

珠海航空有限公司  
2020 年度  
审计报告

| 索引         | 页码   |
|------------|------|
| 审计报告       |      |
| 公司财务报表     |      |
| — 资产负债表    | 1-2  |
| — 利润表      | 3    |
| — 现金流量表    | 4    |
| — 所有者权益变动表 | 5-6  |
| — 财务报表附注   | 7-51 |



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288  
传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021BJAA131014

珠海航空有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了珠海航空有限公司（以下简称珠海航空）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了珠海航空 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于珠海航空，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

珠海航空管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估珠海航空的持续经营能力，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珠海航空、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠海航空的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对珠海航空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珠海航空不能持续经营。

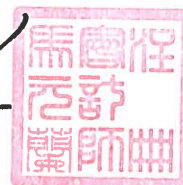
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年三月二十九日

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：珠海航空有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 行次 | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           | 1  |                |                |
| 货币资金                   | 2  | 4,311,708.98   | 4,707,719.90   |
| ☆交易性金融资产               | 3  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4  |                |                |
| 衍生金融资产                 | 5  |                |                |
| 应收票据                   | 6  |                |                |
| 应收账款                   | 7  | 3,490,763.02   | 4,316,060.34   |
| ☆应收款项融资                | 8  |                |                |
| 预付款项                   | 9  | 27,106,754.91  | 32,123,669.89  |
| 其他应收款                  | 10 | 609,381,964.40 | 384,131,949.69 |
| 其中：应收股利                | 11 |                |                |
| 存货                     | 12 | 3,584,299.09   | 3,723,103.17   |
| 其中：原材料                 | 13 |                | 24,159.32      |
| 库存商品（产成品）              | 14 |                |                |
| ☆合同资产                  | 15 |                |                |
| 持有待售资产                 | 16 |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            | 17 |                |                |
| 其他流动资产                 | 18 | 26,106,178.90  | 13,975,945.99  |
| <b>流动资产合计</b>          | 19 | 673,981,669.30 | 442,978,448.98 |
| <b>非流动资产：</b>          | 20 |                |                |
| ☆债权投资                  | 21 |                |                |
| 可供出售金融资产               | 22 |                |                |
| ☆其他债权投资                | 23 |                |                |
| 持有至到期投资                | 24 |                |                |
| 长期应收款                  | 25 | 942,778.82     |                |
| 长期股权投资                 | 26 |                |                |
| ☆其他权益工具投资              | 27 |                |                |
| ☆其他非流动金融资产             | 28 | 29,128,802.00  | 28,400,139.37  |
| 投资性房地产                 | 29 | 36,080,186.94  | 37,852,084.57  |
| 固定资产                   | 30 | 169,322,604.38 | 177,356,002.55 |
| 其中：固定资产原价              | 31 | 264,148,337.79 | 273,410,610.50 |
| 累计折旧                   | 32 | 91,192,550.05  | 92,421,424.59  |
| 固定资产减值准备               | 33 | 3,633,183.36   | 3,633,183.36   |
| 在建工程                   | 34 | 3,728,841.48   | 858,708.27     |
| 生产性生物资产                | 35 |                |                |
| 油气资产                   | 36 |                |                |
| ☆使用权资产                 | 37 | 2,528,008.83   | 7,099,042.46   |
| 无形资产                   | 38 | 8,197,090.18   | 8,501,514.52   |
| 开发支出                   | 39 |                |                |
| 商誉                     | 40 |                |                |
| 长期待摊费用                 | 41 |                |                |
| 递延所得税资产                | 42 | 54,755,357.75  | 12,230,483.69  |
| 其他非流动资产                | 43 | 13,855,077.20  | 14,756,774.60  |
| 其中：特准储备物资              | 44 |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         | 45 | 318,538,747.58 | 287,054,750.03 |
| <b>资 产 总 计</b>         | 46 | 992,520,416.88 | 730,033,199.01 |

# 资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 珠海航空有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 行次  | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动负债:</b>           | 47  |                |                |
| 短期借款                   | 48  |                |                |
| ☆交易性金融负债               | 49  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 50  |                |                |
| 衍生金融负债                 | 51  |                |                |
| 应付票据                   | 52  |                |                |
| 应付账款                   | 53  | 542,527,549.44 | 152,516,099.98 |
| 预收款项                   | 54  | 4,953.00       |                |
| ☆合同负债                  | 55  |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 56  | 43,351,839.80  | 31,940,223.22  |
| 其中: 应付工资               | 57  | 42,571,420.94  | 31,072,600.00  |
| 应付福利费                  | 58  |                |                |
| #其中: 职工奖励及福利基金         | 59  |                |                |
| 应交税费                   | 60  | 596,937.58     | 16,534,440.11  |
| 其中: 应交税金               | 61  | 541,932.80     | 16,471,040.75  |
| 其他应付款                  | 62  | 47,936,323.96  | 37,268,690.71  |
| 其中: 应付股利               | 63  |                |                |
| 持有待售负债                 | 64  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 65  | 2,725,137.47   | 4,574,187.31   |
| 其他流动负债                 | 66  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          | 67  | 637,142,741.25 | 242,833,641.33 |
| <b>非流动负债:</b>          | 68  |                |                |
| 长期借款                   | 69  |                |                |
| 应付债券                   | 70  |                |                |
| 其中: 优先股                | 71  |                |                |
| 永续债                    | 72  |                |                |
| ☆租赁负债                  | 73  | 316,573.69     | 2,906,453.37   |
| 长期应付款                  | 74  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               | 75  |                |                |
| 预计负债                   | 76  |                |                |
| 递延收益                   | 77  |                |                |
| 递延所得税负债                | 78  | 3,253,643.57   | 2,835,783.21   |
| 其他非流动负债                | 79  |                |                |
| 其中: 特准储备基金             | 80  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         | 81  | 3,570,217.26   | 5,742,236.58   |
| <b>负 债 合 计</b>         | 82  | 640,712,958.51 | 248,575,877.91 |
| <b>所有者权益</b>           | 83  |                |                |
| 实收资本                   | 84  | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 国家资本                   | 85  | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 国有法人资本                 | 86  | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 集体资本                   | 87  |                |                |
| 民营资本                   | 88  |                |                |
| 外商资本                   | 89  |                |                |
| #减: 已归还投资              | 90  |                |                |
| 实收资本净额                 | 91  | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 其他权益工具                 | 92  |                |                |
| 其中: 优先股                | 93  |                |                |
| 永续债                    | 94  |                |                |
| 资本公积                   | 95  | 12,631,534.46  | 12,631,534.46  |
| 减: 库存股                 | 96  |                |                |
| 其他综合收益                 | 97  |                |                |
| 其中: 外币报表折算差额           | 98  |                |                |
| 专项储备                   | 99  |                |                |
| 盈余公积                   | 100 | 81,695,632.47  | 81,695,632.47  |
| 其中: 法定公积金              | 101 | 21,957,250.37  | 21,957,250.37  |
| 任意公积金                  | 102 | 35,712,795.07  | 35,712,795.07  |
| #储备基金                  | 103 |                |                |
| #企业发展基金                | 104 |                |                |
| #利润归还投资                | 105 |                |                |
| 未分配利润                  | 106 | 7,480,291.44   | 137,130,154.17 |
| <b>所有者权益合计</b>         | 107 | 351,807,458.37 | 481,457,321.10 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      | 108 | 992,520,416.88 | 730,033,199.01 |

财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人:

王有江

主管会计工作负责人:

2

王有江

会计机构负责人:

王有江

# 利润表

2020年度

编制单位：珠海航空有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 行次 | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     | 1  | 1,041,214,671.48 | 1,909,158,631.36 |
| 减：营业成本                     | 2  | 1,095,618,942.58 | 1,751,346,565.75 |
| 税金及附加                      | 3  | 1,376,887.17     | 5,184,969.14     |
| 销售费用                       | 4  | 76,139,451.96    | 91,463,272.61    |
| 管理费用                       | 5  | 66,401,768.33    | 84,874,842.91    |
| 研发费用                       | 6  |                  |                  |
| 财务费用                       | 7  | 471,643.91       | -26,450.41       |
| 其中：利息费用                    | 8  | 250,566.04       | 122,932.45       |
| 利息收入                       | 9  | 40,205.27        | 79,546.86        |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）          | 10 | 901,205.27       | -223,960.40      |
| 其他                         | 11 |                  |                  |
| 加：其他收益                     | 12 | 21,709,942.04    | 40,816,308.53    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 13 | 732,654.87       | 1,130,587.29     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 14 |                  |                  |
| ☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | 15 |                  |                  |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        | 16 |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 17 | 728,662.63       | 583,972.85       |
| ☆信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 18 | 2,730.50         | 4,403.00         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 19 |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 20 | 141,841.55       |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          | 21 | -175,478,190.88  | 18,850,703.03    |
| 加：营业外收入                    | 22 | 4,184,129.95     | 5,557,141.56     |
| 其中：政府补助                    | 23 | 96,000.00        | 480,000.00       |
| 减：营业外支出                    | 24 | 400,962.17       | 76,499.92        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | 25 | -171,695,023.10  | 24,331,344.67    |
| 减：所得税费用                    | 26 | -42,045,160.37   | 6,725,002.04     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          | 27 | -129,649,862.73  | 17,606,342.63    |
| （一）持续经营净利润                 | 28 | -129,649,862.73  | 17,606,342.63    |
| （二）终止经营净利润                 | 29 |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额              | 30 |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | 31 |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           | 32 |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        | 33 |                  |                  |
| ☆3. 其他权益工具投资公允价值变动         | 34 |                  |                  |
| ☆4. 企业自身信用风险公允价值变动         | 35 |                  |                  |
| 5. 其他                      | 36 |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | 37 |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         | 38 |                  |                  |
| ☆2. 其他债权投资公允价值变动           | 39 |                  |                  |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        | 40 |                  |                  |
| ☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额     | 41 |                  |                  |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   | 42 |                  |                  |
| ☆6. 其他债权投资信用减值准备           | 43 |                  |                  |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 44 |                  |                  |
| 8. 外币报表折算差额                | 45 |                  |                  |
| 9. 其他                      | 46 |                  |                  |
| 六、综合收益总额                   | 47 | -129,649,862.73  | 17,606,342.63    |
| 七、每股收益                     | 48 |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  | 49 |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                  | 50 |                  |                  |

财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：王占江

主管会计工作负责人：王占江

会计机构负责人：王明



## 现金流量表

2020年度

编制单位：珠海航空有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 行次 | 本年金额           | 上年金额             |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            | 1  |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2  | 891,506,322.47 | 1,390,481,326.14 |
| 收到的税费返还                   | 3  |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4  | 47,283,119.56  | 63,490,642.23    |
| 经营活动现金流入小计                | 5  | 938,789,442.03 | 1,453,971,968.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6  | 591,984,229.99 | 1,056,911,267.05 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 7  | 228,649,573.23 | 294,630,548.53   |
| 支付的各项税费                   | 8  | 25,925,263.08  | 24,426,594.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9  | 86,949,205.71  | 78,106,329.77    |
| 经营活动现金流出小计                | 10 | 933,508,272.01 | 1,454,074,739.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11 | 5,281,170.02   | -102,771.41      |
| 二、投资活动产生的现金流量：            | 12 |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 13 |                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 14 | 732,654.87     | 1,130,587.29     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 | 234,014.41     | 152,950.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 16 |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 17 |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 18 | 966,669.28     | 1,283,537.29     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19 | 4,646,457.11   | 12,607,885.86    |
| 投资支付的现金                   | 20 |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 21 |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 22 |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 23 | 4,646,457.11   | 12,607,885.86    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 24 | -3,679,787.83  | -11,324,348.57   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            | 25 |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 26 |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 27 |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 28 |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 29 |                |                  |
| 偿还债务支付的现金                 | 30 |                |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 31 |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 32 | 1,996,335.00   | 1,644,841.97     |
| 筹资活动现金流出小计                | 33 | 1,996,335.00   | 1,644,841.97     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 34 | -1,996,335.00  | -1,644,841.97    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 35 | -1,058.11      | -1,809.19        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 36 | -396,010.92    | -13,073,771.14   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 37 | 4,707,719.90   | 17,781,491.04    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 38 | 4,311,708.98   | 4,707,719.90     |

财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

| 编制单位：珠海航空有限公司         |    |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 | 单位：人民币元 |  |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|---------------|------|-------|--------|---------------|-----------------|-----------------|---------|--|
| 项 目                   | 行次 | 本年金额           |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 | 所有者权益合计 |  |
|                       |    | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    |               | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积            | 未分配利润           |         |  |
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 一、上年年末余额              | 1  | 250,000,000.00 | 2      | 3   | 4  | 5             | 6    | 7     | 8      | 9             | 10              | 11              |         |  |
| 加：会计政策变更              | 2  |                |        |     |    | 12,631,534.46 |      |       |        | 81,695,632.47 | 137,130,154.17  | 481,457,321.10  |         |  |
| 前期差错更正                | 3  |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 其他                    | 4  |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 二、本年年初余额              | 5  | 250,000,000.00 |        |     |    | 12,631,534.46 |      |       |        | 81,695,632.47 | 137,130,154.17  | 481,457,321.10  |         |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |                |        |     |    |               |      |       |        |               | -129,649,862.73 | -129,649,862.73 |         |  |
| （一）综合收益总额             | 7  |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 4.其他                  | 12 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 1.提取专项储备              | 14 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 2.使用专项储备              | 15 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| （四）利润分配               | 16 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 其中：法定公积金              | 18 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 任意公积金                 | 19 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| #储备基金                 | 20 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| #企业发展基金               | 21 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| #利润归还投资               | 22 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 2.对所有者的分配             | 23 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 3.其他                  | 24 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| （五）所有者权益内部结转          | 25 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 1.资本公积转增资本            | 26 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 2.盈余公积转增资本            | 27 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 28 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 29 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       | 30 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 6.其他                  | 31 |                |        |     |    |               |      |       |        |               |                 |                 |         |  |
| 四、本年年末余额              | 32 | 250,000,000.00 |        |     |    | 12,631,534.46 |      |       |        | 81,695,632.47 | 7,480,291.44    | 351,807,458.37  |         |  |

# 所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

| 项 目                    | 行次 | 上年金额           |     |     |        |               |        |        |
|------------------------|----|----------------|-----|-----|--------|---------------|--------|--------|
|                        |    | 实收资本           | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 |
|                        |    | 12             | 13  | 14  | 15     | 16            | 17     | 18     |
| 一、上年年末余额               | 1  | 250,000,000.00 |     |     |        | 12,631,534.46 |        | 19     |
| 加: 会计政策变更              | 2  |                |     |     |        |               |        | 21     |
| 前期差错更正                 | 3  |                |     |     |        |               |        | 22     |
| 其他                     | 4  |                |     |     |        |               |        |        |
| 二、本年年初余额               | 5  | 250,000,000.00 |     |     |        | 12,631,534.46 |        |        |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 6  |                |     |     |        |               |        |        |
| (一) 综合收益总额             | 7  |                |     |     |        |               |        |        |
| (二) 所有者投入和减少资本         | 8  |                |     |     |        |               |        |        |
| 1. 所有者投入的普通股           | 9  |                |     |     |        |               |        |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                |     |     |        |               |        |        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                |     |     |        |               |        |        |
| 4. 其他                  | 12 |                |     |     |        |               |        |        |
| (三) 专项储备提取和使用          | 13 |                |     |     |        |               |        |        |
| 1. 提取专项储备              | 14 |                |     |     |        |               |        |        |
| 2. 使用专项储备              | 15 |                |     |     |        |               |        |        |
| (四) 利润分配               | 16 |                |     |     |        |               |        |        |
| 1. 提取盈余公积              | 17 |                |     |     |        |               |        |        |
| 其中: 法定公积金              | 18 |                |     |     |        |               |        |        |
| 任意公积金                  | 19 |                |     |     |        |               |        |        |
| #储备基金                  | 20 |                |     |     |        |               |        |        |
| #企业发展基金                | 21 |                |     |     |        |               |        |        |
| #利润归还投资                | 22 |                |     |     |        |               |        |        |
| 2. 对所有者的分配             | 23 |                |     |     |        |               |        |        |
| 3. 其他                  | 24 |                |     |     |        |               |        |        |
| (五) 所有者权益内部结转          | 25 |                |     |     |        |               |        |        |
| 1. 资本公积转增资本            | 26 |                |     |     |        |               |        |        |
| 2. 盈余公积转增资本            | 27 |                |     |     |        |               |        |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损            | 28 |                |     |     |        |               |        |        |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     | 29 |                |     |     |        |               |        |        |
| ☆5. 其他综合收益结转留存收益       | 30 |                |     |     |        |               |        |        |
| 6. 其他                  | 31 |                |     |     |        |               |        |        |
| 四、本年年末余额               | 32 | 250,000,000.00 |     |     |        | 12,631,534.46 |        |        |
| 未分配利润                  |    |                |     |     |        |               |        |        |
| 盈余公积                   |    |                |     |     |        |               |        |        |
| 资本公积                   |    |                |     |     |        |               |        |        |
| 减: 库存股                 |    |                |     |     |        |               |        |        |
| 其他综合收益                 |    |                |     |     |        |               |        |        |
| 所有者权益合计                |    |                |     |     |        |               |        |        |

财务报附注是本财务报表的组成部分

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王兆学

王兆学

## 一、 公司的基本情况

### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

珠海航空有限公司（以下简称本公司），系 1994 年 6 月 3 日经珠海市人民政府办公室珠府办复[1994]168 号文批准，由中国南方航空股份有限公司（以下简称“南航股份”）、珠海格力集团公司共同出资组建的有限公司，于 1995 年 5 月 8 日成立，原注册资本为人民币 2.5 亿元。

2007 年 3 月 26 日经本公司股东会批准，原股东珠海格力集团公司与珠海市人民政府国有资产监督管理委员会签订国有股权划转协议，珠海格力集团公司将其持有的本公司股权无偿划转予珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2.5 亿元，其中，珠海市人民政府国有资产监督管理委员会出资 1 亿元，持股比例 40%；南航股份出资 1.5 亿元，持股比例 60%。

本公司的统一社会信用代码为 91440400192591625B；注册地：珠海市金湾区三灶镇海澄村航空航管办公楼 1-4 层办公室 2；组织形式：有限责任公司（国有控股）；法定代表人：王长江。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属航空运输业，经营范围主要包括：航空运输（具体按民航运企字第 025 号经营许可证核准的范围执行）；按珠海市外经委批复开展进出口业务（具体商品按珠外经字〔1998〕002 号文执行）

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国南方航空股份有限公司，本公司的最终控制人为中国南方航空集团有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### （四）营业期限

本公司营业期限为长期。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除部分金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### （五）外币业务

#### 1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （六）金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在财务报表中列报为其他权益工具投资。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （七）应收款项坏账准备

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失的计量：

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况有显著差异，因此在根据账龄信息计算预期信用损失时进一步区分为应收航空票款等特定组合。

违约损失率基于历史期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

经单项测试后未减值的应收款项，计入以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合分类       | 预期信用损失会计估计政策                 |
|------------|------------------------------|
| 1、特定单位组合   | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备 |
| 2、应收航空票款组合 | 按照预期违约损失率计提减值准备              |
| 3、账龄组合     | 按照预期违约损失率计提减值准备              |

特定单位组合：是指按客户所属行业、应收款项性质及其信用风险将应收款项分为应收关联方款项、应收飞机设备制造商回扣款、应收政府及机场航线补贴款、应收押金、定金及其他。其信用风险为低，本公司一般不计提坏账准备。

## (1) 应收航空票款组合，违约损失率比例如下：

| 账龄              | 违约损失率（%） |
|-----------------|----------|
| 3 个月以内（含 3 个月）  | 0        |
| 3 个月-1 年（含 1 年） | 50       |
| 1 年以上           | 100      |

## (2) 账龄组合下，违约损失率比例如下：

| 账龄           | 违约损失率（%） |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1        |
| 1-2 年（含 2 年） | 20       |
| 2-3 年（含 3 年） | 50       |
| 3 年以上        | 100      |

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## (八) 存货

本公司存货主要包括原材料和航材消耗件。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

在资产负债表日，当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

## （九）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十）投资性房地产

本公司投资性房地产为房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-------|---------|----------|-----------|
| 房屋建筑物 | 30      | 3-5      | 3.17-3.23 |

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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金额计入当期损益。

#### （十一）固定资产



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

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别     | 折旧年限（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1  | 房屋及建筑物 | 30      | 3-5      | 3.17-3.23   |
| 2  | 运输设备   | 6       | 3-5      | 15.83-16.17 |
| 3  | 其他设备   | 5-10    | 3-5      | 9.50-19.40  |

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

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

## （十二）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## （十三）无形资产

本公司无形资产为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （十四）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （十五）职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

#### （十六）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 1、航空运输服务收入

航空运输服务收入是指公司在国际、国内航线上承运客、货、邮件、逾重行李，执行国际、国内专包机收取的运输收入以及按规定向旅客收取的退票手续费收入。当客户接受本公司提供的客运和邮运服务等运输服务时，客户取得运输服务的控制权，与此同时，本公司将对应的运输服务交易价格结转确认为收入。本公司和本公司委托的代理人在旅客和货物（进港到付除外）未乘机前收取的销售款，为待结算销售款，计入负债，在实际提供运输服务取得运输收据后，确认运输服务收入。

#### 2、航空运输辅助及延伸业务收入

当客户接受航空运输辅助及延伸业务的服务时，客户取得服务控制权，与此同时本公司确认收入。

#### 3、商品销售收入

当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

### （十七）政府补助



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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

#### **(十九) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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 (扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理, 本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下, 在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下, 在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法 (或其他系统合理的方法), 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊, 分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十) 公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债, 考虑该资产或负债的特征, 采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时, 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行; 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

本公司本年度无需要披露的会计政策变更。

### （二）会计估计变更及影响

本公司本年度无需要披露的重要会计估计变更。

### （三）重要前期差错更正及影响

本公司本年度无需要披露的重要前期差错更正。

## 六、 税项

### （一）主要税种及税率

| 税种        | 计税依据                                                    | 税率              |
|-----------|---------------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税       | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税   | 按实际缴纳的流转税计缴                                             | 7%              |
| 教育费附加     | 按实际缴纳的流转税计缴                                             | 3%              |
| 地方教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计缴                                             | 2%              |
| 房产税（从价计征） | 按房产原值的 70%计征                                            | 1.2%            |
| 房产税（从租计征） | 按房产租金收入计征                                               | 12%             |
| 企业所得税     | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%             |
| 土地使用税     | 按实际占用的土地面积                                              | 3~8 元/平方米       |

**(二) 税收优惠及批文**

1. 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020 年第 8 号）第四项：受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。困难行业企业，包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）四大类，具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业企业 2020 年度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的 50% 以上。本公司属于公告中的困难行业，2020 年发生的亏损可结转年限延长至 8 年。

2. 2020 年 4 月 24 日，《财政部、税务总局关于暂停铁路和航空运输企业分支机构预缴增值税的通知》（财税[2020]23 号）自 2020 年 3 月 1 日至 6 月 30 日，经财政部、税务总局确定实行增值税汇总纳税的铁路和航空运输企业分支机构，暂停预缴增值税。2020 年 4 月纳税申报期起至文件发布之日已预缴的增值税予以退还。

3. 抗击疫情地方减免城镇土地使用税和房产税。本公司 2020 年城镇土地使用税和房产税减征幅度为 100.00%，减征期限为 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

4. 根据《财政部、国家发展改革委公告》（2020 年第 11 号），本公司 2020 年免征民航企业缴纳的民航发展基金。

**七、 财务报表重要项目的说明**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1-12 月，“上年”系指 2019 年 1-12 月，除另有注明外，货币单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 4,311,708.98 | 4,707,719.90 |
| 合计   | 4,311,708.98 | 4,707,719.90 |

**(二) 应收账款**

| 类别             | 年末余额         |        |          |       |
|----------------|--------------|--------|----------|-------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备     |       |
|                | 金额           | 比例（%）  | 金额       | 比例（%） |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |          |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,492,784.02 | 100.00 | 2,021.00 | 0.06  |
| 组合 1：特定单位组合    | 2,224,946.00 | 63.70  |          |       |
| 组合 2：应收航空票款组合  | 1,065,738.02 | 30.51  |          |       |



| 类别         | 年末余额         |        |          |        |
|------------|--------------|--------|----------|--------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备     |        |
|            | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |
| 组合 3: 账龄组合 | 202,100.00   | 5.79   | 2,021.00 | 1.00   |
| 合计         | 3,492,784.02 | 100.00 | 2,021.00 |        |

(续)

| 类别             | 年初余额         |        |          |        |
|----------------|--------------|--------|----------|--------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备     |        |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |          |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 4,320,811.84 | 100.00 | 4,751.50 | 0.11   |
| 组合 1: 特定单位组合   | 2,697,116.16 | 62.42  |          |        |
| 组合 2: 应收航空票款组合 | 1,148,545.68 | 26.58  |          |        |
| 组合 3: 账龄组合     | 475,150.00   | 11.00  | 4,751.50 | 1.00   |
| 合计             | 4,320,811.84 | 100.00 | 4,751.50 |        |

## 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 按特定单位组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 年末余额         |          |      | 年初余额         |          |      |
|-------|--------------|----------|------|--------------|----------|------|
|       | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 320,146.00   |          |      | 1,257,116.16 |          |      |
| 航线补贴款 | 1,904,800.00 |          |      | 1,440,000.00 |          |      |
| 合计    | 2,224,946.00 |          |      | 2,697,116.16 |          |      |

## (2) 按照违约损失率计提坏账准备的应收航空票款

| 账龄     | 年末余额         |        |      | 年初余额         |        |      |
|--------|--------------|--------|------|--------------|--------|------|
|        | 账面余额         |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|        | 金额           | 比例 (%) |      | 金额           | 比例 (%) |      |
| 3 个月以内 | 1,065,738.02 |        |      | 1,148,545.68 |        |      |
| 合计     | 1,065,738.02 |        |      | 1,148,545.68 |        |      |

## (3) 账龄下按照违约损失率计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 年末余额       |        |          | 年初余额       |        |          |
|-------|------------|--------|----------|------------|--------|----------|
|       | 账面余额       |        | 坏账准备     | 账面余额       |        | 坏账准备     |
|       | 金额         | 比例 (%) |          | 金额         | 比例 (%) |          |
| 1 年以内 | 202,100.00 | 100.00 | 2,021.00 | 475,150.00 | 100.00 | 4,751.50 |

| 账龄 | 年末余额       |        |          | 年初余额       |        |          |
|----|------------|--------|----------|------------|--------|----------|
|    | 账面余额       |        | 坏账准备     | 账面余额       |        | 坏账准备     |
|    | 金额         | 比例 (%) |          | 金额         | 比例 (%) |          |
| 合计 | 202,100.00 | 100.00 | 2,021.00 | 475,150.00 | 100.00 | 4,751.50 |

## 2. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

| 债务人名称         | 账面余额         | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备     |
|---------------|--------------|----------------|----------|
| 珠海市珠港机场管理有限公司 | 1,904,800.00 | 54.54          |          |
| 中国南方航空股份有限公司  | 291,200.00   | 8.34           |          |
| 东海航空有限公司      | 115,950.00   | 3.32           | 1,159.50 |
| 龙江航空有限公司      | 82,900.00    | 2.37           | 829.00   |
| 珠海格力电器股份有限公司  | 56,596.00    | 1.62           |          |
| 合计            | 2,451,446.00 | 70.19          | 1,988.50 |

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

| 账龄            | 年末余额          |        |      | 年初余额          |        |      |
|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|               | 金额            | 比例 (%) |      | 金额            | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,920,902.99 | 99.31  |      | 32,123,669.89 | 100.00 |      |
| 1-2 年         | 185,851.92    | 0.69   |      |               | -      |      |
| 合计            | 27,106,754.91 | 100.00 |      | 32,123,669.89 | 100.00 |      |

## 2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

| 债务人名称                   | 账面余额          | 占预付账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-------------------------|---------------|----------------|------|
| 中国南方航空股份有限公司            | 26,069,358.52 | 96.17          |      |
| 中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司     | 664,657.47    | 2.45           |      |
| 中国石油天然气股份有限公司广东珠海销售分公司  | 100,000.00    | 0.37           |      |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司珠海机场加油站 | 50,000.00     | 0.18           |      |
| 中国民航科学技术研究院             | 11,940.00     | 0.04           |      |
| 合计                      | 26,895,955.99 | 99.22          |      |

## (四) 其他应收款

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                |                |
| 应收股利   |                |                |
| 其他应收款项 | 609,381,964.40 | 384,131,949.69 |
| 合计     | 609,381,964.40 | 384,131,949.69 |

## 其他应收款项

| 类别              | 年末余额           |        |      |        |
|-----------------|----------------|--------|------|--------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备 |        |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |      |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 609,381,964.40 | 100.00 |      |        |
| 组合 1: 特定单位组合    | 609,381,964.40 | 100.00 |      |        |
| 组合 2: 账龄组合      |                |        |      |        |
| 合计              | 609,381,964.40 | 100.00 |      |        |

(续)

| 类别              | 年初余额           |        |      |        |
|-----------------|----------------|--------|------|--------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备 |        |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |      |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 384,131,949.69 | 100.00 |      |        |
| 组合 1: 特定单位组合    | 384,131,949.69 | 100.00 |      |        |
| 组合 2: 账龄组合      |                |        |      |        |
| 合计              | 384,131,949.69 | 100.00 |      |        |

## (1) 按特定组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 年末余额           |          |      | 年初余额           |          |      |
|---------|----------------|----------|------|----------------|----------|------|
|         | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合   | 603,786,906.67 |          |      | 380,362,668.28 |          |      |
| 押金备用金组合 | 1,995,057.73   |          |      | 1,559,281.41   |          |      |
| 航线补贴款   | 3,600,000.00   |          |      | 2,210,000.00   |          |      |
| 合计      | 609,381,964.40 |          |      | 384,131,949.69 |          |      |

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

| 债务人名称         | 款项性质  | 账面余额           | 账龄        | 占其他应收账款<br>项合计的比例<br>(%) | 坏账<br>准备 |
|---------------|-------|----------------|-----------|--------------------------|----------|
| 中国南方航空股份有限公司  | 内部往来款 | 599,528,951.13 | 1 年以<br>内 | 98.38                    |          |
| 重庆航空有限责任公司    | 代垫款   | 4,204,955.54   | 1 年以<br>内 | 0.69                     |          |
| 衡阳市人民政府       | 押金    | 3,600,000.00   | 1 年以<br>内 | 0.59                     |          |
| 珠海市珠港机场管理有限公司 | 押金    | 1,550,400.00   | 1 年以<br>内 | 0.25                     |          |
| 杨小燕           | 备用金   | 100,000.00     | 1 年以<br>内 | 0.02                     |          |
| 合计            |       | 608,984,306.67 |           | 99.93                    |          |

## (五) 存货

| 项目    | 年末余额         |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   |              |      |              |
| 航材消耗件 | 3,584,299.09 |      | 3,584,299.09 |
| 合计    | 3,584,299.09 |      | 3,584,299.09 |

(续)

| 项目    | 年初余额         |           |              |
|-------|--------------|-----------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备      | 账面价值         |
| 原材料   | 24,159.32    |           | 24,159.32    |
| 航材消耗件 | 3,742,858.51 | 43,914.66 | 3,698,943.85 |
| 合计    | 3,767,017.83 | 43,914.66 | 3,723,103.17 |

## (六) 其他流动资产

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 26,106,178.90 | 13,975,945.99 |
| 合计     | 26,106,178.90 | 13,975,945.99 |

## (七) 长期应收款

| 项目      | 年末余额       |          |            | 年初余额     |          |          | 年末折现<br>率区间 |
|---------|------------|----------|------------|----------|----------|----------|-------------|
|         | 账面余额       | 坏账<br>准备 | 账面价值       | 账面<br>余额 | 坏账<br>准备 | 账面价<br>值 |             |
| 租赁分期应收款 | 942,778.82 |          | 942,778.82 |          |          |          |             |

| 项目 | 年末余额       |      |            | 年初余额 |      |      | 年末折现率区间 |
|----|------------|------|------------|------|------|------|---------|
|    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |         |
| 合计 | 942,778.82 |      | 942,778.82 |      |      |      | —       |

## (八) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额       |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 对联营企业投资      | 757,703.23 |      |      | 757,703.23 |
| 小计           | 757,703.23 |      |      | 757,703.23 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 757,703.23 |      |      | 757,703.23 |
| 合计           |            |      |      |            |

## 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位      | 投资成本       | 年初余额       | 本年增减变动 |      |             |          |
|------------|------------|------------|--------|------|-------------|----------|
|            |            |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业       |            |            |        |      |             |          |
| 珠海民航快递有限公司 | 900,000.00 | 757,703.23 |        |      |             |          |
| 合计         | 900,000.00 | 757,703.23 |        |      |             |          |

(续)

| 被投资单位      | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额       | 减值准备年末余额   |
|------------|--------|-------------|--------|----|------------|------------|
|            | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |            |
| 联营企业       |        |             |        |    |            |            |
| 珠海民航快递有限公司 |        |             |        |    | 757,703.23 | 757,703.23 |
| 合计         |        |             |        |    | 757,703.23 | 757,703.23 |

注：本公司对珠海民航快递有限公司持股比例和表决权比例均为 30%，该公司已停业多年，并已于 2010 年 8 月 18 日因逾期未年检被珠海市工商行政管理局吊销营业执照，本公司对该联营企业的长期股权投资已全额计提减值准备。

## (九) 其他非流动金融资产

| 项目           | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|--------------|---------------|---------------|
| 中国南航集团财务有限公司 | 29,128,802.00 | 28,400,139.37 |
| 合计           | 29,128,802.00 | 28,400,139.37 |

## (十) 投资性房地产



## 按成本计量的投资性房地产

| 项目         | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 账面原值合计     | 56,409,563.90 | 1,530,954.36 |      | 57,940,518.26 |
| 房屋、建筑物     | 56,409,563.90 | 1,530,954.36 |      | 57,940,518.26 |
| 累计折旧（摊销）合计 | 18,557,479.33 | 3,302,851.99 |      | 21,860,331.32 |
| 房屋、建筑物     | 18,557,479.33 | 3,302,851.99 |      | 21,860,331.32 |
| 账面净值合计     | 37,852,084.57 |              |      | 36,080,186.94 |
| 房屋、建筑物     | 37,852,084.57 |              |      | 36,080,186.94 |
| 减值准备合计     |               |              |      |               |
| 房屋、建筑物     |               |              |      |               |
| 账面价值合计     | 37,852,084.57 |              |      | 36,080,186.94 |
| 房屋、建筑物     | 37,852,084.57 |              |      | 36,080,186.94 |

注：本公司将中信南航国际广场二楼食堂出租（原值 1,530,954.36 元），于 2020 年 12 月转入投资性房地产，相应转入的固定资产累计折旧金额为 1,518,420.85 元。

## （十一）固定资产

| 项目     | 年末账面价值         | 年初账面价值         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 169,322,604.38 | 177,356,002.55 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 169,322,604.38 | 177,356,002.55 |

## 1. 固定资产情况

| 项目        | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额           |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值合计    | 273,410,610.50 | 3,116,254.50  | 12,378,527.21 | 264,148,337.79 |
| 其中：房屋及建筑物 | 216,197,840.37 |               | 1,530,954.36  | 214,666,886.01 |
| 运输工具      | 36,766,970.97  | 1,385,358.32  | 9,800,634.12  | 28,351,695.17  |
| 其他设备      | 20,445,799.16  | 1,730,896.18  | 1,046,938.73  | 21,129,756.61  |
| 累计折旧合计    | 92,421,424.59  | 10,692,565.88 | 11,921,440.42 | 91,192,550.05  |
| 其中：房屋及建筑物 | 53,929,328.97  | 6,607,987.05  | 1,518,420.85  | 59,018,895.17  |
| 运输工具      | 28,260,727.20  | 1,781,267.12  | 9,484,270.60  | 20,557,723.72  |
| 其他设备      | 10,231,368.42  | 2,303,311.71  | 918,748.97    | 11,615,931.16  |
| 固定资产净值合计  | 180,989,185.91 |               |               | 172,955,787.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 162,268,511.40 |               |               | 155,647,990.84 |
| 运输工具      | 8,506,243.77   |               |               | 7,793,971.45   |
| 其他设备      | 10,214,430.74  |               |               | 9,513,825.45   |
| 固定资产减值合计  | 3,633,183.36   |               |               | 3,633,183.36   |

| 项目        | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 3,633,183.36   |      |      | 3,633,183.36   |
| 运输工具      |                |      |      |                |
| 其他设备      |                |      |      |                |
| 固定资产账面价值  | 177,356,002.55 |      |      | 169,322,604.38 |
| 其中：房屋及建筑物 | 158,635,328.04 |      |      | 152,014,807.48 |
| 运输工具      | 8,506,243.77   |      |      | 7,793,971.45   |
| 其他设备      | 10,214,430.74  |      |      | 9,513,825.45   |

注：本年减少的房屋及建筑物系中信南航国际广场二楼食堂转入投资性房地产。

## (十二) 在建工程

| 项目            | 年末余额         |      |              |
|---------------|--------------|------|--------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 机库            |              |      |              |
| 机场生活保障区灾后重建工程 | 1,348,340.41 |      | 1,348,340.41 |
| 机场办公楼改造工程项目   | 2,380,501.07 |      | 2,380,501.07 |
| 工程物资          |              |      |              |
| 合计            | 3,728,841.48 |      | 3,728,841.48 |

(续)

| 项目            | 年初余额         |              |            |
|---------------|--------------|--------------|------------|
|               | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值       |
| 机库            | 2,145,924.90 | 2,145,924.90 |            |
| 机场生活保障区灾后重建工程 | 858,708.27   |              | 858,708.27 |
| 机场办公楼改造工程项目   |              |              |            |
| 工程物资          |              |              |            |
| 合计            | 3,004,633.17 | 2,145,924.90 | 858,708.27 |

注：“机库”工程已不再进行建设，本公司本年对该工程进行核销。

### 重要在建工程本年变动情况

| 工程名称          | 预算数           | 年初余额       | 本年增加         | 本年转入固定资产 | 本年其他减少 | 年末余额         |
|---------------|---------------|------------|--------------|----------|--------|--------------|
| 机场生活保障区灾后重建工程 | 29,946,878.61 | 858,708.27 | 489,632.14   |          |        | 1,348,340.41 |
| 机场办公楼改造       | 5,778,365.74  |            | 2,380,501.07 |          |        | 2,380,501.07 |

| 工程名称 | 预算数 | 年初余额       | 本年增加         | 本年转入固定资产 | 本年其他减少 | 年末余额         |
|------|-----|------------|--------------|----------|--------|--------------|
| 工程项目 |     |            |              |          |        |              |
| 合计   |     | 858,708.27 | 2,870,133.21 |          |        | 3,728,841.48 |

(续)

| 工程名称          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|
| 机场生活保障区灾后重建工程 | 4.50            | 4.50     |           |              |              | 自有资金 |
| 机场办公楼改造工程项目   | 41.20           | 40.00    |           |              |              | 自有资金 |
| 合计            |                 |          |           |              |              |      |

## (十三) 使用权资产

| 项目        | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额         |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值合计    | 9,044,392.97 | 113,106.45   | 490,499.73 | 8,666,999.69 |
| 其中：房屋及建筑物 | 916,163.14   | 113,106.45   | 114,094.71 | 915,174.88   |
| 其他        | 8,128,229.83 |              | 376,405.02 | 7,751,824.81 |
| 累计折旧合计    | 1,945,350.51 | 4,350,665.34 | 157,024.99 | 6,138,990.86 |
| 其中：房屋及建筑物 | 184,907.21   | 252,763.27   | 26,101.50  | 411,568.98   |
| 其他        | 1,760,443.30 | 4,097,902.07 | 130,923.49 | 5,727,421.88 |
| 账面净值合计    | 7,099,042.46 |              |            | 2,528,008.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 731,255.93   |              |            | 503,605.90   |
| 其他        | 6,367,786.53 |              |            | 2,024,402.93 |
| 减值准备合计    |              |              |            |              |
| 其中：房屋及建筑物 |              |              |            |              |
| 其他        |              |              |            |              |
| 账面价值合计    | 7,099,042.46 |              |            | 2,528,008.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 731,255.93   |              |            | 503,605.90   |
| 其他        | 6,367,786.53 |              |            | 2,024,402.93 |

## (十四) 无形资产

| 项目       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 原价合计     | 12,622,255.22 |      |      | 12,622,255.22 |
| 其中：土地使用权 | 12,622,255.22 |      |      | 12,622,255.22 |

| 项目       | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额         |
|----------|--------------|------------|------|--------------|
| 累计摊销合计   | 4,120,740.70 | 304,424.34 |      | 4,425,165.04 |
| 其中：土地使用权 | 4,120,740.70 | 304,424.34 |      | 4,425,165.04 |
| 减值准备合计   |              |            |      |              |
| 账面价值合计   | 8,501,514.52 |            |      | 8,197,090.18 |
| 其中：土地使用权 | 8,501,514.52 |            |      | 8,197,090.18 |

### （十五）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目                   | 年末余额           |                  | 年初余额           |                  |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                      | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得<br>税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 |
| 递延所得税资产              |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备               | 1,098,226.89   | 4,392,907.59     | 1,646,369.42   | 6,585,477.65     |
| 大修理预提费用              | 10,584,114.27  | 42,336,457.06    | 10,584,114.27  | 42,336,457.06    |
| 可抵扣亏损                | 43,073,016.59  | 172,292,066.36   |                |                  |
| 合计                   | 54,755,357.75  | 219,021,431.01   | 12,230,483.69  | 48,921,934.71    |
| 递延所得税负债              |                |                  |                |                  |
| 其他非流动金融资<br>产的公允价值变动 | 3,017,948.87   | 12,071,795.48    | 2,835,783.21   | 11,343,132.85    |
| 分期收款提供租赁<br>服务       | 235,694.70     | 942,778.80       |                |                  |
| 合计                   | 3,253,643.57   | 13,014,574.28    | 2,835,783.21   | 11,343,132.85    |

### （十六）其他非流动资产

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 飞机租赁定金 | 13,036,750.20 | 13,938,447.60 |
| 房屋维修基金 | 818,327.00    | 818,327.00    |
| 合计     | 13,855,077.20 | 14,756,774.60 |

注：根据飞机租赁合同，本公司须向出租人支付约定金额的押金。

### （十七）资产减值准备明细表

| 项目         | 年初余额       | 本年增加      |      |        |           |
|------------|------------|-----------|------|--------|-----------|
|            |            | 本年计提      | 合并增加 | 其他原因增加 | 合计        |
| 坏账准备       | 4,751.50   | -2,730.50 |      |        | -2,730.50 |
| 存货跌价准备     | 43,914.66  |           |      |        |           |
| 长期股权投资减值准备 | 757,703.23 |           |      |        |           |

| 项目       | 年初余额         | 本年增加      |      |        |           |
|----------|--------------|-----------|------|--------|-----------|
|          |              | 本年计提      | 合并增加 | 其他原因增加 | 合计        |
| 固定资产减值准备 | 3,633,183.36 |           |      |        |           |
| 在建工程减值准备 | 2,145,924.90 |           |      |        |           |
| 合计       | 6,585,477.65 | -2,730.50 |      |        | -2,730.50 |

(续)

| 项目             | 本年减少         |              |          |            |              | 年末余额         |
|----------------|--------------|--------------|----------|------------|--------------|--------------|
|                | 资产价值<br>回升转回 | 转销额          | 合并<br>减少 | 其他原<br>因减少 | 合计           |              |
| 坏账准备           |              |              |          |            |              | 2,021.00     |
| 存货跌价准备         |              | 43,914.66    |          |            | 43,914.66    |              |
| 长期股权投资减值<br>准备 |              |              |          |            |              | 757,703.23   |
| 固定资产减值准备       |              |              |          |            |              | 3,633,183.36 |
| 在建工程减值准备       |              | 2,145,924.90 |          |            | 2,145,924.90 |              |
| 合计             |              | 2,189,839.56 |          |            | 2,189,839.56 | 4,392,907.59 |

## (十八) 应付账款

| 账龄            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 542,527,549.44 | 152,516,099.98 |
| 合计            | 542,527,549.44 | 152,516,099.98 |

## (十九) 预收款项

| 账龄            | 年末余额     | 年初余额 |
|---------------|----------|------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,953.00 |      |
| 合计            | 4,953.00 |      |

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类

| 项目               | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬             | 31,940,223.22 | 216,635,168.24 | 205,223,551.66 | 43,351,839.80 |
| 离职后福利-设定<br>提存计划 |               | 30,048,995.56  | 30,048,995.56  |               |
| 辞退福利             |               | 1,224,496.60   | 1,224,496.60   |               |
| 合计               | 31,940,223.22 | 247,908,660.40 | 236,497,043.82 | 43,351,839.80 |

## 2. 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 31,072,600.00 | 157,306,571.05 | 145,807,750.11 | 42,571,420.94 |
| 职工福利费       |               | 12,200,759.63  | 12,200,759.63  |               |
| 社会保险费       |               | 6,368,880.71   | 6,368,880.71   |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 5,536,697.73   | 5,536,697.73   |               |
| 工伤保险费       |               | 152,567.19     | 152,567.19     |               |
| 生育保险费       |               | 679,615.79     | 679,615.79     |               |
| 其他          |               |                |                |               |
| 住房公积金       |               | 18,021,673.00  | 18,021,673.00  |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 867,623.22    | 3,605,178.79   | 3,692,383.15   | 780,418.86    |
| 其他短期薪酬      |               | 19,132,105.06  | 19,132,105.06  |               |
| 合计          | 31,940,223.22 | 216,635,168.24 | 205,223,551.66 | 43,351,839.80 |

## 3. 设定提存计划

| 项目     | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------|
| 基本养老保险 |      | 16,074,441.19 | 16,074,441.19 |      |
| 失业保险费  |      | 347,556.99    | 347,556.99    |      |
| 企业年金缴费 |      | 13,626,997.38 | 13,626,997.38 |      |
| 合计     |      | 30,048,995.56 | 30,048,995.56 |      |

## (二十一) 应交税费

| 项目              | 年初余额          | 本年应交          | 本年已交          | 年末余额       |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 增值税             |               | 8,103,165.18  | 8,103,165.18  |            |
| 企业所得税           | 16,195,136.30 | 61,853.33     | 16,256,989.63 |            |
| 城市维护建设税         | 88,759.11     | 555,469.14    | 567,221.56    | 77,006.69  |
| 房产税             |               | 12,472.70     | 12,472.70     |            |
| 土地使用税           |               | 234.60        | 234.60        |            |
| 个人所得税           | 19,071.24     | 5,149,264.54  | 4,703,409.67  | 464,926.11 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 63,399.36     | 396,763.69    | 405,158.27    | 55,004.78  |
| 车船税             |               | 25,347.84     | 25,347.84     |            |
| 印花税             | 168,074.10    | 386,599.20    | 554,673.30    |            |
| 合计              | 16,534,440.11 | 14,691,170.22 | 30,628,672.75 | 596,937.58 |

## (二十二) 其他应付款



| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 47,936,323.96 | 37,268,690.71 |
| 合计     | 47,936,323.96 | 37,268,690.71 |

## 其他应付款项

## 其他应付款项按款项性质分类

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 飞机租赁关税 | 13,660,399.73 | 10,916,757.29 |
| 民航发展基金 |               | 2,299,048.38  |
| 保证金    | 7,063,337.21  | 8,009,058.64  |
| 押金     | 1,503,600.00  | 3,541,600.00  |
| 预提费用   | 3,622,973.11  | 4,692,616.76  |
| 党团费    | 3,983,717.06  | 4,453,804.49  |
| 安全管理基金 | 3,229,145.07  | 2,929,584.61  |
| 其他往来款  | 347,505.91    | 426,220.54    |
| 往来款    | 14,525,645.87 |               |
| 合计     | 47,936,323.96 | 37,268,690.71 |

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,725,137.47 | 4,574,187.31 |
| 合计         | 2,725,137.47 | 4,574,187.31 |

## (二十四) 租赁负债

| 项目                | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额             | 3,107,201.04 | 7,806,545.27 |
| 减：未确认的融资费用        | 65,489.88    | 325,904.59   |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 2,725,137.47 | 4,574,187.31 |
| 租赁负债净额            | 316,573.69   | 2,906,453.37 |

## (二十五) 实收资本

| 投资者名称        | 年初余额           |          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |          |
|--------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|              | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 珠海市人民政府国有资产监 | 100,000,000.00 | 40.00    |      |      | 100,000,000.00 | 40.00    |

| 投资者名称        | 年初余额           |          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |          |
|--------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|              | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 监督管理委员会      |                |          |      |      |                |          |
| 中国南方航空股份有限公司 | 150,000,000.00 | 60.00    |      |      | 150,000,000.00 | 60.00    |
| 合计           | 250,000,000.00 | 100.00   |      |      | 250,000,000.00 | 100.00   |

## (二十六) 资本公积

| 项目       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 资本（股本）溢价 | 9,692,331.18  |      |      | 9,692,331.18  |
| 其他资本公积   | 2,939,203.28  |      |      | 2,939,203.28  |
| 合计       | 12,631,534.46 |      |      | 12,631,534.46 |

## (二十七) 盈余公积

| 项目      | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 21,957,250.37 |      |      | 21,957,250.37 |
| 任意盈余公积金 | 35,712,795.07 |      |      | 35,712,795.07 |
| 免税基金    | 24,025,587.03 |      |      | 24,025,587.03 |
| 合计      | 81,695,632.47 |      |      | 81,695,632.47 |

## (二十八) 未分配利润

| 项目                   | 本年金额            | 上年金额           |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 本年年初余额               | 137,130,154.17  | 114,022,012.80 |
| 加：期初未分配利润调整数         |                 | 7,262,433.00   |
| 其中：会计政策变更            |                 | 7,262,433.00   |
| 本年年初余额               | 137,130,154.17  | 121,284,445.80 |
| 本年增加                 | -129,649,862.73 | 17,606,342.63  |
| 其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入 | -129,649,862.73 | 17,606,342.63  |
| 本年减少                 |                 | 1,760,634.26   |
| 其中：本年提取盈余公积          |                 | 1,760,634.26   |
| 本年年末余额               | 7,480,291.44    | 137,130,154.17 |

## (二十九) 营业收入、营业成本

| 项目         | 本年金额             |                  | 上年金额             |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| (1) 主营业务小计 | 1,021,606,785.94 | 1,091,780,905.57 | 1,893,227,947.33 | 1,747,913,910.50 |
| 航空业务       | 1,021,606,785.94 | 1,091,780,905.57 | 1,893,227,947.33 | 1,747,913,910.50 |
| (2) 其他业务小计 | 19,607,885.54    | 3,838,037.01     | 15,930,684.03    | 3,432,655.25     |

| 项目 | 本年金额             |                  | 上年金额             |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|    | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 其他 | 19,607,885.54    | 3,838,037.01     | 15,930,684.03    | 3,432,655.25     |
| 合计 | 1,041,214,671.48 | 1,095,618,942.58 | 1,909,158,631.36 | 1,751,346,565.75 |

## (三十) 税金及附加

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 555,469.14   | 1,325,352.62 |
| 房产税     | 12,472.70    | 2,309,042.04 |
| 土地使用税   | 234.60       | 406,108.34   |
| 教育费附加   | 396,763.69   | 946,680.44   |
| 车船税     | 25,347.84    | 29,711.60    |
| 印花税     | 386,599.20   | 168,074.10   |
| 合计      | 1,376,887.17 | 5,184,969.14 |

## (三十一) 销售费用

| 项目         | 本年金额          | 上年金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 内部结算销售费用   | 22,574,191.52 | 20,288,020.82 |
| 票证结算手续费    | 14,571,899.74 | 17,266,647.41 |
| 职工薪酬       | 13,965,708.92 | 17,883,068.48 |
| 电脑系统订座费    | 11,354,616.00 | 15,802,302.60 |
| 业务代理手续费    | 10,397,286.00 | 15,362,292.70 |
| 劳务费        | 1,452,662.42  | 2,163,204.65  |
| 分摊营业部驻外办费用 | 923,550.89    | 1,716,137.73  |
| 宣传广告费      | 423,378.28    | 450,209.71    |
| 差旅费        | 155,921.22    | 237,841.34    |
| 其他         | 320,236.97    | 293,547.17    |
| 合计         | 76,139,451.96 | 91,463,272.61 |

## (三十二) 管理费用

| 项目     | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 35,661,971.66 | 51,354,309.02 |
| 内部结算费用 | 17,499,788.80 | 19,491,635.73 |
| 折旧费    | 8,153,529.34  | 10,001,523.35 |
| 办公用品   | 1,602,216.65  | 598,192.68    |
| 供养辞退费用 | 1,224,496.60  | 516,469.79    |
| 劳务费    | 518,440.30    | 554,918.68    |
| 残疾人保障金 | 349,218.15    | 640,757.37    |

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销  | 304,424.34    | 304,424.34    |
| 审计费     | 261,531.03    | 222,870.50    |
| 党组织工作经费 | 188,693.20    | 305,071.28    |
| 其他      | 637,458.26    | 884,670.17    |
| 合计      | 66,401,768.33 | 84,874,842.91 |

## (三十三) 财务费用

| 项目           | 本年金额       | 上年金额       |
|--------------|------------|------------|
| 利息费用         | 250,566.04 | 122,932.45 |
| 其中：租赁负债的利息支出 | 250,566.04 | 122,932.45 |
| 减：利息收入       | 40,205.27  | 79,546.86  |
| 汇兑净损失        | 901,205.27 |            |
| 减：汇兑净收益      |            | 223,960.40 |
| 减：机场服务费现金折扣  | 734,025.26 |            |
| 其他           | 94,103.13  | 154,124.40 |
| 合计           | 471,643.91 | -26,450.41 |

## (三十四) 其他收益

| 项目      | 本年金额          | 上年金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 75,330.89     |               |
| 以工代训补贴  | 715,500.00    |               |
| 航线航班补助  | 20,459,000.00 | 40,298,655.68 |
| 稳岗补贴    | 451,151.15    | 517,652.85    |
| 延迟复工补助  | 8,960.00      |               |
| 合计      | 21,709,942.04 | 40,816,308.53 |

## (三十五) 投资收益

| 产生投资收益的来源            | 本年金额       | 上年金额         |
|----------------------|------------|--------------|
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 732,654.87 | 1,130,587.29 |
| 合计                   | 732,654.87 | 1,130,587.29 |

## (三十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年金额       | 上年金额       |
|---------------|------------|------------|
| 其他非流动金融资产     | 728,662.63 | 583,972.85 |
| 合计            | 728,662.63 | 583,972.85 |

## (三十七) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目   | 本年金额     | 上年金额     |
|------|----------|----------|
| 坏账损失 | 2,730.50 | 4,403.00 |
| 合计   | 2,730.50 | 4,403.00 |

## (三十八) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目        | 本年金额       | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | 141,841.55 |      | 141,841.55    |
| 合计        | 141,841.55 |      | 141,841.55    |

## (三十九) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

| 项目             | 本年金额         | 上年金额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 2,558,370.32 | 155,160.34   | 2,558,370.32  |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 96,000.00    | 480,000.00   | 96,000.00     |
| 罚款收入           | 6,692.45     | 77,800.00    | 6,692.45      |
| 飞行员辞职赔款        |              | 3,840,000.00 |               |
| 碳交易收入          | 1,511,028.50 |              | 1,511,028.50  |
| 其他项目           | 12,038.68    | 1,004,181.22 | 12,038.68     |
| 合计             | 4,184,129.95 | 5,557,141.56 | 4,184,129.95  |

## 2. 政府补助明细

| 项目           | 本年金额      | 上年金额       |
|--------------|-----------|------------|
| 三供一业分离移交补助资金 | 96,000.00 | 480,000.00 |
| 合计           | 96,000.00 | 480,000.00 |

## (四十) 营业外支出

| 项目          | 本年金额       | 上年金额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 366,802.85 | 14,483.53 | 366,802.85    |
| 对外捐赠支出      | 10,000.00  | 10,000.00 | 10,000.00     |
| 赔偿金、违约金及罚款  |            | 42,016.39 |               |
| 其他          | 24,159.32  | 10,000.00 | 24,159.32     |
| 合计          | 400,962.17 | 76,499.92 | 400,962.17    |

## (四十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用

| 项目                 | 本年金额           | 上年金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 61,853.33      | 17,046,453.63  |
| 递延所得税调整            | -42,107,013.70 | -10,321,451.59 |
| 合计                 | -42,045,160.37 | 6,725,002.04   |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年金额            |
|--------------------------------|-----------------|
| 本年利润总额                         | -171,695,023.10 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | -42,923,755.78  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 61,853.33       |
| 非应税收入的影响                       | -183,163.72     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 999,905.80      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                 |
| 其他                             |                 |
| 所得税费用                          | -42,045,160.37  |

## (四十二) 租赁

## 1. 经营租赁租出资产情况

## 经营租赁出租人

| 项目                     | 金额            |
|------------------------|---------------|
| 1.收入情况                 |               |
| 租赁收入                   | 2,724,251.99  |
| 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入  |               |
| 2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 |               |
| 第 1 年                  | 3,307,365.72  |
| 第 2 年                  | 4,490,568.57  |
| 第 3 年                  | 4,580,377.17  |
| 第 4 年                  | 4,671,985.74  |
| 第 5 年                  | 4,765,422.87  |
| 5 年以上                  | 51,384,679.94 |

## 2. 重大的经营租赁（经营租赁承租人）

| 剩余租赁期        | 经营租赁额          |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 394,164,801.58 |



| 剩余租赁期              | 经营租赁额            |
|--------------------|------------------|
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 394,164,801.58   |
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） | 394,164,801.58   |
| 3 年以上              | 1,970,824,007.90 |
| 合计                 | 3,153,318,412.64 |

## 3. 承租人信息

| 项目                | 金额           |
|-------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用         | 250,566.04   |
| 计入当期损益的短期租赁费用     |              |
| 低价值资产租赁费用         |              |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |
| 转租使用权资产取得的收入      |              |
| 与租赁相关的总现金流出       | 6,642,877.65 |
| 售后租回交易产生的相关损益     |              |
| 其他                |              |

## （四十三）现金流量表

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本年金额            | 上年金额           |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                    |                 |                |
| 净利润                                  | -129,649,862.73 | 17,606,342.63  |
| 加：资产减值准备                             |                 |                |
| 信用资产减值损失                             | -2,730.50       | -4,403.00      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 12,476,997.02   | 12,794,208.14  |
| 使用权资产折旧                              | 4,350,665.34    | 1,945,350.51   |
| 无形资产摊销                               | 304,424.34      | 304,424.34     |
| 长期待摊费用摊销                             |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | -141,841.55     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  | -2,191,567.47   | -140,676.81    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  | -728,662.63     | -583,972.85    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 250,566.04      | 1,809.19       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      | -732,654.87     | -1,130,587.29  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -42,524,874.06  | -10,467,444.80 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 | 417,860.36      | 145,993.21     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 138,804.08      | -352,725.81    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -232,478,083.64 | -35,268,745.21 |

| 项目                    | 本年金额           | 上年金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 395,792,130.29 | 15,047,656.34  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,281,170.02   | -102,771.41    |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况       |                |                |
| 现金的期末余额               | 4,311,708.98   | 4,707,719.90   |
| 减：现金的期初余额             | 4,707,719.90   | 17,781,491.04  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额          |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -396,010.92    | -13,073,771.14 |

## 2. 现金和现金等价物

| 项目             | 本年金额         | 上年金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 现金             | 4,311,708.98 | 4,707,719.90 |
| 其中：库存现金        |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,311,708.98 | 4,707,719.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 现金等价物          |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 期末现金及现金等价物余额   | 4,311,708.98 | 4,707,719.90 |

## （四十四）外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额   | 折算汇率    | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------|---------|-----------|
| 货币资金  |          |         |           |
| 其中：港币 | 7,794.50 | 0.84164 | 6,560.16  |

## 八、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2021年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情（“疫情”）的持续对本公司的经营成果和财务状况继续产生影响。截至2021年3月，本公司运输周转量持续下降，本公司预计疫情将对2021年度业务运营及营业收入继续造成不利影响，使得本公司的经营环境存在一定的不确定性。本公司一直密切关注疫情发展对本公司业务的影响，并在母公司领导

下制定了一些应急措施。

我们相信本公司的资金来源，以保证公司的营运资金及资本性开支需求。截至本财务报告报出日，由于疫情尚未结束，疫情对本公司的业务运营及经营业绩产生的具体影响尚无法准确预计，本公司将随着疫情形势的发展，不断审查并调整相关的应急措施，积极应对。

## 十、 关联方关系及交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称       | 注册地 | 业务性质  | 注册资本<br>(万元)   | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) |
|--------------------|-----|-------|----------------|-------------|--------------|
| 中国南方航空股份有限公司       | 广州  | 航空运输业 | 1,532,930.2395 | 60.00       | 60.00        |
| 珠海市人民政府国有资产监督管理委员会 | 广州  |       |                | 40.00       | 40.00        |

注：本公司最终控制方为中国南方航空集团有限公司。

#### 2. 其他关联方

| 关联关系类型                   | 关联方名称            | 主要交易内容      |
|--------------------------|------------------|-------------|
| (1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |                  |             |
|                          | 贵州航空有限公司         | 地面服务收入及支出   |
|                          | 汕头航空有限公司         | 地面服务收入及支出   |
|                          | 重庆航空有限责任公司       | 地面服务收入及支出   |
|                          | 厦门航空有限公司         | 地面服务收入及支出   |
|                          | 中国南方航空河南航空有限公司   | 地面服务收入及支出   |
|                          | 南航嘉源（广州）航空用品有限公司 | 采购机供品       |
|                          | 广州南联航空食品有限公司     | 采购餐食        |
|                          | 北京南航地面服务有限公司     | 地面服务支出      |
|                          | 南方航空货运物流（广州）有限公司 | 地面服务收入、货运收入 |
|                          | 珠海翔翼航空技术有限公司     | 飞行训练费支出     |

| 关联关系类型      | 关联方名称               | 主要交易内容        |
|-------------|---------------------|---------------|
|             | 广东南航明珠航空服务有限公司      | 住宿费           |
|             | 中国南航集团财务有限公司        | 存款业务          |
|             | 中国南航集团文化传媒股份有限公司    | 广告宣传支出        |
| (2) 其他关联关系方 |                     |               |
| 最终控制方的联营企业  | 中国民航信息网络股份有限公司      | 电脑系统订座费及离港系统费 |
| 最终控制方的合营企业  | 珠海航空综合服务有限公司        | 物业管理费         |
| 最终控制方的联营企业  | 广州南航工程监理有限公司        | 咨询服务费         |
| 母公司的合营企业    | 广州飞机维修工程有限公司        | 维修费           |
| 母公司的合营企业    | 北京空港配餐有限公司          | 餐食支出          |
| 母公司的合营企业    | 珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 | 客票收入          |
| 母公司的联营企业    | 北京空港航空地面服务有限公司      | 地面服务支出        |

## (二) 关联交易

### 1. 购买商品/接受劳务

| 关联方类型及关联方名称              | 本年            |        | 上年            |        |
|--------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                          | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| (1) 控股股东及最终控制方           | 17,885,712.29 | 1.63   | 22,734,657.59 | 1.30   |
| 中国南方航空股份有限公司             | 17,885,712.29 | 1.63   | 22,734,657.59 | 1.30   |
| (2) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 44,867,007.35 | 4.09   | 51,100,768.39 | 2.91   |
| 南航嘉源（广州）航空用品有限公司         | 336,683.17    | 0.03   | 872,975.87    | 0.05   |
| 广东南航明珠航空服务有限公司           | 636,245.16    | 0.06   |               |        |
| 珠海翔翼航空技术有限公司             | 7,980,660.38  | 0.73   | 6,890,386.79  | 0.39   |
| 贵州航空有限公司                 | 1,310,305.29  | 0.12   | 2,876,558.37  | 0.16   |
| 汕头航空有限公司                 | 1,633,947.91  | 0.15   | 730,367.62    | 0.04   |
| 重庆航空有限责任公司               | 262,994.37    | 0.02   | 184,324.53    | 0.01   |
| 厦门航空有限公司                 | 56,590.76     | 0.01   |               |        |
| 中国南方航空河南航空有限公司           | 2,168,684.19  | 0.20   | 2,201,868.56  | 0.13   |
| 广州南联航空食品有限公司             | 26,330,932.76 | 2.40   | 35,715,879.05 | 2.04   |
| 北京南航地面服务有限公司             | 4,099,361.37  | 0.37   | 1,571,678.67  | 0.09   |
| 中国南航集团文化传媒股份有限公司         | 50,601.99     | 0.00   | 56,728.93     | 0.00   |
| (3) 其他关联关系方              | 33,358,862.52 | 3.04   | 33,211,348.84 | 1.89   |
| 珠海航空综合服务有限公司             | 2,907,176.60  | 0.27   | 3,309,612.37  | 0.19   |

| 关联方类型及关联方名称    | 本年            |           | 上年             |           |
|----------------|---------------|-----------|----------------|-----------|
|                | 金额            | 比例<br>(%) | 金额             | 比例<br>(%) |
| 广州飞机维修工程有限公司   | 12,871,422.56 | 1.17      | 3,475,446.64   | 0.20      |
| 北京空港配餐有限公司     | 12,831.01     | 0.00      | 2,362,750.73   | 0.13      |
| 北京空港航空地面服务有限公司 | 1,346,552.35  | 0.12      | 1,230,677.83   | 0.07      |
| 中国民航信息网络股份有限公司 | 16,220,880.00 | 1.48      | 22,574,718.00  | 1.29      |
| 广州南航工程监理有限公司   |               |           | 258,143.27     | 0.01      |
| 合计             | 96,111,582.16 | 8.76      | 107,046,774.82 | 6.10      |

## 2. 销售商品/提供劳务

| 关联方类型及关联方名称              | 本年            |           | 上年            |           |
|--------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|                          | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |
| (1) 控股股东及最终控制方           | 4,585,778.25  | 0.44      | 7,782,477.52  | 0.41      |
| 中国南方航空股份有限公司             | 4,585,778.25  | 0.44      | 7,782,477.52  | 0.41      |
| (2) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 15,991,763.54 | 1.53      | 5,041,439.22  | 0.28      |
| 珠海翔翼航空技术有限公司             | 240,554.39    | 0.02      | 513,006.34    | 0.03      |
| 贵州航空有限公司                 | 324,935.59    | 0.03      | 311,019.84    | 0.02      |
| 汕头航空有限公司                 | 635,981.34    | 0.06      | 962,014.19    | 0.05      |
| 重庆航空有限责任公司               | 615,648.27    | 0.06      | 677,452.55    | 0.04      |
| 中国南方航空河南航空有限公司           | 315,471.23    | 0.03      | 1,092,682.60  | 0.06      |
| 广州南联航空食品有限公司             | 529,563.03    | 0.05      | 756,815.42    | 0.04      |
| 南方航空货运物流（广州）有限公司         | 13,329,609.69 | 1.28      |               |           |
| 中国南航集团文化传媒股份有限公司         |               |           | 728,448.28    | 0.04      |
| (3) 其他关联关系方              | 503,386.79    | 0.05      | 2,832,332.39  | 0.15      |
| 珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司      | 503,386.79    | 0.05      | 2,832,332.39  | 0.15      |
| 合计                       | 21,080,928.58 | 2.02      | 15,656,249.13 | 0.84      |

## 3. 关联租赁情况

| 出租方名称        | 承租方名称        | 租赁资产情况 | 本年租赁费用         | 上年租赁费用         |
|--------------|--------------|--------|----------------|----------------|
| 中国南方航空股份有限公司 | 珠海航空有限公司     | 飞机及发动机 | 367,975,278.71 | 362,026,603.84 |
| 珠海航空有限公司     | 广州南联航空食品有限公司 | 房屋     | 247,537.37     | 162,205.71     |
| 珠海航空有限       | 南方航空货运物流     | 房屋     | 153,004.58     |                |

| 出租方名称 | 承租方名称     | 租赁资产情况 | 本年租赁费用 | 上年租赁费用 |
|-------|-----------|--------|--------|--------|
| 公司    | (广州) 有限公司 |        |        |        |

#### 4. 其他关联情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额 4,311,708.98 元, 其中存放于中国南航集团财务有限公司存款余额 3,773,212.33 元。本年取得的利息收入 35,402.89 元。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

| 关联方 (项目)                 | 年末余额       | 年初余额         |
|--------------------------|------------|--------------|
| (1) 控股股东及最终控制方           | 291,200.00 | 1,073,306.16 |
| 中国南方航空股份有限公司             | 291,200.00 | 1,073,306.16 |
| (2) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 28,946.00  |              |
| 重庆航空有限责任公司               | 1,520.00   |              |
| 汕头航空有限公司                 | 17,440.00  |              |
| 珠海翔翼航空技术有限公司             | 9,986.00   |              |
| (3) 其他关联关系方              |            | 183,810.00   |
| 珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司      |            | 183,810.00   |
| 合计                       | 320,146.00 | 1,257,116.16 |

#### 2. 关联方其他应收款

| 关联方 (项目)                 | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| (1) 控股股东及最终控制方           | 599,528,951.13 | 380,324,334.27 |
| 中国南方航空股份有限公司             | 599,528,951.13 | 380,324,334.27 |
| (2) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 4,257,955.54   | 38,334.01      |
| 重庆航空有限责任公司               | 4,204,955.54   | 741.88         |
| 汕头航空有限公司                 |                | 11,451.93      |
| 贵州航空有限公司                 |                | 26,140.20      |
| 南方航空货运物流 (广州) 有限公司       | 53,000.00      |                |
| 合计                       | 603,786,906.67 | 380,362,668.28 |

#### 3. 关联方预付款项

| 关联方 (项目) | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|------|------|
|----------|------|------|



| 关联方（项目）       | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| （1）控股股东及最终控制方 | 26,069,358.52 | 31,405,758.75 |
| 中国南方航空股份有限公司  | 26,069,358.52 | 31,405,758.75 |
| 合计            | 26,069,358.52 | 31,405,758.75 |

## 4. 其他非流动资产

| 关联方（项目）       | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| （1）控股股东及最终控制方 | 13,036,750.20 | 13,938,447.60 |
| 中国南方航空股份有限公司  | 13,036,750.20 | 13,938,447.60 |
| 合计            | 13,036,750.20 | 13,938,447.60 |

## 5. 关联方应付账款

| 关联方（项目）                 | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| （1）控股股东及最终控制方           | 1,584,567.32  | 1,466,356.72  |
| 中国南方航空股份有限公司            | 1,584,567.32  | 1,466,356.72  |
| （2）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 4,172,702.43  | 6,027,690.75  |
| 中国南方航空河南航空有限公司          | 178,497.76    | 132,394.86    |
| 汕头航空有限公司                | 13,968.42     | 0.01          |
| 贵州航空有限公司                | 500,408.73    | 482,739.85    |
| 广州南联航空食品有限公司            | 3,479,827.52  | 5,412,556.03  |
| （3）其他关联关系方              | 20,083,157.92 | 6,135,224.00  |
| 广州飞机维修工程有限公司            | 3,748,286.62  | 2,599,315.70  |
| 中国民航信息网络股份有限公司          | 16,334,871.30 | 3,535,908.30  |
| 合计                      | 25,840,427.67 | 13,629,271.47 |

## 6. 关联方其他应付款

| 关联方（项目）                 | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| （1）控股股东及最终控制方           | 13,660,399.73 | 10,916,757.29 |
| 中国南方航空股份有限公司            | 13,660,399.73 | 10,916,757.29 |
| （2）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 14,525,645.87 | 16,365.38     |
| 中国南方航空河南航空有限公司          | 10,176,232.95 | 15,055.38     |
| 汕头航空有限公司                | 451,272.34    |               |

| 关联方（项目）             | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 贵州航空有限公司            | 3,898,140.58  |               |
| 珠海翔翼航空技术有限公司        |               | 1,310.00      |
| （3）其他关联关系方          | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 合计                  | 28,286,045.60 | 11,033,122.67 |

#### 7. 关联方预收款项

| 关联方（项目）             | 年末余额     | 年初余额 |
|---------------------|----------|------|
| （1）其他关联关系方          | 4,953.00 |      |
| 珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 | 4,953.00 |      |
| 合计                  | 4,953.00 |      |

#### 十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需要披露的其他内容。

#### 十二、 财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司董事会批准。

珠海航空有限公司

二〇二一年三月二十九日

证书序号: 0014624



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

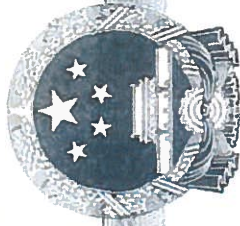
批准执业日期: 2011年07月07日

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息



|         |                                                                                                                                                                                             |        |                         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------|
| 名称      | 信永中和会计师事务所(普通合伙)                                                                                                                                                                            | 成立日期   | 2012年03月02日             |
| 类型      | 特殊普通合伙会计师事务所                                                                                                                                                                                | 合伙期限   | 2012年03月02日至2042年03月01日 |
| 执行事务合伙人 | 张克、叶韶勋、戚继荣、李瑞英、谭                                                                                                                                                                            | 主要经营场所 | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  |
| 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。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) |        |                         |



登记机关

2021年01月08日





