | 3,945,284 | (1,751,621) | 2,213,616 |
| 企业年金缴费 | 1,519,774 | 81,819,286 | (81,677,603) | 1,661,457 |
| 合计 | 2,350,383 | 216,932,194 | (142,739,106) | 76,543,471 |

九、合并财务报表项目附注 - 续

16. 应付职工薪酬 - 续

(2) 离职后福利 - 设定提存计划 - 续

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

| | 2020年 1月1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 |

17. 应交税费

人民币元

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 企业所得税 | 18,157,428 | 336,128,237 | 139,038,804 |
| 城建税及教育费附加 | 15,047,969 | 59,572,107 | 461,102 |
| 代扣代缴个人所得税 | 14,138,574 | 20,251,582 | 15,102,088 |
| 增值税 | 4,420,543 | 2,448,709 | 1,918,016 |
| 房产税 | 506,555 | 397,349 | 313,937 |
| 土地使用税 | 255,136 | 263,389 | 296,004 |
| 其他 | 2,055,772 | 2,709,498 | 679,059 |
| 合计 | 54,581,977 | 421,770,871 | 157,809,010 |

18. 其他应付款

人民币元

| 项目 | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 押金及保证金 | 184,262,787 | 142,023,008 | 106,617,574 |
| 维修折扣 | 74,787,416 | 79,089,845 | 91,815,488 |
| 应付关联方(附注十一、4(4)) | 25,365,821 | 11,762,830 | 13,623,596 |
| 预提日常费用 | 29,742,764 | 46,704,126 | 28,428,951 |
| 社保及年金 | 59,605,192 | 45,268,693 | 103,153,310 |
| 应付土地款 | - | 256,277,784 | - |
| 投资履约保证金(注) | - | - | 140,521,891 |
| 其他 | 69,260,677 | 56,906,697 | 62,659,766 |
| 合计 | 443,024,657 | 638,032,983 | 546,820,576 |

注：于2020年12月3日，本公司收到菜鸟供应链、深国际、杭州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。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 其他应付款 - 续

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的其他应付款约人民币 179,521,075 元、人民币 182,989,165 元、人民币 181,909,675 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。

19. 一年内到期的非流动负债

人民币元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注九、20) | - | - | 2,000,000 |
| 一年内到期的租赁负债/长期应付款(附注九、21) | 79,414,472 | 551,284,957 | 400,762,259 |
| 合计 | 79,414,472 | 551,284,957 | 402,762,259 |

20. 长期借款

人民币元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 保证借款(注) | - | - | 76,600,000 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注九、19) | - | - | 2,000,000 |
| 合计 | - | - | 74,600,000 |

注： 本公司之子公司成都中航货站与中国建设银行股份有限公司四川省分行签订借款合同，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，一年后成都中航货站将不再拥有提款权。成都中航货站于 2021 年度已归还全部借款金额共计人民币 76,600,000 元。

21. 租赁负债/长期应付款

人民币元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债/长期应付款 | 197,626,540 | 2,392,663,179 | 2,674,842,826 |
| 减：一年内到期的租赁负债/长期应付款 (附注九、19) | 79,414,472 | 551,284,957 | 400,762,259 |
| 合计 | 118,212,068 | 1,841,378,222 | 2,274,080,567 |

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 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 88,064,699 | 571,092,043 | 424,085,324 |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 42,820,302 | 434,012,869 | 427,076,190 |
| 2 年至 5 年(含 5 年) | 71,680,889 | 1,263,384,851 | 1,326,045,451 |
| 5 年以上 | 20,383,563 | 188,414,864 | 582,091,636 |
| 小计 | 222,949,453 | 2,456,904,627 | 2,759,298,601 |
| 减：未确认融资费用 | 25,322,913 | 64,241,448 | 84,455,775 |
| 账面价值 | 197,626,540 | 2,392,663,179 | 2,674,842,826 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

22. 递延收益

人民币元

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年 12月31日 | 形成原因 |
|------|-----------------|------|-------------|-----------------|------|
| 政府补助 | 24,541,460 | - | (8,124,203) | 16,417,257 | 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 | 2020年 1月1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 |

涉及政府补助的项目：

人民币元

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本年新增 | 本年计入 其他收益 | 2022年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|-----------------|------|--------------|-----------------|-----------------|
| 设备改造补贴 | 3,656,000 | - | (744,000) | 2,912,000 | 资产 |
| 飞机改造补贴 | 11,356,691 | - | (5,931,677) | 5,425,014 | 资产 |
| 天府机场货运设施专项补贴 | 2,057,143 | - | (102,857) | 1,954,286 | 资产 |
| 安检设备补贴 | 7,471,626 | - | (1,345,669) | 6,125,957 | 资产 |
| 合计 | 24,541,460 | - | (8,124,203) | 16,417,257 | |

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 | 2020年 1月1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 | |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 股本/实收资本

人民币元

| 投资方 | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 人民币元 | % | 人民币元(注1) | % | 人民币元 | % |
| 中国航空资本 | 4,810,479,654 | 45.00 | 4,810,479,654 | 45.00 | 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 |
| 国泰货运 | 1,308,823,530 | 12.25 | 1,308,823,530 | 12.25 | 1,308,823,530 | 17.74 |
| 菜鸟供应链 | 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 | - | - |
| 杭州双百 | 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 |

注1: 2021年菜鸟供应链、深国际、杭州双百、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。

注2: 如附注一所述,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。

24. 资本公积

人民币元

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年 12月31日 |
|------------------|-----------------|---------------|------|-----------------|
| 资本溢价(注1) | 1,706,328,855 | 3,727,908,967 | - | 5,434,237,822 |
| 同一控制下企业合并的影响(注4) | (168,084,511) | 168,084,511 | - | - |
| 其他 | - | 86,651 | - | 86,651 |
| 合计 | 1,538,244,344 | 3,896,080,129 | - | 5,434,324,473 |

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 | 本年减少 | 2021年 12月31日 |
|------------------|-----------------|---------------|------|-----------------|
| 资本溢价(注2) | 168,084,511 | 1,538,244,344 | - | 1,706,328,855 |
| 同一控制下企业合并的影响(注4) | (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、23所述,2021年增加的资本溢价系菜鸟供应链、深国际、杭州双百、天津宇驰完成对本公司的增资所致。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

24. 资本公积 - 续

人民币元

| 项目 | 2020年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|------------------|---------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价(注3) | 168,084,511 | - | - | 168,084,511 |
| 同一控制下企业合并的影响(注4) | (168,084,511) | - | - | (168,084,511) |
| 合计 | - | - | - | - |

注3: 如附注一所述, 中国航空资本于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。

注4: 同一控制下企业合并的影响系本公司于2019年度通过同一控制下企业合并取得子公司民航快递、凤凰天津、上海航服、北京国凤、成都中航货站和重庆中航货站控制权时, 本公司于企业合并日支付的对价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形成。

25. 盈余公积

人民币元

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年 12月31日 |
|--------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 698,460,426 | 314,520,733 | (776,642,596) | 236,338,563 |

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 | 2020年 1月1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 |

26. 其他综合收益

人民币元

| | 2021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 | 2022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 | 1,137,398 | 2,579,813 | - | 1,934,859 | 644,954 | 3,072,257 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 其他综合收益 - 续

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

| | 2020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 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 |

27. 未分配利润

人民币元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润(累计亏损) | 5,036,247,909 | 1,151,518,794 | (462,793,600) |
| 加：本年净利润 | 3,081,323,699 | 4,302,629,162 | 3,289,351,213 |
| 购买子公司少数股东股权(附注八) | - | - | (25,440,845) |
| 减：提取法定盈余公积(注 1) | 314,520,733 | 417,900,047 | 280,560,379 |
| 可供股东分配利润 | 7,803,050,875 | 5,036,247,909 | 2,520,556,389 |
| 减：本年利润分配(注 2) | 2,501,394,890 | - | 1,369,037,595 |
| 减：所有者权益内部结转 | 3,119,350,882 | - | - |
| 年末未分配利润(注 3) | 2,182,305,103 | 5,036,247,909 | 1,151,518,794 |

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中国航空资本、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，本公司向股东中国航空资本、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，本公司向股东中国航空资本、朗星公司、国泰货运、菜鸟供应链、深国际、杭州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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 52,865,806 元、人民币 47,374,982 元、人民币 43,558,771 元。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

28. 营业收入和营业成本

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,697,014,971 | 18,150,638,800 | 23,869,264,369 | 17,722,147,193 | 18,162,232,212 | 13,612,247,144 |
| 其他业务 | 87,485,146 | 19,583,497 | 88,939,642 | 22,752,102 | 89,016,819 | 21,218,505 |
| 合计 | 22,784,500,117 | 18,170,222,297 | 23,958,204,011 | 17,744,899,295 | 18,251,249,031 | 13,633,465,649 |

(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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 航空货运 | 16,697,678,112 | 18,677,831,239 | 15,034,089,077 |
| 其中：货机 | 7,782,320,431 | 8,695,553,125 | 7,327,350,302 |
| 客机货运 | 8,915,357,681 | 9,982,278,114 | 7,706,738,775 |
| 综合物流解决方案 | 4,917,398,878 | 3,948,325,539 | 2,024,304,744 |
| 航空货站服务 | 1,081,937,981 | 1,243,107,591 | 1,103,838,391 |
| 合计 | 22,697,014,971 | 23,869,264,369 | 18,162,232,212 |

(2) 其他业务收入按类型列示如下

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----|------------|------------|------------|
| 租赁 | 85,888,535 | 85,634,799 | 83,215,443 |
| 其他 | 1,596,611 | 3,304,843 | 5,801,376 |
| 合计 | 87,485,146 | 88,939,642 | 89,016,819 |

(3) 营业收入按地区分析如下

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 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 |
| 中国内地 | 3,048,264,923 | 87,485,146 | 4,308,894,450 | 88,939,642 | 3,347,701,845 | 89,016,819 |
| 中国香港、澳门及台湾 | 728,718,880 | - | 755,036,578 | - | 594,113,904 | - |
| 国际 | 18,920,031,168 | - | 18,805,333,341 | - | 14,220,416,463 | - |
| 合计 | 22,697,014,971 | 87,485,146 | 23,869,264,369 | 88,939,642 | 18,162,232,212 | 89,016,819 |

根据本集团内部组织结构、管理要求和内部报告制度，本集团的经营及策略均以一个整体运行，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%。

(4) 履约义务

对于航空货运收入，在服务完成前收到的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，在服务完成前收到的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。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

28. 营业收入和营业成本 - 续

(4) 履约义务 - 续

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。

29. 税金及附加

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|------------|-------------|------------|
| 城市维护建设税 | 20,084,143 | 42,639,045 | 2,055,792 |
| 房产税 | 19,397,539 | 15,918,808 | 11,977,765 |
| 印花税 | 14,649,274 | 15,280,246 | 9,703,539 |
| 教育费附加 | 7,532,484 | 18,980,792 | 961,300 |
| 地方教育附加 | 5,026,022 | 12,640,035 | 629,493 |
| 土地使用税 | 2,795,384 | 2,794,859 | 2,362,279 |
| 车船使用税 | 403,005 | 533,067 | 218,615 |
| 其他税 | 17,453 | 25,210 | 26,013 |
| 合计 | 69,905,304 | 108,812,062 | 27,934,796 |

30. 销售费用

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 职工薪酬 | 230,811,685 | 199,934,352 | 190,736,613 |
| 销售代理手续费 | 72,334,434 | 47,794,941 | 27,717,525 |
| 结算手续费 | 7,950,672 | 9,403,542 | 7,954,267 |
| 折旧费 | 8,751,060 | 5,514,404 | 1,813,496 |
| 物业相关费用 | 3,932,071 | 4,727,977 | 9,443,502 |
| 系统使用维护费 | 1,685,408 | 3,077,754 | 3,960,646 |
| 运输费 | 460,543 | 1,081,708 | 1,270,157 |
| 保险费 | 579,360 | 454,410 | 481,274 |
| 差旅交通费 | 1,760,170 | 584,340 | 950,188 |
| 广告及宣传费 | 541,005 | 1,487,328 | 593,959 |
| 其他 | 8,633,570 | 5,753,648 | 11,112,543 |
| 合计 | 337,439,978 | 279,814,404 | 256,034,170 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 管理费用

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 职工薪酬 | 252,646,456 | 203,475,622 | 190,247,254 |
| 系统使用维护费 | 32,668,984 | 37,645,193 | 32,167,063 |
| 折旧费 | 14,353,975 | 15,118,878 | 18,579,790 |
| 物业相关费用 | 11,626,599 | 15,962,976 | 13,623,895 |
| 办公及行政费用 | 11,185,930 | 15,663,526 | 14,369,644 |
| 无形资产摊销 | 7,292,802 | 6,313,569 | 6,422,944 |
| 中介机构费用 | 9,137,699 | 4,330,462 | 6,031,571 |
| 劳动保护费 | 4,851,639 | 14,159,560 | 11,003,917 |
| 服务外包费 | 2,543,975 | 2,326,224 | 3,097,383 |
| 保险费 | 563,961 | 1,171,913 | 1,041,084 |
| 宣传及业务招待费 | 1,065,759 | 1,345,510 | 1,514,682 |
| 其他 | 19,697,209 | 20,284,444 | 23,223,534 |
| 合计 | 367,634,988 | 337,797,877 | 321,322,761 |

32. 财务费用

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 利息支出(注) | 22,665,761 | 30,015,250 | 51,906,010 |
| 减：已资本化的利息费用 | - | 1,544,926 | 781,619 |
| 减：利息收入 | 117,537,944 | 81,888,591 | 18,364,797 |
| 净汇兑损失(收益) | 41,562,544 | 6,378,654 | (160,521,406) |
| 其他 | 1,428,852 | 1,697,983 | 1,620,790 |
| 合计 | (51,880,787) | (45,341,630) | (126,141,022) |

注： 2022 年度及 2021 年度，租赁负债的利息费用分别为人民币 20,493,703 元和人民币 27,570,622 元。

33. 其他收益

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 政府补助 | 214,640,770 | 205,536,501 | 194,495,886 |
| 其他 | 5,579,531 | 4,630,493 | 5,319,989 |
| 合计 | 220,220,301 | 210,166,994 | 199,815,875 |

上述政府补助主要包括航线补助及政府专项补贴。

34. 投资收益

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 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) |
| 权益法核算的长期股权投资收益(附注九、7) | 4,517,953 | 6,759,282 | 9,526,623 |
| 其他 | 1,364,082 | 2,824,492 | - |
| 合计 | 18,706,661 | 9,583,774 | 9,352,803 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 信用减值利得(损失)

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款信用减值利得(损失) | 2,142,540 | (7,675,585) | (529,550) |
| 其他应收款信用减值利得(损失) | 632,856 | 1,322,868 | (981,732) |
| 合计 | 2,775,396 | (6,352,717) | (1,511,282) |

36. 资产处置收益

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|------------|---------|-----------|
| 非流动资产处置收益 | 13,984,948 | 174,250 | 5,290,513 |

37. 营业外收入

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 飞行员流动补偿 | 2,500,000 | 10,000,000 | 4,378,423 |
| 政府补助 | 2,528,173 | 160,000 | 228,715 |
| 罚款收入 | 1,489,230 | 1,918,218 | 695,935 |
| 非流动资产报废利得 | 543,920 | 876,606 | 526,214 |
| 无法支付的长账龄款项 | 27,987 | 226,116 | 428,842 |
| 其他 | 1,260,591 | 2,407,535 | 1,341,411 |
| 合计 | 8,349,901 | 15,588,475 | 7,599,540 |

38. 营业外支出

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 赔偿支出 | 378,145 | - | 2,573,870 |
| 罚款支出 | 219,823 | 523,899 | 247,166 |
| 非流动资产报废损失 | 190,452 | 447,278 | 1,153,372 |
| 其他 | 194,689 | 204,201 | 37,683 |
| 合计 | 983,109 | 1,175,378 | 4,012,091 |

39. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,029,995,622 | 1,520,377,462 | 1,087,191,944 |
| 递延所得税费用 | 37,733,212 | (67,435,450) | (25,791,923) |
| 合计 | 1,067,728,834 | 1,452,942,012 | 1,061,400,021 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

39. 所得税费用 - 续

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 人民币元 | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 利润总额 | 4,151,381,815 | 5,758,246,169 | 4,353,107,302 |
| 按适用税率计算的预期所得税(25%) | 1,037,845,454 | 1,439,561,542 | 1,088,276,826 |
| 处置联营企业损失的影响 | - | - | 43,455 |
| 合联营企业的投资收益的影响 | (1,129,488) | (1,689,821) | (2,381,656) |
| 集团内子公司及分支机构使用不同税率的影响 | (13,976,622) | (1,424,571) | (2,285,809) |
| 不可抵扣费用的纳税影响 | 13,734,648 | 17,185,054 | 12,658,956 |
| 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 | (144,464) | - | (30,845,768) |
| 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 | 31,634,583 | 166,322 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | (235,277) | (856,514) | (4,065,983) |
| 本年所得税费用 | 1,067,728,834 | 1,452,942,012 | 1,061,400,021 |

40. 每股收益

分子计算过程如下：

| | 人民币元 |
|----------------|---------------|
| 项目 | 2022 年度 |
| 归属于普通股股东的当年净利润 | 3,081,323,699 |
| 用于计算基本每股收益的分子 | 3,081,323,699 |

分母计算过程如下：

| | 股 |
|---------------|----------------|
| 项目 | 2022 年度 |
| 年初已发行的普通股股数 | 10,689,527,205 |
| 加：本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 年度 |
| 基本每股收益 | 0.29 |
| 稀释每股收益(注 2) | 0.29 |

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 年度，本公司不存在稀释性潜在普通股。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 押金及保证金 | 55,140,681 | 35,405,434 | 20,605,570 |
| 利息收入 | 117,537,944 | 81,888,591 | 18,364,797 |
| 政府补助 | 174,033,953 | 215,878,645 | 142,067,406 |
| 合计 | 346,712,578 | 333,172,670 | 181,037,773 |

(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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 销售代理手续费 | 82,240,743 | 35,204,339 | 34,978,640 |
| 系统使用维护费 | 28,701,467 | 36,255,193 | 22,381,009 |
| 日常费用 | 54,115,177 | 31,984,998 | 45,136,475 |
| 押金及保证金 | 11,526,640 | 13,633,762 | 6,339,912 |
| 物业相关费用 | 15,558,670 | 20,690,953 | 23,067,397 |
| 其他销售及管理费用 | 28,330,780 | 26,038,092 | 34,336,077 |
| 合计 | 220,473,477 | 163,807,337 | 166,239,510 |

(3) 收到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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------|---------|---------|-------------|
| 股东增资履约保证金(附注九、18) | - | - | 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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|---------|---------|-------------|
| 同一控制下收购子公司支付的现金 | - | - | 222,526,403 |
| 购买少数股东股权支付的现金 | - | - | 63,134,480 |
| 合计 | - | - | 285,660,883 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节成经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 3,083,652,981 | 4,305,304,157 | 3,291,707,281 |
| 加：信用减值(利得)损失 | (2,775,396) | 6,352,717 | 1,511,282 |
| 固定资产折旧 | 676,795,158 | 561,942,802 | 880,853,655 |
| 使用权资产折旧 | 292,087,444 | 422,522,410 | / |
| 投资性房地产折旧及摊销 | 11,055,275 | 11,055,274 | 11,055,275 |
| 无形资产摊销 | 14,309,601 | 10,163,025 | 7,105,058 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,845,025 | 7,211,093 | 7,003,719 |
| 资产处置收益 | (13,984,948) | (174,250) | (5,290,513) |
| 非流动资产报废(收益)损失 | (353,468) | (429,328) | 627,158 |
| 财务费用 | 64,228,305 | 33,937,270 | (109,397,015) |
| 投资收益 | (18,706,661) | (9,583,774) | (9,352,803) |
| 递延所得税资产减少(增加) | 37,733,212 | (67,435,450) | (25,791,923) |
| 存货的增加 | (130,125) | (548,615) | (1,388,824) |
| 递延收益的减少 | (8,124,203) | (9,244,155) | (23,078,289) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | 1,541,328,986 | (1,577,747,146) | 1,251,655,428 |
| 经营性应付项目的(减少)增加 | (1,513,707,716) | 459,873,028 | (1,502,331,183) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,166,253,470 | 4,153,199,058 | 3,774,888,306 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 银行借款的增加及租赁负债的减少(注) | 385,967,817 | - | - |

注： 2022 年度，本公司自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”)贷款用于支付本公司飞机融资协议项下飞机的回购价款，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 12 月 31 日，本公司已全部偿还该笔借款本金及利息。

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 现金的年末余额 | 5,816,727,339 | 9,170,180,286 | 2,349,120,703 |
| 减：现金的年初余额 | 9,170,180,286 | 2,349,120,703 | 1,189,989,773 |
| 现金及现金等价物净(减少)增加额 | (3,353,452,947) | 6,821,059,583 | 1,159,130,930 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

42. 现金流量表补充资料 - 续

(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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 货币资金 | | | |
| 库存现金 | 51,595 | 54,976 | 86,596 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,816,675,744 | 9,170,125,310 | 2,349,034,107 |
| 使用受限制的货币资金 | 1,449,186 | 3,013,111 | 3,442,923 |
| 年末货币资金余额 | 5,818,176,525 | 9,173,193,397 | 2,352,563,626 |
| 减：使用受限制的货币资金 | 1,449,186 | 3,013,111 | 3,442,923 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 5,816,727,339 | 9,170,180,286 | 2,349,120,703 |

43. 外币货币性项目

| 项目 | 2022年 12月31日 | 折算汇率 | 2022年 12月31日 |
|-------------|-----------------|--------|-----------------|
| | 外币 | | 人民币元 |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 179,849,786 | 6.9646 | 1,252,581,816 |
| 欧元 | 17,061,694 | 7.4229 | 126,647,249 |
| 日元 | 331,918,632 | 0.0524 | 17,378,596 |
| 港币 | 24,399 | 0.8933 | 21,795 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 71,853,846 | 6.9646 | 500,433,297 |
| 欧元 | 12,691,842 | 7.4229 | 94,210,273 |
| 日元 | 76,105,712 | 0.0524 | 3,984,743 |
| 港币 | 17,196,352 | 0.8933 | 15,360,986 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 185,718 | 6.9646 | 1,293,453 |
| 欧元 | 24,986 | 7.4229 | 185,467 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 21,645,919 | 6.9646 | 150,755,169 |
| 欧元 | 2,849,852 | 7.4229 | 21,154,166 |
| 日元 | 68,245,065 | 0.0524 | 3,573,175 |
| 其他 | | | 4,505,946 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 5,000 | 6.9646 | 34,823 |
| 欧元 | 88,681 | 7.4229 | 658,270 |
| 日元 | 1,000,000 | 0.0524 | 52,358 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其中：美元 | 17,497 | 6.9646 | 121,858 |

九、 合并财务报表项目附注 - 续

43. 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

43. 外币货币性项目 - 续

| 项目 | 2020年 12月31日 | 折算汇率 | 2020年 12月31日 |
|-------------|-----------------|--------|-----------------|
| | 外币 | | 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

44. 政府补助

计入当期损益的政府补助的基本情况

2022 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 | 140,424,000 | - | 140,424,000 |
| 物流及货量补贴 | 34,297,346 | - | 34,297,346 |
| 国际货物补贴 | 25,870,189 | - | 25,870,189 |
| 飞机改造补贴 | 5,931,677 | - | 5,931,677 |
| 政府专项补贴或奖励 | 4,776,202 | - | 4,776,202 |
| 稳岗补贴 | 1,148,830 | - | 1,148,830 |
| 总部企业奖励资金 | - | 1,680,000 | 1,680,000 |
| 其他政府补助 | 2,192,526 | 848,173 | 3,040,699 |
| 合计 | 214,640,770 | 2,528,173 | 217,168,943 |

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

45. 处置子公司

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 |

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、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 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 金融资产 | | | |
| 以摊余成本计量 | | | |
| 货币资金 | 5,818,176,525 | 9,173,193,397 | 2,352,563,626 |
| 应收票据 | 314,147 | 541,336 | 1,416,863 |
| 应收账款 | 2,433,480,302 | 3,973,371,273 | 2,401,660,210 |
| 其他应收款 | 129,630,195 | 105,808,144 | 98,230,695 |
| 其他流动资产—委托贷款 | - | 704,294,532 | - |
| 金融负债 | | | |
| 以摊余成本计量 | | | |
| 应付账款 | 1,508,778,923 | 2,960,642,218 | 2,650,031,090 |
| 其他应付款 | 443,024,657 | 638,032,983 | 546,820,576 |
| 长期借款 | - | - | 74,600,000 |
| 租赁负债/长期应付款 | 118,212,068 | 1,841,378,222 | 2,274,080,567 |
| 一年内到期的非流动负债 | 79,414,472 | 551,284,957 | 402,762,259 |

十、 金融工具及风险管理 - 续

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。

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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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) 本集团于报告各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 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | | 2020 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 |
| 货币资金 | 1,252,581,816 | 126,647,249 | 17,400,391 | 845,444,447 | 286,924,465 | 28,793,522 | 399,418,275 | 96,259,944 | 9,392,118 |
| 应收账款 | 500,433,297 | 94,210,273 | 19,345,729 | 571,530,460 | 105,344,828 | 70,068,429 | 54,745,080 | 71,107,284 | 42,471,663 |
| 其他应收款 | 1,293,453 | 185,467 | - | 1,184,084 | 804,145 | - | 1,211,793 | 900,903 | - |
| 应付账款 | (150,755,169) | (21,154,166) | (8,079,121) | (121,794,809) | (12,736,408) | (14,871,394) | (65,398,146) | (33,928,487) | (17,324,143) |
| 其他应付款 | (34,823) | (658,270) | (52,358) | (31,879) | (719,068) | (55,400) | (32,625) | (530,137) | (63,236) |
| 租赁负债/长期应付款 | - | - | - | (1,757,362,684) | - | - | (2,199,864,191) | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | (121,858) | - | - | (392,714,648) | - | - | (393,487,811) | - | - |

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，于报告各期末人民币对美元、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12月31日 | | |
| 美元项目 | (12,025,475) | (12,025,475) |
| 欧元项目 | (1,494,229) | (1,494,229) |

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) |

于报告各期末，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。上述各报告各期末的分析基于同样的假设和方法。

(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。本集团于报告各期末持有的计息金融工具及租赁负债/长期应付款如下：

十、 金融工具及风险管理 - 续

1. 市场风险 - 续

(2) 利率风险 - 续

人民币元

| | 2022 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|-------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 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 | 4,069,130,000 | 0.80 - 2.03 | 7,680,740,000 | 0.10 - 1.89 | 1,512,350,000 |
| 金融负债 | | | | | | |
| 租赁负债/长期应付款 | 3.65 - 3.85 | (118,212,068) | 3.80 - 3.85 | (67,002,807) | 3.80 | (74,216,376) |
| 一年内到期的非流动负债 | 3.65 - 3.85 | (79,414,472) | 3.80 - 3.85 | (159,037,745) | 3.80 | (7,274,447) |
| 固定利率金融工具合计 | | 3,871,503,460 | | 7,454,699,448 | | 1,430,859,177 |
| 浮动利率金融工具: | | | | | | |
| 金融资产 | | | | | | |
| 货币资金 | 0.25 | 1,748,994,930 | 0.30 | 1,492,398,421 | 0.30 | 840,127,030 |
| 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) |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | 0.58 - 0.66 | (392,247,212) | 0.58 - 4.11 | (395,487,812) |
| 长期借款 | - | - | - | - | 4.11 | (74,600,000) |
| 浮动利率金融工具合计 | | 1,748,994,930 | | (674,224,206) | | (1,829,824,973) |

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、净利润变动情况如下:

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 所有者权益 | 3,279,365 | (1,264,170) | (3,430,922) |
| 净利润 | 3,279,365 | (1,264,170) | (3,430,922) |

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 12 月 31 日, 2021 年 12 月 31 日及 2020 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。

十、 金融工具及风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

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 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日及 2020 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。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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 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 | 14,627,032 | 14,627,032 | 100 | 长账龄无法追回 |
| 合计 | 17,942,340 | 17,942,340 | 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 | |

十、 金融工具及风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

2022年12月31日、2021年12月31日和2020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12月31日 | | | 2021年12月31日 | | | 2020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 |
| | % | | | % | | | % | | |
| 航空货运 | ≤0.3 | 1,024,586,066 | 2,348,852 | ≤0.2 | 2,455,210,324 | 4,704,519 | ≤0.1 | 1,317,872,562 | 526,038 |
| 综合物流解决方案 | ≤0.5 | 745,552,051 | 3,698,846 | ≤0.5 | 883,856,407 | 4,273,379 | ≤0.3 | 508,785,470 | 1,464,153 |
| 其他 | ≤0.3 | 670,737,401 | 1,347,518 | ≤0.1 | 643,915,456 | 633,016 | ≤0.1 | 577,083,764 | 91,395 |
| 合计 | | 2,440,875,518 | 7,395,216 | | 3,982,982,187 | 9,610,914 | | 2,403,741,796 | 2,081,586 |

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年度、2021年度及2020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 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 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 | 1,508,778,923 | - | - | - | 1,508,778,923 | 1,508,778,923 |
| 其他应付款 | 443,024,657 | - | - | - | 443,024,657 | 443,024,657 |
| 租赁负债(含一年内到期) | 88,064,699 | 42,820,302 | 71,680,889 | 20,383,563 | 222,949,453 | 197,626,540 |
| 合计 | 2,039,868,279 | 42,820,302 | 71,680,889 | 20,383,563 | 2,174,753,033 | 2,149,430,120 |

人民币元

| | 2021 年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 | 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 | 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 |

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 12 月 31 日对 本公司的 持股比例 | 截至 2022 年 12 月 31 日对 本公司的 表决权比例 |
|--------|------|---------|---------------------|---|--|
| 中国航空资本 | 中国北京 | 投资与资产管理 | 人民币 5,568,285,600 元 | 45% | 45% |

十一、关联方及关联交易 - 续

1. 本公司的母公司情况 - 续

本公司的最终控制方为中航集团。

于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 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、7。

2022 年度、2021 年度及 2020 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(“北京飞机维修”) | 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 |
| 国航投资控股有限公司 | 最终控股公司的子公司 |
| 香港快递 | 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(“北京货运”) | 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 |
| 四川金凤凰人才咨询服务有限公司(“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 |

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 |
|--------------------------------|-------------|
| 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 |
| 西南航空食品有限公司(“西南航食”) | 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 |
| 上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司(“浦东西区货站”) | 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

(1) 购销商品、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

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|---------|-------------|-------------|
| 国航股份 | - | 606,057,399 | 352,328,619 |

注：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 年与国航股份签署了《持续性关联(连)交易框架协议》及《客机货运业务独家经营协议》。根据协议约定，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按照一定业务费率计算扣减金额确认支出金额。双方约定自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。

本公司于 2022 年度及 2021 年度基于上述协议所发生的客机货运经营支出金额详见本附注“客机货运经营支出”项目。

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

提供航空货运代理服务收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 深圳航空 | 4,983,787 | 1,132,182 | 1,074,190 |
| 西藏航空 | 853,168 | 1,802,243 | - |
| 大连航空 | 388,011 | 708,769 | 957,263 |
| 内蒙航空 | 432,571 | 733,161 | 953,206 |
| 上海国航航服 | - | - | 506,496 |
| 北京航空 | 5,797 | 233,519 | 356,460 |
| 山东航空 | 98,300 | 118,066 | - |
| 合计 | 6,761,634 | 4,727,940 | 3,847,615 |

提供航空货运服务收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|-------------|-------------|---------|
| 杭州菜鸟 | 545,763,544 | 422,687,263 | - |

提供航空货运联运服务收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|-----------|------------|------------|
| 山东航空 | 7,672,834 | 10,254,522 | 11,311,731 |
| 国泰航空 | 909,754 | 1,350,254 | 2,557,991 |
| 合计 | 8,582,588 | 11,604,776 | 13,869,722 |

提供航空货站服务收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 国航股份 | 566,750,252 | 595,656,642 | 519,295,117 |
| 北京拼装 | 41,352,443 | 50,808,271 | 42,740,563 |
| 国泰航空 | 13,130,821 | 11,012,670 | 4,987,769 |
| 深圳航空 | 2,742,776 | 5,633,663 | 5,001,622 |
| 山东航空 | 2,811,983 | 5,492,310 | 5,376,643 |
| 内蒙航空 | 1,145,296 | 2,711,147 | 2,506,025 |
| 大连航空 | 1,157,868 | 2,464,581 | 2,405,694 |
| 北京航空 | 11,404 | 722,106 | 1,120,659 |
| 西藏航空 | 525,075 | 1,042,249 | 781,568 |
| 其他关联方 | 1,833,042 | 1,832,812 | 1,098,934 |
| 合计 | 631,460,960 | 677,376,451 | 585,314,594 |

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

提供综合物流解决方案服务收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|-------------|------------|------------|
| 香港快递 | 82,367,701 | 42,309,193 | 1,153,793 |
| 浙江信天翁 | 41,779,967 | - | - |
| 北京飞机维修 | 21,384,156 | 21,675,135 | 13,571,076 |
| 四川发动机维修 | 1,395,349 | 1,449,465 | - |
| 国航进出口 | 1,315,721 | 1,060,755 | 1,120,800 |
| 国航股份 | 1,082,780 | 2,153,784 | 3,607,190 |
| 其他关联方 | 1,147,103 | 1,219,290 | 208,155 |
| 合计 | 150,472,777 | 69,867,622 | 19,661,014 |

提供其他服务收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 国航股份 | 6,866,559 | 9,783,019 | 10,187,981 |
| 其他关联方 | 38,576 | 12,425 | 24,816 |
| 合计 | 6,905,135 | 9,795,444 | 10,212,797 |

租赁收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 国航股份 | 4,048,001 | 4,910,795 | 4,026,481 |
| 北京飞机维修 | 6,470,316 | 6,360,560 | 3,207,582 |
| 国泰航空 | 493,218 | 373,127 | 342,318 |
| 深圳航空 | 1,598,811 | 1,895,163 | 2,110,603 |
| 合计 | 12,610,346 | 13,539,645 | 9,686,984 |

出售资产

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|------------|---------|---------|
| 国航股份 | 48,509,064 | - | - |

利息收入

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|------------|------------|------------|
| 财务公司 | 26,174,441 | 19,272,763 | 13,180,730 |
| 北京租赁 | 2,569,628 | 2,824,492 | - |
| 合计 | 28,744,069 | 22,097,255 | 13,180,730 |

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) 购销商品、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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 国航股份 | 9,665,584,166 | 10,478,563,850 | 7,684,487,146 |

接受航空货运代理服务支出

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|------------|------------|------------|
| 深圳航空 | 33,636,553 | 24,500,000 | 17,577,623 |
| 香港发展 | 8,777,751 | 7,459,203 | 1,638,151 |
| 合计 | 42,414,304 | 31,959,203 | 19,215,774 |

接受地面服务支出

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 上海西区货站 | 93,722,167 | 115,243,996 | 127,656,419 |
| 国航股份 | 29,599,950 | 16,577,045 | 14,219,220 |
| 浙江航服 | 5,372,230 | 7,684,420 | 6,739,632 |
| 合计 | 128,694,347 | 139,505,461 | 148,615,271 |

飞行员转让支出

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|-------------|---------|---------|
| 国航股份 | 172,051,000 | - | - |

飞行员转让支出系本公司为引进飞行员而应向国航股份支付的飞行员流动补偿款。

接受劳务服务支出

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 北京飞机维修 | 367,774,628 | 312,030,500 | 303,109,438 |
| 国航股份 | 180,791,087 | 144,849,461 | 69,294,167 |
| 金凤凰 | 7,738,359 | 55,344,535 | 95,983,598 |
| 凤凰大昌 | 10,442,526 | 18,215,536 | 19,132,565 |
| 成都富凯 | 5,406,180 | 4,435,809 | 6,298,665 |
| 浙江航服 | 1,258,815 | 7,643,636 | 10,554,368 |
| 其他关联方 | 908,591 | 4,863,350 | 1,185,388 |
| 合计 | 574,320,186 | 547,382,827 | 505,558,189 |

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 香港快递 | 318,670,595 | 304,103,511 | 223,389,582 |
| 国航股份 | 123,573,341 | 133,367,026 | 103,929,920 |
| 北京租赁 | 17,773,711 | - | - |
| 深圳航空 | 6,857,297 | 8,547,797 | 8,473,266 |
| 山东航空 | 3,776,529 | 3,433,907 | 3,555,706 |
| 西南航食 | 3,353,497 | 255,268 | 234,031 |
| 四川建开 | 11,102,509 | 537,028 | 860,135 |
| 其他关联方 | 5,106,293 | 2,499,320 | 2,886,378 |
| 凤凰实业 | - | - | 6,226,478 |
| 合计 | 490,213,772 | 452,743,857 | 349,555,496 |

利息支出

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|---------|---------|-----------|
| 财务公司 | - | - | 481,098 |
| 中航集团 | - | - | 960,414 |
| 合计 | - | - | 1,441,512 |

(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 |
|------|------------|
| 中航租赁 | 20,302,691 |

房屋及其他租赁支出

人民币元

| | 2020 年度 |
|--------|-------------|
| 国航股份 | 131,881,514 |
| 上海西区货站 | 1,533,600 |
| 凤凰实业 | 707,246 |
| 内蒙航空 | 144,427 |
| 合计 | 134,266,787 |

融资租入资产年末账面价值

人民币元

| | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|
| 中航租赁 | 63,575,644 |

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 年度 | 2021 年度 |
|------|---------|---------|
| 凤凰实业 | - | 215,677 |
| 内蒙航空 | 144,032 | 144,032 |
| 北京租赁 | 301,724 | - |
| 合计 | 445,756 | 359,709 |

支付房屋及土地使用权租金

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 国航股份 | 163,231,873 | 130,996,537 |
| 上海西区货站 | 1,610,280 | 1,533,600 |
| 合计 | 164,842,153 | 132,530,137 |

支付发动机及航材使用权租金

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|------------|------------|
| 中航租赁 | 13,052,369 | 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 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 国航股份 | 78,934,379 | 132,209,106 |
| 中航租赁 | 5,288,333 | 24,511,387 |
| 上海西区货站 | - | 1,490,475 |
| 合计 | 84,222,712 | 158,210,968 |

租赁利息支出

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 国航股份 | 2,852,492 | 7,256,571 | - |
| 中航租赁 | 5,297,990 | 5,937,486 | 6,724,048 |
| 上海西区货站 | 29,055 | 57,194 | - |
| 合计 | 8,179,537 | 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) 关联方资金拆借及发放委托贷款

关联方资金拆借

人民币元

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------|---------|---------|------------|
| 本年新增： | | | |
| 财务公司 | - | - | 10,000,000 |
| 本年减少： | | | |
| 财务公司 | - | - | 40,000,000 |
| 中航集团 | - | - | 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。

通过关联方发放委托贷款

于 2022 年度，本公司通过财务公司向子公司凤凰天津发放委托贷款人民币 10,000,000 元。于 2020 年度，本公司通过财务公司向子公司民航快递发放委托贷款人民币 45,000,000 元，截至 2020 年 12 月 31 日已收回。

(4) 关联方应收应付款项

应收账款

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 中航集团 | 667,878,260 | 1,055,286,651 | 764,006,213 |
| 其中： | | | |
| 国航股份 | 554,600,393 | 803,464,122 | 667,829,333 |
| 深圳航空 | 61,735,231 | 226,079,146 | 92,751,134 |
| 北京飞机维修 | 20,233,910 | 14,065,479 | 1,667,357 |
| 香港快递 | 18,141,541 | 10,234,933 | 24,549 |
| 内蒙航空 | 244,484 | 699,026 | 720,846 |
| 大连航空 | 353,882 | 187,678 | 674,594 |
| 其他 | 12,568,819 | 556,267 | 338,400 |
| 菜鸟供应链 | 92,374,965 | 9,117,109 | - |
| 其中： | | | |
| 杭州菜鸟 | 89,319,307 | 9,117,109 | - |
| 浙江信天翁 | 3,055,658 | - | - |
| 北京拼装 | 17,506,053 | 4,599,709 | 4,216,297 |
| 国泰航空 | 4,788,371 | 2,323,875 | 1,765,564 |
| 四川发动机维修 | 237,191 | 133,172 | 178,238 |
| 山东航空 | 2,177,294 | 2,443,298 | 4,706,458 |
| 西藏航空 | 7,022 | 126,953 | 204,078 |
| 其他关联方 | - | 49,020 | 98,757 |
| 合计 | 784,969,156 | 1,074,079,787 | 775,175,605 |

十一、关联方及关联交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

其他应收款

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 中航集团 | 8,121,690 | 15,423,417 | 30,358,773 |
| 其中： | | | |
| 国航进出口 | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 北京飞机维修 | 2,996,000 | 5,938,070 | - |
| 国航股份 | 60,000 | 560,000 | 725,500 |
| 中航集团(母公司) | - | - | 22,970,000 |
| 北京租赁 | - | 2,824,492 | - |
| 其他 | 65,690 | 1,100,855 | 1,663,273 |
| 山东航空 | 960,000 | 960,000 | 5,000 |
| 其他关联方 | - | 109,440 | 135,759 |
| 合计 | 9,081,690 | 16,492,857 | 30,499,532 |

应收股利

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 北京拼装 | - | - | 6,275,898 |
| 凤凰大昌 | 3,750,000 | - | - |

应付账款

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 国航股份 | 503,303,431 | 1,852,402,703 | 1,633,881,627 |
| 北京飞机维修 | 63,089,914 | 90,758,685 | 148,368,883 |
| 香港快递 | 31,172,485 | 53,223,031 | 22,861,064 |
| 上海西区货站 | 15,802,523 | 15,189,724 | 21,302,005 |
| 西藏航空 | 250,359 | 21,470,439 | 17,754,095 |
| 山东航空 | 112,504 | 2,044,323 | 3,292,909 |
| 北京航空 | 145,221 | 3,664,784 | 4,416,163 |
| 深圳航空 | 31,781,943 | 47,089,074 | 48,234,922 |
| 大连航空 | 1,172,479 | 817,701 | 1,941,528 |
| 内蒙航空 | 552,369 | 2,274,848 | 1,630,850 |
| 国航进出口 | 62,482,915 | 4,057,687 | 4,485,498 |
| 四川建开 | 11,000,000 | 60,000 | 101,005 |
| 其他关联方 | 6,117,395 | 626,602 | 3,040,887 |
| 合计 | 726,983,538 | 2,093,679,601 | 1,911,311,436 |

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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 杭州菜鸟 | 15,000,000 | 7,500,000 | - |
| 国航股份 | 6,018,021 | 2,317,488 | 9,161,978 |
| 浙江航服 | 436,528 | 937,952 | 1,934,055 |
| 凤凰大昌 | 20,000 | 249,052 | - |
| 西南航食 | 2,882,656 | - | - |
| 其他关联方 | 1,008,616 | 758,338 | 2,527,563 |
| 合计 | 25,365,821 | 11,762,830 | 13,623,596 |

(5) 预付款项

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 国航股份 | 34,293,637 | - | - |
| 大连民航快递 | - | 67,621 | 70,139 |
| 深航货运 | 24,128 | 600 | - |
| 合计 | 34,317,765 | 68,221 | 70,139 |

(6) 租赁负债/长期应付款

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 国航股份 | 32,686,125 | 123,484,027 | - |
| 中航租赁 | 66,621,562 | 74,375,941 | 81,490,823 |
| 上海西区货站 | - | 1,490,202 | - |
| 合计 | 99,307,687 | 199,350,170 | 81,490,823 |

(7) 存放财务公司货币资金

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 财务公司 | 5,484,631,427 | 8,748,957,109 | 2,140,338,319 |

(8) 接受担保余额

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 中航集团 | - | 1,425,168,054 | 1,726,731,103 |
| 国泰航空 | - | 760,002,222 | 920,817,353 |
| 合计 | - | 2,185,170,276 | 2,647,548,456 |

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 - 续

截至 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，中航集团和国泰航空为本公司融资租入飞机及发动机提供担保，担保比例分别为 65.22% 及 34.78%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已全部偿还融资租赁相关债务，相关担保已解除。

(9) 委托贷款(列示为其他流动资产)

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 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 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 国航股份代收货运销售款 | 2,119,941,301 | 1,755,695,739 | 1,434,401,405 |
| 国航股份代付货运业务成本相关款项 | 181,978,650 | 210,723,576 | 155,179,266 |

(11) 关键管理人员薪酬

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | 20,088,340 | 19,561,585 | 15,707,762 |

十二、承诺事项及或有事项

1. 资本承诺

人民币元

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 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 | 4,220,904,466 | - | - |

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 |
|-----------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 200,232,061 |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 154,271,905 |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 8,714,349 |
| 3 年以上 | 9,455,998 |
| 合计 | 372,674,313 |

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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内 | 2,069,616,359 | 3,651,645,123 | 2,151,818,283 |
| 1到2年 | 54,756 | 8,790,882 | 23,540,726 |
| 2到3年 | - | - | 26,350,581 |
| 3年以上 | 1,128,508 | 1,128,508 | 28,194,506 |
| 小计 | 2,070,799,623 | 3,661,564,513 | 2,229,904,096 |
| 减：信用损失准备 | 4,635,455 | 6,312,987 | 1,662,561 |
| 应收账款账面价值 | 2,066,164,168 | 3,655,251,526 | 2,228,241,535 |

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收关联公司 | 1,144,272,784 | 1,620,642,059 | 855,469,379 |
| 其他客户 | 926,526,839 | 2,040,922,454 | 1,374,434,717 |
| 小计 | 2,070,799,623 | 3,661,564,513 | 2,229,904,096 |
| 减：信用损失准备 | 4,635,455 | 6,312,987 | 1,662,561 |
| 合计 | 2,066,164,168 | 3,655,251,526 | 2,228,241,535 |

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(2) 应收关联公司明细如下：

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 民航快递 | 437,436,839 | 657,821,834 | 149,863,458 |
| 北京国凤 | 3,398,813 | 897,595 | 730,312 |
| 上海航服 | 369,873 | 461,695 | 730,600 |
| 中航集团 | 592,439,532 | 943,075,807 | 693,838,038 |
| 其中： | | | |
| 国航股份 | 530,164,380 | 716,577,018 | 599,629,310 |
| 深圳航空 | 61,670,093 | 225,403,047 | 92,511,526 |
| 其他 | 605,059 | 1,095,742 | 1,697,202 |
| 杭州菜鸟 | 86,294,398 | 9,117,109 | - |
| 其他关联方 | 24,333,329 | 9,268,019 | 10,306,971 |
| 合计 | 1,144,272,784 | 1,620,642,059 | 855,469,379 |

(3) 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露如下：

2022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 | 1,183,264 | 0.06 | 1,183,264 | 100.00 | - |
| 按组合计提信用损失 | 2,069,616,359 | 99.94 | 3,452,191 | 0.17 | 2,066,164,168 |
| 合计 | 2,070,799,623 | 100.00 | 4,635,455 | | 2,066,164,168 |

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 | 100.00 | - |
| 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 | 100.00 | 6,312,987 | | 3,655,251,526 |

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 | 100.00 | - |
| 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 | 100.00 | 1,662,561 | | 2,228,241,535 |

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(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 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 2020年1月1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 | (220,186) | 220,186 | - |
| 本年预期信用损失转回 | (1,512,102) | (165,430) | (1,677,532) |
| 2022年12月31日 | 3,452,191 | 1,183,264 | 4,635,455 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2022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 | 592,439,532 | 29 | 592,440 |
| 民航快递 | 437,436,839 | 21 | - |
| 中国邮政速递 | 143,532,828 | 7 | 287,066 |
| 杭州菜鸟 | 86,294,398 | 4 | 172,589 |
| 敦豪物流 | 61,309,194 | 3 | 122,618 |
| 合计 | 1,321,012,791 | 64 | 1,174,713 |

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 | 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 |

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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收股利 | 3,750,000 | - | 6,275,898 |
| 应收利息 | 13,316,166 | 20,373,419 | - |
| 其他应收款 | 318,761,654 | 365,058,662 | 355,969,340 |
| 合计 | 335,827,820 | 385,432,081 | 362,245,238 |

(2) 其他应收款按客户类别分析如下：

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收关联公司 | 243,004,942 | 336,201,108 | 334,806,110 |
| 其他客户 | 77,424,966 | 30,153,006 | 21,790,057 |
| 小计 | 320,429,908 | 366,354,114 | 356,596,167 |
| 减：信用损失准备 | 1,668,254 | 1,295,452 | 626,827 |
| 合计 | 318,761,654 | 365,058,662 | 355,969,340 |

(3) 应收关联公司明细如下：

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 成都中航货站 | 238,004,942 | 282,351,946 | 246,197,967 |
| 重庆中航货站 | - | 46,024,670 | 60,626,941 |
| 中航集团 | 5,000,000 | 7,824,492 | 27,981,202 |
| 其中： | | | |
| 国航进出口 | 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 | 243,004,942 | 336,201,108 | 334,806,110 |

(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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 服务款 | 238,004,952 | 328,376,616 | 306,824,908 |
| 补贴款 | 66,058,000 | 27,180,000 | 40,520,000 |
| 保证金及押金 | 6,856,673 | 7,466,914 | 7,593,152 |
| 代垫社保 | 1,100,592 | 2,652,343 | 666,713 |
| 其他 | 8,409,691 | 678,241 | 991,394 |
| 小计 | 320,429,908 | 366,354,114 | 356,596,167 |
| 减：信用损失准备 | 1,668,254 | 1,295,452 | 626,827 |
| 合计 | 318,761,654 | 365,058,662 | 355,969,340 |

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 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1年以内 | 192,282,733 | 357,936,048 | 248,125,539 |
| 1年至2年 | 121,295,446 | 1,056,309 | 105,988,620 |
| 2年至3年 | 78,527 | 5,019,111 | 20,000 |
| 3年以上 | 6,773,202 | 2,342,646 | 2,462,008 |
| 小计 | 320,429,908 | 366,354,114 | 356,596,167 |
| 减：信用损失准备 | 1,668,254 | 1,295,452 | 626,827 |
| 合计 | 318,761,654 | 365,058,662 | 355,969,340 |

(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 |
|-------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 2020年1月1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 |
| 本年预期信用损失计提 | - | 372,802 | - | 372,802 |
| 2022年12月31日 | - | 1,668,254 | - | 1,668,254 |

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名：

2022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 |
|-------------|------|-------------|------------------------------|------|----------------|
| 成都中航货站 | 服务款 | 238,004,942 | 74 | 2年以内 | - |
| 成都市口岸与物流办公室 | 补贴款 | 54,070,000 | 17 | 1年以内 | 1,081,400 |
| 重庆市政府口岸物流部 | 补贴款 | 11,988,000 | 4 | 1年以内 | 239,760 |
| 中航集团 | 押金 | 5,000,000 | 2 | 4年以内 | 5,000 |
| 重庆机场集团有限公司 | 押金 | 1,150,000 | 1 | 1年以内 | 24,704 |
| 合计 | | 310,212,942 | 98 | | 1,350,864 |

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 |
|-------------|------|-------------|------------------------------|------|----------------|
| 成都中航货站 | 服务款 | 282,351,946 | 77 | 1年以内 | - |
| 重庆中航货站 | 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 |

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名： - 续

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 |
|----------------|--------|-------------|------------------------------|------|----------------|
| 成都中航货站 | 服务款 | 246,197,967 | 68 | 1年以内 | - |
| 重庆中航货站 | 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 |

3. 长期股权投资

人民币元

| | 2022年 12月31日 | 2021年 12月31日 | 2020年 12月31日 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 对子公司的投资 | 1,166,255,743 | 764,755,743 | 614,755,743 |
| 对合营企业的投资(凤凰大昌) | 8,359,677 | 11,761,832 | 10,757,110 |
| 对联营企业的投资(北京拼装) | 4,450,478 | 11,906,076 | 11,383,260 |
| 合计 | 1,179,065,898 | 788,423,651 | 636,896,113 |

子公司信息见附注八，合营和联营企业信息见附注九、7。

4. 营业收入

人民币元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | | |
| 航空货运 | 18,188,673,002 | 19,573,574,204 | 15,340,479,134 |
| 其中：货机 | 8,205,800,981 | 8,823,665,780 | 7,365,196,439 |
| 客机货运 | 9,982,872,021 | 10,749,908,424 | 7,975,282,695 |
| 综合物流解决方案 | 2,046,536,391 | 1,648,820,854 | 694,410,818 |
| 航空货站服务 | 1,008,748,706 | 1,109,577,774 | 1,046,997,537 |
| 小计 | 21,243,958,099 | 22,331,972,832 | 17,081,887,489 |
| 其他业务收入 | | | |
| 租赁 | 66,159,008 | 66,833,675 | 67,566,647 |
| 其他 | 600,236 | 2,750,226 | 5,889,774 |
| 小计 | 66,759,244 | 69,583,901 | 73,456,421 |
| 合计 | 21,310,717,343 | 22,401,556,733 | 17,155,343,910 |

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 营业收入 - 续

主营业务收入分地区信息如下：

| 项目 | 人民币元 | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 中国内地 | 2,302,313,454 | 3,434,816,766 | 2,661,613,885 |
| 中国香港、澳门及台湾 | 371,559,871 | 499,519,317 | 399,102,160 |
| 国际 | 18,570,084,774 | 18,397,636,749 | 14,021,171,444 |
| 合计 | 21,243,958,099 | 22,331,972,832 | 17,081,887,489 |

5. 投资收益

| 项目 | 人民币元 | | |
|----------------|-----------|-----------|------------|
| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 年度 |
| 处置对联营企业投资产生的损益 | - | - | (173,820) |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,115,815 | 5,340,374 | 7,469,444 |
| 子公司利润分配(注) | 5,002,613 | - | 26,193,000 |
| 其他 | 1,364,082 | 2,824,492 | - |
| 合计 | 9,482,510 | 8,164,866 | 33,488,624 |

注： 本公司之子公司 ACT 公司于 2022 年及 2020 年分别向本公司分红 75 万美元及 375 万美元，分别折合人民币 5,002,613 元及 26,193,000 元。

补充资料

1. 非经常性损益表

人民币元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2020 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 | 27,163,042 | 603,578 | 4,489,535 |
| 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) | 17,249,408 | 49,177,693 | 80,158,283 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,060,106 | 2,021,975 | 69,060 |
| 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 | 4,485,151 | 13,823,769 | 3,985,892 |
| 所得税影响额 | (12,830,447) | (17,112,877) | (22,175,693) |
| 少数股东影响额 | (882) | (69,080) | (6,331) |
| 合计 | 38,490,460 | 51,269,550 | 66,520,746 |

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:

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 | 17.93 | 0.29 | 0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.71 | 0.28 | 0.28 |

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 |

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 |

注：于 2022 年，本公司不存在稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202210280014



市场主体身份信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

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】

出资额 人民币9110.0000万

成立日期 2012年10月19日

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10月28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》。



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:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



特殊的普通合伙企业

31000012

财会函(2012)40号

二〇一二年九月十四日



姓名: 陆京泽
 性别: 男
 出生日期: 1975年12月04日
 工作单位: 沪江德勤会计师事务所
 身份证号码: 110102751204233



2021年4月30日
 合格专用章
 (圆形)

年度检验登记
 Annual Renewal Registrati



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: 310000122238
 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: 2001年10月30日
 Date of Issuance



2002年2月6日

年度检验登记
 Annual Renewal Registrati



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



北京注册会计师协会
 2007年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registrati



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



2009年3月20日

已通过2022年年检



姓 名
Full name 郭静
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1985-05-30
工作单位
Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 610102198505303567

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 /y 月 /m 日 /d

6

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 /y 月 /m 日 /d

7



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.



郭静

年 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d