

南方航空物流股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止

目
录

南方航空物流股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-214



审计报告

信会师报字[2023]第 ZM20116 号

南方航空物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南方航空物流股份有限公司（以下简称南航物流）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南航物流 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 航空速运收入确认	
如财务报表附注五、（三十一）所示，南航物流 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的航空速运收入分别为 1,288,542.79 万元、1,588,627.54 万元、1,791,497.00 万元以及 594,215.02 万元，占各会计期间营业收入比例分别为 84.08%、80.69%、83.18%以及 76.30%，对财务报表具有重要性。 南航物流在提供航空速运服务时，将所销售的运单作为单项履约义务，并于提供运输服务时确认为该项履约义务的收入。 由于航空速运收入金额重大且营业收入构成财务报表中的关键财务指标，因此我们将航空速运收入确认确定为关键审计事项。	针对航空速运收入确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）测试和评价航空速运收入确认相关的关键内部控制； （2）查阅合同条款，评估航空速运收入确认的相关会计政策的适当性及是否一贯地运用； （3）对报告期内的航空速运收入以及毛利情况实施分析程序，识别报告期内航空速运收入是否存在异常波动，询问管理层了解变动原因并评估合理性； （4）利用 IT 审计专家的工作，评价公司收入确认相关的信息技术应用控制，包括评价信息技术系统是否按照设计运行，且不会因数据被篡改或软件系统逻辑问题而可能导致与收入确认相关的会计信息记录不准确；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	(5) 抽取样本检查航空速运收入确认的结算系统记录及运单等支持性文件； (6) 抽取样本向客户函证交易金额； (7) 对重要客户进行走访，以评价收入确认的真实性和完整性； (8) 针对资产负债表日前后记录的收入，选取样本检查相关的支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南航物流的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南航物流的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南航物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南航物流不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期



在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文，为南方航空物流股份有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止审计报告签字盖章页)



中国注册会计师：
姜干（项目合伙人）



中国注册会计师：
林定



中国注册会计师：
郑树冰



中国·上海

二〇二三年九月二十日



南方航空物流股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:					
货币资金	(一)	1,845,497,330.12	8,441,844,116.14	5,996,083,043.98	4,979,203,615.80
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(二)	1,523,606,543.35	1,681,001,310.95	1,212,120,439.30	910,604,442.98
应收款项融资					
预付款项	(三)	84,841,826.18	19,583,718.42	7,310,043.42	4,186,666.34
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(四)	11,220,389.11	24,520,975.03	4,026,046.70	1,524,630.98
买入返售金融资产					
存货	(五)	3,049,852.27	3,512,391.53	909,268.51	720,482.15
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	173,913,129.39	98,650,279.95	5,711,821,575.81	2,542,461,968.35
流动资产合计		3,642,129,070.42	10,269,112,792.02	12,932,270,417.72	8,438,701,806.60
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(七)	2,915,419.63	909,650.47		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(八)	50,262,654.54	53,081,184.64	55,922,098.47	49,355,905.80
固定资产	(九)	5,579,461,475.83	4,502,703,406.68	990,545,932.19	1,095,175,153.40
在建工程	(十)	1,409,131,618.26	35,082,148.14	13,150,375.33	2,537,098.05
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	1,350,025,796.94	1,389,154,932.13	689,496,118.23	
无形资产	(十二)	439,510,137.25	277,733,266.45	286,794,811.60	85,890,519.20
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十三)	363,033,113.93	266,361,508.00	920,521.57	2,223,422.27
递延所得税资产	(十四)	30,977,252.22	24,673,145.81	11,255,922.84	17,281,963.03
其他非流动资产	(十五)	2,867,250,924.99			
非流动资产合计		12,092,568,393.59	6,549,699,242.32	2,048,085,780.23	1,252,464,061.75
资产总计		15,734,697,464.01	16,818,812,034.34	14,980,356,197.95	9,691,165,868.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘祖斌
4401120507466

黄珊

张铭



南方航空物流股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（十六）	1,957,726,896.73	2,063,499,169.20	2,055,088,239.81	1,342,743,338.72
预收款项	（十七）	4,535,090.41	8,324,402.68	4,279,653.02	3,799,502.75
合同负债	（十八）	63,397,887.87	39,247,192.02	120,987,174.82	33,299,691.37
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	（十九）	283,565,208.88	456,927,149.08	406,926,116.12	358,874,951.52
应交税费	（二十）	225,502,445.22	315,504,028.67	795,888,924.14	396,151,722.85
其他应付款	（二十一）	595,989,206.73	588,651,372.93	1,010,856,489.59	317,894,455.33
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十二）	27,527,921.27	38,202,003.93	51,025,104.86	149,237,312.04
其他流动负债	（二十三）	916,920.16	260,274.75	917,920.34	275,221.95
流动负债合计		3,159,161,577.27	3,510,615,593.26	4,445,969,622.70	2,602,276,196.53
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十四）				100,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十五）	54,050,644.79	48,023,346.87	89,786,083.80	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（二十六）	6,818,333.33	2,000,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		60,868,978.12	50,023,346.87	89,786,083.80	100,000,000.00
负债合计		3,220,030,555.39	3,560,638,940.13	4,535,755,706.50	2,702,276,196.53
所有者权益：					
股本	（二十七）	1,818,181,820.00	1,818,181,820.00	1,801,485,589.22	1,736,363,638.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十八）	8,442,394,172.75	8,442,394,172.75	2,455,898,378.50	2,885,788,293.97
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（二十九）	238,429,646.16	238,429,646.16	931,932,519.42	388,810,038.72
一般风险准备					
未分配利润	（三十）	1,890,523,197.43	2,647,405,084.98	5,167,800,531.58	1,915,866,626.85
归属于母公司所有者权益合计		12,389,528,836.34	13,146,410,723.89	10,357,117,018.72	6,926,828,597.54
少数股东权益		125,138,072.28	111,762,370.32	87,483,472.73	62,061,074.28
所有者权益合计		12,514,666,908.62	13,258,173,094.21	10,444,600,491.45	6,988,889,671.82
负债和所有者权益总计		15,734,697,464.01	16,818,812,034.34	14,980,356,197.95	9,691,165,868.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



南方航空物流股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:					
货币资金		997,630,702.46	6,525,143,338.34	5,646,664,615.61	4,592,534,743.13
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(一)	1,463,508,261.19	1,650,267,459.32	1,194,848,048.70	903,204,028.57
应收款项融资					
预付款项		2,845,126.65	5,599,547.00	1,209,295.32	3,347,056.32
其他应收款	(二)	9,684,859.27	25,739,238.43	1,219,621.79	978,932.01
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,158,428,425.55	6,365,233.59	5,709,536,330.01	2,503,286,866.92
流动资产合计		3,632,097,375.12	8,213,114,816.68	12,553,477,911.43	8,003,351,626.95
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	6,548,705,768.62	3,546,699,999.46	1,023,851,365.16	365,367,767.73
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		2,501,070,711.12	2,635,568,379.53	136,104,756.41	175,110,095.70
在建工程		5,879,869.18	20,671,299.10	11,404,104.14	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,348,436,435.14	1,386,884,415.23	689,496,118.23	
无形资产		165,728,441.12			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		16,315,720.32	6,273,142.35		
递延所得税资产		21,467,751.06	17,106,379.67	10,839,273.36	17,249,945.52
其他非流动资产					
非流动资产合计		10,607,604,696.56	7,613,203,615.34	1,871,695,617.30	557,727,808.95
资产总计		14,239,702,071.68	15,826,318,432.02	14,425,173,528.73	8,561,079,435.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘颖斌

黄珊珊

张磊



南方航空物流股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		1,387,777,832.13	1,886,284,405.08	2,022,985,871.65	1,330,494,333.21
预收款项					
合同负债		70,345,400.44	39,019,980.81	120,911,225.91	33,299,691.37
应付职工薪酬		187,186,763.52	337,945,561.00	305,895,075.69	286,969,239.00
应交税费		193,181,272.07	288,174,165.90	768,999,692.18	390,764,792.55
其他应付款		527,378,730.70	521,419,783.39	963,795,500.49	277,346,622.72
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		25,872,840.05	35,910,797.98	51,025,104.86	
其他流动负债		990,674.27	257,922.07	913,363.40	275,221.95
流动负债合计		2,392,733,513.18	3,109,012,616.23	4,234,525,834.18	2,319,149,900.80
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		53,789,684.91	47,010,780.23	89,786,083.80	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,818,333.33			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		58,608,018.24	47,010,780.23	89,786,083.80	
负债合计		2,451,341,531.42	3,156,023,396.46	4,324,311,917.98	2,319,149,900.80
所有者权益：					
股本		1,818,181,820.00	1,818,181,820.00	1,801,485,589.22	1,736,363,638.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		8,467,816,754.01	8,467,816,754.01	2,481,320,959.76	2,282,727,277.80
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		238,429,646.16	238,429,646.16	931,932,519.42	388,810,038.72
未分配利润		1,263,932,320.09	2,145,866,815.39	4,886,122,542.35	1,834,028,580.58
所有者权益合计		11,788,360,540.26	12,670,295,035.56	10,100,861,610.75	6,241,929,535.10
负债和所有者权益总计		14,239,702,071.68	15,826,318,432.02	14,425,173,528.73	8,561,079,435.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 4 页

3-2-1-12

南方航空物流股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		7,788,368,838.07	21,537,701,571.47	19,687,672,380.06	15,324,883,191.16
其中: 营业收入	(三十一)	7,788,368,838.07	21,537,701,571.47	19,687,672,380.06	15,324,883,191.16
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		6,174,137,998.54	15,297,365,404.82	12,174,075,586.86	9,930,590,646.81
其中: 营业成本	(三十一)	5,917,348,684.80	14,880,831,375.53	11,663,252,499.95	9,407,512,995.83
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十二)	10,557,356.70	34,095,172.67	34,396,026.41	25,126,063.33
销售费用	(三十三)	197,075,528.36	449,443,051.92	441,717,581.11	355,875,295.52
管理费用	(三十四)	106,593,265.15	242,740,411.80	199,279,391.11	154,171,325.75
研发费用					
财务费用	(三十五)	-57,436,836.47	-309,744,607.10	-164,569,911.72	-12,095,033.62
其中: 利息费用		1,166,643.92	5,129,338.49	8,686,255.27	13,852,240.84
利息收入		61,882,806.01	219,438,126.27	176,942,879.69	27,605,917.07
加: 其他收益	(三十六)	56,967,316.83	49,782,292.46	34,543,627.93	12,421,150.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	5,769.16	37,377.37		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,769.16	37,377.37		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-7,304,456.87	-19,039,949.33	-1,082,022.57	-519,207.71
资产减值损失 (损失以“-”号填列)					
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	103,013.09	1,895,181.77		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,664,002,481.74	6,273,011,068.92	7,547,058,398.56	5,406,194,486.87
加: 营业外收入	(四十)	10,412,277.82	7,841,253.61	3,700,962.65	1,530,937.43
减: 营业外支出	(四十一)	13,652.93	598,936.76	1,678,199.90	830,625.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,674,401,106.63	6,280,253,385.77	7,549,081,161.31	5,406,894,798.71
减: 所得税费用	(四十二)	417,907,292.22	1,598,192,059.36	1,891,485,133.16	1,377,107,605.00
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,256,493,814.41	4,682,061,326.41	5,657,596,028.15	4,029,787,193.71
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,256,493,814.41	4,682,061,326.41	5,657,596,028.15	4,029,787,193.71
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,243,118,112.45	4,647,511,428.82	5,632,173,629.70	4,013,513,007.82
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		13,375,701.96	34,549,897.59	25,422,398.45	16,274,185.89
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		1,256,493,814.41	4,682,061,326.41	5,657,596,028.15	4,029,787,193.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,243,118,112.45	4,647,511,428.82	5,632,173,629.70	4,013,513,007.82
归属于少数股东的综合收益总额		13,375,701.96	34,549,897.59	25,422,398.45	16,274,185.89
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十三)	0.68	2.56	不适用	不适用
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十三)	0.68	2.56	不适用	不适用

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为 2023 年 1-6 月: 0.00 元, 2022 年度: 0.00 元, 2021 年度: 8,736,314.16 元, 2020 年度: 68,548,922.19 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南方航空物流股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(四)	7,402,832,163.00	20,834,873,814.23	19,094,435,641.78	14,886,587,762.00
减：营业成本	(四)	5,736,919,623.14	14,695,804,115.96	11,436,483,071.56	9,206,507,567.57
税金及附加		4,501,153.65	22,362,449.12	23,323,061.22	17,936,743.01
销售费用		194,208,059.89	447,014,120.92	441,671,047.27	355,875,295.52
管理费用		75,004,621.37	178,591,725.19	148,710,998.99	119,348,310.95
研发费用					
财务费用		-43,651,157.00	-302,535,035.65	-164,696,035.63	-23,347,092.23
其中：利息费用		1,116,158.25	5,039,254.53	3,945,292.37	
利息收入		50,333,036.76	211,639,856.69	171,853,637.97	24,589,822.85
加：其他收益		44,310,707.03	47,299,297.64	32,254,187.32	2,994,992.58
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,769.16	80,326,377.37		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,769.16	37,377.37		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,413,165.02	-18,514,485.31	-954,469.19	-412,116.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		103,013.09	1,895,181.77		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,473,856,186.21	5,904,642,810.16	7,240,243,216.50	5,212,849,813.63
加：营业外收入		10,257,061.88	2,909,865.72	1,497,283.78	814,053.80
减：营业外支出			120,005.09	53,466.10	715,088.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,484,113,248.09	5,907,432,670.79	7,241,687,034.18	5,212,948,778.57
减：所得税费用		366,047,743.39	1,479,781,522.33	1,810,462,227.15	1,324,848,391.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,118,065,504.70	4,427,651,148.46	5,431,224,807.03	3,888,100,387.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,118,065,504.70	4,427,651,148.46	5,431,224,807.03	3,888,100,387.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		1,118,065,504.70	4,427,651,148.46	5,431,224,807.03	3,888,100,387.22
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	2.44	不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	2.44	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南方航空物流股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,082,636,797.88	17,998,374,775.17	16,990,449,718.76	10,129,272,686.22
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		28,388,809.86	284,192,889.26	30,220,785.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	454,474,892.92	647,603,414.21	422,649,141.64	388,390,828.91
经营活动现金流入小计		7,565,500,500.66	18,930,171,078.64	17,443,319,645.40	10,517,663,515.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,721,400,381.66	10,830,435,492.90	7,370,710,297.41	2,872,918,324.08
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		712,017,562.97	1,303,723,999.73	1,265,558,764.76	901,747,333.70
支付的各项税费		560,881,011.11	2,207,140,448.51	1,616,719,569.24	1,226,278,098.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	226,492,634.15	519,826,993.83	286,322,940.99	180,967,111.83
经营活动现金流出小计		6,220,791,589.89	14,861,126,934.97	10,539,311,572.40	5,181,910,868.43
经营活动产生的现金流量净额		1,344,708,910.77	4,069,044,143.67	6,904,008,073.00	5,335,752,646.70
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		974,748.00	2,191,256.43	1,146,499.43	1,388,030.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)		5,898,207,571.64	96,967,268.81	1,570,250,097.50
投资活动现金流入小计		974,748.00	5,900,398,828.07	98,113,768.24	1,571,638,128.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,905,885,590.65	4,153,881,025.02	289,325,509.58	117,627,601.73
投资支付的现金		2,000,000.00	3,750.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)		87,162,078.92	3,196,904,537.88	2,900,113,945.29
投资活动现金流出小计		5,907,885,590.65	4,241,046,853.94	3,486,230,047.46	3,017,741,547.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,906,910,842.65	1,659,351,974.13	-3,388,116,279.22	-1,446,103,418.79
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			96,003,327.47	267,000,000.00	3,019,090,916.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				30,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)				
筹资活动现金流入小计			96,003,327.47	297,000,000.00	3,139,090,916.00
偿还债务支付的现金				242,173,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,000,000.00	1,966,120,575.83	1,877,963,858.25	1,793,343,995.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,271,000.00		2,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	19,744,978.96	1,436,199,495.29	692,877,104.61	43,574,574.33
筹资活动现金流出小计		2,019,744,978.96	3,402,320,071.12	2,813,013,962.86	2,061,918,569.88
筹资活动产生的现金流量净额		-2,019,744,978.96	-3,306,316,743.65	-2,516,013,962.86	1,077,172,346.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,857,116.91	46,573,716.57	-2,800,386.77	-852,571.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,592,804,027.75	2,468,653,090.72	997,077,444.15	4,965,969,003.03
加：期初现金及现金等价物余额		8,435,129,340.20	5,966,476,249.48	4,969,398,805.33	3,429,802.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,842,325,312.45	8,435,129,340.20	5,966,476,249.48	4,969,398,805.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 7 页

3-2-1-15

南方航空物流股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,324,138,427.47	16,908,099,041.34	16,432,991,966.64	9,739,177,659.28
收到的税费返还			277,463,896.84		
收到其他与经营活动有关的现金		391,810,467.49	583,819,206.07	306,559,907.49	236,877,493.30
经营活动现金流入小计		6,715,948,894.96	17,769,382,144.25	16,739,551,874.13	9,976,055,152.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,695,608,021.61	10,699,213,637.44	7,446,100,730.30	2,886,130,457.15
支付给职工以及为职工支付的现金		530,227,296.65	1,044,465,761.99	1,052,438,982.38	721,254,937.05
支付的各项税费		491,466,211.15	2,030,807,425.90	1,512,855,127.91	1,142,303,605.18
支付其他与经营活动有关的现金		208,428,365.28	496,899,130.61	262,857,891.46	167,736,845.44
经营活动现金流出小计		5,925,729,894.69	14,271,385,955.94	10,274,252,732.05	4,917,425,844.82
经营活动产生的现金流量净额		790,219,000.27	3,497,996,188.31	6,465,299,142.08	5,058,629,307.76
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			80,289,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		974,748.00	1,936,654.97	1,264,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		1,533,333.33	5,898,205,458.65	96,904,582.08	1,271,340,801.10
投资活动现金流入小计		2,508,081.33	5,980,431,113.62	98,168,582.08	1,271,340,801.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,666,599.53	2,721,821,008.32	34,129,557.53	97,428,356.91
投资支付的现金		3,002,000,000.00	2,521,942,733.83	661,767,964.25	43,574,574.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,150,460,000.00	87,160,073.39	3,196,903,682.08	2,844,123,982.86
投资活动现金流出小计		4,286,126,599.53	5,330,923,815.54	3,892,801,203.86	2,985,126,914.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,283,618,518.20	649,507,298.08	-3,794,632,621.78	-1,713,786,113.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			96,003,327.47	267,000,000.00	3,019,090,916.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			96,003,327.47	267,000,000.00	3,019,090,916.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,000,000.00	1,954,740,696.12	1,836,008,364.56	1,780,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		18,306,761.80	1,435,893,882.71	61,109,140.36	
筹资活动现金流出小计		2,018,306,761.80	3,390,634,578.83	1,897,117,504.92	1,780,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,018,306,761.80	-3,294,631,251.36	-1,630,117,504.92	1,239,090,916.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,837,666.87	46,573,716.57	-2,800,386.77	-852,571.00
五、现金及现金等价物净增加额		-5,523,543,946.60	899,445,951.60	1,037,748,628.61	4,583,081,539.76
加: 期初现金及现金等价物余额		6,520,631,942.98	5,621,185,991.38	4,583,437,362.77	355,823.01
六、期末现金及现金等价物余额		997,087,996.38	6,520,631,942.98	5,621,185,991.38	4,583,437,362.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报 表 第 8 页

3-2-1-16



南方航空物流股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,818,181,820.00				8,442,394,172.75				238,429,646.16		2,647,405,084.98	13,146,410,723.89	111,762,370.32	13,258,173,094.21	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,818,181,820.00				8,442,394,172.75				238,429,646.16		2,647,405,084.98	13,146,410,723.89	111,762,370.32	13,258,173,094.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-756,881,887.55	-756,881,887.55	13,375,701.96	-743,506,185.59	
（一）综合收益总额											1,243,118,112.45	1,243,118,112.45	13,375,701.96	1,256,493,814.41	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-2,000,000,000.00	-2,000,000,000.00		-2,000,000,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000,000.00	-2,000,000,000.00		-2,000,000,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	1,818,181,820.00				8,442,394,172.75				238,429,646.16		1,890,523,197.43	12,389,528,836.34	125,138,072.28	12,514,666,908.62	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘树斌

主管会计工作负责人：

黄珊珊

会计机构负责人：

李铭





南方航空物流股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,801,485,589.22				2,455,898,378.50				931,932,519.42		5,167,800,531.58	10,357,117,018.72	87,483,472.73	10,444,600,491.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,801,485,589.22				2,455,898,378.50				931,932,519.42		5,167,800,531.58	10,357,117,018.72	87,483,472.73	10,444,600,491.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,696,230.78				5,986,495,794.25				-693,502,873.26		-2,520,395,446.60	2,789,293,705.17	24,278,897.59	2,813,572,602.76
（一）综合收益总额											4,647,511,428.82	4,647,511,428.82	34,549,897.59	4,682,061,326.41
（二）所有者投入和减少资本	16,696,230.78				79,826,741.69							96,522,972.47		96,522,972.47
1. 所有者投入的普通股	16,696,230.78				79,307,096.69							96,003,327.47		96,003,327.47
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					519,645.00							519,645.00		519,645.00
（三）利润分配									238,429,646.16		-2,193,170,342.28	-1,954,740,696.12	-10,271,000.00	-1,965,011,696.12
1. 提取盈余公积									238,429,646.16		-238,429,646.16			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,954,740,696.12	-1,954,740,696.12	-10,271,000.00	-1,965,011,696.12
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					5,906,669,052.56				-931,932,519.42		-4,974,736,533.14			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					5,906,669,052.56				-931,932,519.42		-4,974,736,533.14			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,818,181,820.00				8,442,394,172.75				238,429,646.16		2,647,405,084.98	13,146,410,723.89	111,762,370.32	13,258,173,094.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘和斌
4401120507468

主管会计工作负责人：

黄珊
黄珊

会计机构负责人：

罗铭
罗铭



南方航空物流股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,736,363,638.00				2,885,788,293.97				388,810,038.72		1,915,866,626.85	6,926,828,597.54	62,061,074.28	6,988,889,671.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年初余额	1,736,363,638.00				2,885,788,293.97				388,810,038.72		1,915,866,626.85	6,926,828,597.54	62,061,074.28	6,988,889,671.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填 列）	65,121,951.22				-429,889,915.47				543,122,480.70		3,251,933,904.73	3,430,288,421.18	25,422,398.45	3,455,710,819.63
（一）综合收益总额											5,632,173,629.70	5,632,173,629.70	25,422,398.45	5,657,596,028.15
（二）所有者投入和减少资本	65,121,951.22				-429,889,915.47						-364,767,964.25			-364,767,964.25
1. 所有者投入的普通股	65,121,951.22				201,878,048.78							267,000,000.00		267,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-631,767,964.25							-631,767,964.25		-631,767,964.25
（三）利润分配									543,122,480.70		-2,380,239,724.97	-1,837,117,244.27		-1,837,117,244.27
1. 提取盈余公积									543,122,480.70		-543,122,480.70			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,837,117,244.27	-1,837,117,244.27		-1,837,117,244.27
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,801,485,589.22				2,455,898,378.50				931,932,519.42		5,167,800,531.58	10,357,117,018.72	87,483,472.73	10,444,600,491.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：


 401120507468

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








南方航空物流股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	442,656,867.50								35,028,817.12		315,259,354.06	792,945,038.68		792,945,038.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					45,000,000.00						276,793,193.40	321,793,193.40	48,036,888.39	369,830,081.79
其他														
二、本年初余额	442,656,867.50				45,000,000.00				35,028,817.12		592,052,547.46	1,114,738,232.08	48,036,888.39	1,162,775,120.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,293,706,770.50				2,840,788,293.97				353,781,221.60		1,323,814,079.39	5,812,090,365.46	14,024,185.89	5,826,114,551.35
（一）综合收益总额											4,013,513,007.82	4,013,513,007.82	16,274,185.89	4,029,787,193.71
（二）所有者投入和减少资本	1,293,706,770.50				2,840,788,293.97						-320,367,767.73	3,814,127,296.74		3,814,127,296.74
1. 所有者投入的普通股	1,293,706,770.50				2,282,727,277.80							3,576,434,048.30		3,576,434,048.30
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					558,061,016.17						-320,367,767.73	237,693,248.44		237,693,248.44
（三）利润分配									388,810,038.72		-2,168,810,038.72	-1,780,000,000.00	-2,250,000.00	-1,782,250,000.00
1. 提取盈余公积									388,810,038.72		-388,810,038.72			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,780,000,000.00	-1,780,000,000.00	-2,250,000.00	-1,782,250,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转									-35,028,817.12		-200,521,121.98	-235,549,939.10		-235,549,939.10
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他									-35,028,817.12		-200,521,121.98	-235,549,939.10		-235,549,939.10
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,736,363,638.00				2,885,788,293.97				388,810,038.72		1,915,866,626.85	6,926,828,597.54	62,061,074.28	6,988,889,671.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘祖斌
4401120507468

主管会计工作负责人：

黄珊珊

会计机构负责人：

马长铭



南方航空物流股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,818,181,820.00				8,467,816,754.01				238,429,646.16	2,145,866,815.39	12,670,295,035.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,818,181,820.00				8,467,816,754.01				238,429,646.16	2,145,866,815.39	12,670,295,035.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-881,934,495.30	-881,934,495.30
（一）综合收益总额										1,118,065,504.70	1,118,065,504.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-2,000,000,000.00	-2,000,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000,000.00	-2,000,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,818,181,820.00				8,467,816,754.01				238,429,646.16	1,263,932,320.09	11,788,360,540.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

刘颖斌
4481120507468

主管会计工作负责人:

黄珊珊

会计机构负责人:

田铭



南方航空物流股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,801,485,589.22				2,481,320,959.76				931,932,519.42	4,886,122,542.35	10,100,861,610.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,801,485,589.22				2,481,320,959.76				931,932,519.42	4,886,122,542.35	10,100,861,610.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,696,230.78				5,986,495,794.25				-693,502,873.26	-2,740,255,726.96	2,569,433,424.81
（一）综合收益总额										4,427,651,148.46	4,427,651,148.46
（二）所有者投入和减少资本	16,696,230.78				79,826,741.69						96,522,972.47
1. 所有者投入的普通股	16,696,230.78				79,307,096.69						96,003,327.47
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					519,645.00						519,645.00
（三）利润分配									238,429,646.16	-2,193,170,342.28	-1,954,740,696.12
1. 提取盈余公积									238,429,646.16	-238,429,646.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,954,740,696.12	-1,954,740,696.12
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					5,906,669,052.56				-931,932,519.42	-4,974,736,533.14	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					5,906,669,052.56				-931,932,519.42	-4,974,736,533.14	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,818,181,820.00				8,467,816,754.01				238,429,646.16	2,145,866,815.39	12,670,295,035.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘祖斌
3401120507468

主管会计工作负责人：

黄珊珊

会计机构负责人：

3 铭



南方航空物流股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,736,363,638.00				2,282,727,277.80				388,810,038.72	1,834,028,580.58	6,241,929,535.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,736,363,638.00				2,282,727,277.80				388,810,038.72	1,834,028,580.58	6,241,929,535.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,121,951.22				198,593,681.96				543,122,480.70	3,052,093,961.77	3,858,932,075.65
（一）综合收益总额										5,431,224,807.03	5,431,224,807.03
（二）所有者投入和减少资本	65,121,951.22				198,593,681.96						263,715,633.18
1. 所有者投入的普通股	65,121,951.22				198,593,681.96						263,715,633.18
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									543,122,480.70	-2,379,130,845.26	-1,836,008,364.56
1. 提取盈余公积									543,122,480.70	-543,122,480.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,836,008,364.56	-1,836,008,364.56
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,801,485,589.22				2,481,320,959.76				931,932,519.42	4,886,122,542.35	10,100,861,610.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘和斌
4401120907460

主管会计工作负责人：

黄健珊

会计机构负责人：

王铭



南方航空物流股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	442,656,867.50								35,028,817.12	315,259,354.06	792,945,038.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	442,656,867.50								35,028,817.12	315,259,354.06	792,945,038.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,293,706,770.50				2,282,727,277.80				353,781,221.60	1,518,769,226.52	5,448,984,496.42
（一）综合收益总额										3,888,100,387.22	3,888,100,387.22
（二）所有者投入和减少资本	1,293,706,770.50				2,282,727,277.80						3,576,434,048.30
1. 所有者投入的普通股	1,293,706,770.50				2,282,727,277.80						3,576,434,048.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									388,810,038.72	-2,168,810,038.72	-1,780,000,000.00
1. 提取盈余公积									388,810,038.72	-388,810,038.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,780,000,000.00	-1,780,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转									-35,028,817.12	-200,521,121.98	-235,549,939.10
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他									-35,028,817.12	-200,521,121.98	-235,549,939.10
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,736,363,638.00				2,282,727,277.80				388,810,038.72	1,834,028,580.58	6,241,929,535.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

刘和斌

主管会计工作负责人：

黄珊珊

会计机构负责人：

马铭



南方航空物流股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南方航空物流股份有限公司(曾用名“南方航空货运物流(广州)有限公司”、“南方航空物流有限公司”,以下简称“公司”、“本公司”或“南航物流”)是由中国南方航空股份有限公司(以下简称“南航股份”)出资,于 2018 年 6 月 8 日成立的有限公司,认缴注册资本 1,000,000,000.00 元。

2019 年 1 月,南航股份以货币和实物资产向本公司第 1 期出资 442,656,867.50 元,占注册资本的 44.27%,其中货币出资 200,000,000.00 元,实物资产出资 242,656,867.50 元。实物资产出资金额业经中联国际评估咨询有限公司评估并以评估报告(中联国际评字【2019】第 JNGPA0022 号)确认。第 1 期出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了 XYZH/2020BJA131094 号验资报告。

2020 年 5 月,南航股份以其持有的广州白云国际物流有限公司(以下简称“白云物流”)90%的股权向本公司第 2 期出资,南航股份持有的白云物流 90%的股权经北京中同华资产评估有限公司评估(中同华评报字(2020)第 010088 号),于评估基准日 2019 年 12 月 31 日的价值为 845,590,230.00 元,其中 557,343,132.50 元计入实收资本,占注册资本总额的 55.73%,288,247,097.50 元计入资本公积。第 2 期出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了 XYZH/2020BJA131095 号验资报告。白云物流股权变更手续于 2020 年 6 月已经完成。此次股权转让后,南航股份缴足其认缴注册资本 1,000,000,000.00 元。

2020 年 12 月 14 日,根据《关于南方航空货运物流(广州)有限公司引入投资者择优结果的批复》(南航集团规划【2020】13 号),同意《南方航空货运物流(广州)有限公司增资项目竞争性谈判评审报告》和《关于南方航空货运物流(广州)有限公司之增资协议》;同意本公司引入上海隐南企业管理合伙企业(有限合伙)等 8 家公司作为本公司增资的投资者,合计持有增资后本公司 45%的股权比例。

截至 2022 年 5 月 31 日,8 家投资者均已完成《关于南方航空货运物流(广州)有限公司之增资协议》中的约定投资。

2022 年 9 月 24 日,公司召开第一届第六次职工代表大会,审议通过了《南方航空物流有限公司股份制改制方案》、《南方航空物流有限公司职工安置方案》等议案。

2022 年 9 月 28 日,公司召开第二届董事会 2022 年第十三次会议,同意公司全体股东作为发起人,将公司整体变更为股份有限公司,同意将 2022 年 5 月 31 日确定为

公司整体改制为股份有限公司的审计和评估基准日，以立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《南方航空物流有限公司审计报告》（信会师报字[2022]第 ZM20336 号）（以下简称《审计报告》）确认的 2022 年 5 月 31 日净资产 1,028,547.89 万元作为股份公司总股本的参考值，其中 181,818.182 万元作为股份公司的注册资本，剩余部分计入公司的资本公积。

2022 年 9 月 28 日，公司召开第一届股东会 2022 年第七次会议，同意公司全体股东作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司，同意将 2022 年 5 月 31 日确定为公司整体改制为股份有限公司的审计和评估基准日，以《审计报告》确认的净资产 1,028,547.89 万元作为股份公司总股本的参考值，其中 181,818.182 万元作为股份公司的注册资本，剩余部分计入公司的资本公积。

2022 年 10 月 26 日，公司全体股东签署了《发起人协议》，公司 9 名股东拟作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司，以《审计报告》确认的净资产值 1,028,547.89 万元为依据，折合为股份公司设立时的股本总额为 181,818.182 万股，确定股份公司的注册资本为 181,818.182 万元，余额计入股份公司的资本公积。

2022 年 10 月 26 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZM20365 号），经审验，截至 2022 年 5 月 31 日，公司已收到全体发起人缴纳的注册资本（股本）合计 181,818.182 万元，净资产折股后余额计入资本公积。

2022 年 11 月 11 日，公司就整体变更为股份有限公司的事宜，完成办理工商变更登记手续，并取得广州市市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91440101MA5AX9TB4B）。

本公司设立股份有限公司时的股本结构如下：

序号	发起人名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	中国南方航空股份有限公司	100,000.0000	55.00
2	太仓市钟鼎远祥股权投资合伙企业（有限合伙）	18,181.8182	10.00
3	上海隐南企业管理合伙企业（有限合伙）	18,181.8182	10.00
4	国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	18,181.8182	10.00
5	珠海君联逸格股权投资企业（有限合伙）	9,090.9091	5.00
6	珠海员祺企业管理合伙企业（有限合伙）	8,181.8182	4.50
7	中国外运股份有限公司	5,454.5455	3.00

序号	发起人名称	持股数（万股）	持股比例（%）
8	中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	3,454.5455	1.90
9	中金浦成投资有限公司	1,090.9091	0.60
合计		181,818.1820	100.00

本公司法定代表人为刘祖斌，注册地址为广州市白云区北太路 1633 号广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 5 层 A505-204 房。

本公司属于现代物流行业发展背景下的综合物流服务提供商，提供服务包括航空速运、地面综合服务和供应链综合解决方案。

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

本财务报表业经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为库存商品、周转材料。

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

2、 发出存货的计价方法

存货领用或发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
飞机及机身替换件			
其中：飞机	7-20（注 1）	5	4.75-13.57
机身替换件	0.5-8.33（注 2）	0	12.00-100.00
房屋及建筑物	5-30	3	3.23-19.40
运输设备	6	5	15.83
机器设备	5	5	19.00
其他	5-6	5	15.83-19.00

注 1：公司新飞机的折旧年限为 20 年，报告期内旧飞机的折旧年限为剩余可使用年限 7-12 年；

注 2：公司新飞机机身替换件的折旧年限为 8.33 年（100 月），报告期内旧飞机机身替换件的折旧年限为剩余可使用年限 0.5-8.33 年。

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括软件、专利权等，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。

各类无形资产的摊销年限分别为：

项目	摊销年限（年）
土地	33-48
专利权	10
非专利技术	10
软件	5-10

(二十) 长期资产减值

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

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

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

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

2、 收入确认的具体原则

本公司对外提供航空速运、地面综合服务和供应链综合解决方案等服务，主要收入确认的原则如下：

（1）航空速运

本公司在提供航空速运服务时，将所销售的运单作为单项履约义务，并于本公司提供运输服务时确认该项履约义务的收入。

（2）地面综合服务

本公司地面综合服务业务主要包括货站操作服务和仓储服务，于本公司提供相关服务时确认收入。

（3）供应链综合解决方案

本公司在提供供应链综合解决方案服务时，将所销售的订单作为单项履约义务，并于本公司提供相关服务时确认该项履约义务的收入。

（4）其他服务收入

对于本公司提供的其他服务，收入在客户取得相关服务的控制权时确认。

（二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

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

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相

关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

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对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十二) 终止经营

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

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

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

(三十三) 分部报告

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状

况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，公司管理层认为仅有一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将销售商品与提供劳务相关的预收款 项重分类至合同负债及其他流动负 债。	预收款项	-71,959,415.21
	合同负债	70,995,299.05
	其他流动负债	964,116.16

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
预收款项	-33,574,913.32
合同负债	33,299,691.37
其他流动负债	275,221.95

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
信用减值损失	-519,207.71
资产减值损失	519,207.71

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

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

● 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

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

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

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十四)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司参考中国人民银行同期贷款利率对租赁付款额进行折现。

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

● 本公司作为出租人

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

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

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	640,382,250.62	640,382,250.62
	租赁负债	27,532,880.93	27,532,880.93
	一年到期的非流动负债	33,491,769.69	33,491,769.69
	其他应付款	579,357,600.00	579,357,600.00

2、首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

合并资产负债表					
项目	2019 年 12 月	2020 年 1 月 1	调整数		
	31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	74,885,739.81	2,926,324.60	-71,959,415.21		-71,959,415.21
合同负债		70,995,299.05	70,995,299.05		70,995,299.05
其他流动负债		964,116.16	964,116.16		964,116.16

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月	2020 年 1 月 1	调整数		
	31 日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	71,959,415.21		-71,959,415.21		-71,959,415.21
合同负债		70,995,299.05	70,995,299.05		70,995,299.05
其他流动负债		964,116.16	964,116.16		964,116.16

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

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31	2021 年 1 月 1	调整数		
	日余额	日余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		640,382,250.62		640,382,250.62	640,382,250.62
租赁负债		27,532,880.93		27,532,880.93	27,532,880.93
一年到期的非流动负债	149,237,312.04	182,729,081.73		33,491,769.69	33,491,769.69
其他应付款	317,894,455.33	897,252,055.33		579,357,600.00	579,357,600.00

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产		640,382,250.62		640,382,250.62	640,382,250.62
租赁负债		27,532,880.93		27,532,880.93	27,532,880.93
一年到期的非流动负债		33,491,769.69		33,491,769.69	33,491,769.69
其他应付款	277,346,622.72	856,704,222.72		579,357,600.00	579,357,600.00

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

（2）执行《企业会计准则解释第 15 号》

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

①关于资金集中管理相关列报

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

②关于试运行销售的会计处理

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

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本

的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

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

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

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

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

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项
(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率/征税率（%）
		2020 年度至 2023 年 6 月
增值税	（1）应税收入按一定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 （2）销售货物和应税劳务收入按照征收率计缴应交增值税	0、3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25
房产税	从价计征（房产原值一次减除 30% 的余值计算缴纳）	1.2
	从租计征	12
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积	3 元/m ²

税种	计税依据	税率/征税率（%）
		2020 年度至 2023 年 6 月
民航建设基金	根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算	

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠

(1) 企业所得税加计扣除税收优惠

①根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

南航物流、白云物流所支付的残疾职工工资按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

(2) 小型微利企业税收优惠

①根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

②根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

③根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

④根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

⑤根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

白云物流子公司广州空港国际物流有限公司符合小型微利企业减免条件，适用此税收优惠政策；南方航空跨境电商（海南）有限公司（以下简称“跨境电商”）2021 年度适用此税收优惠政策。

（3）享受优惠税率政策

①根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 公告 2020 年第 23 号）规定可知，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。

②根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号）、《国家税务总局海南省税务局 海南省财政厅 海南省市场监督管理局关于海南自由贸易港鼓励类产业企业实质性运营有关问题的公告》（国家税务总局海南省税务局 海南省财政厅 海南省市场监督管理局公告 2021 年第 1 号）以及《国家税务总局海南省税务局 海南省财政厅 海南省市场监督管理局关于海南自由贸易港鼓励类产业企业实质性运营有关问题的补充公告》（国家税务总局海南省税务局 海南省财政厅 海南省市场监督管理局公告 2022 年第 5 号）的规定，注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

南航物流的新疆分公司、贵州分公司和海南分公司享受上述税收优惠政策。

2、 增值税及税金附加优惠

（1）增值税国际航空运输服务免征、零税率优惠

①根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4，跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策。

南航物流从事的国际航空运输服务适用免征增值税政策；中国南方航空货运有限公司（以下简称“南货航”）从事的国际航空运输服务适用零税率增值税政策。

（2）增值税小规模纳税人减免优惠

①根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财

政部 税务总局公告 2021 年第 11 号) 规定, 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下 (含本数) 和季度销售额 45 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

②根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为, 合计月销售额未超过 10 万元 (以 1 个季度为 1 个纳税期的, 季度销售额未超过 30 万元) 的, 免征增值税。

南航物流的分公司和跨境电商的分公司符合小规模纳税人减免条件, 适用此税收优惠政策。

(3) 增值税加计抵减优惠

①根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号) 规定, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号) 规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策, 执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

②根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税加计抵减政策按照以下规定执行: 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

白云物流及其子公司广州空港国际物流有限公司和广州白云国际快件中心有限公司为上述文件规定的生产、生活性服务业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受进项税加计抵减 10% 的优惠政策, 2023 年 1 月 1 日起享受进项税加计抵减 5% 的优惠政策。

(4) 增值税国际货物运输代理服务免征优惠

①根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号) 附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定, 第一条第十八款规定纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务, 免征增值税。

跨境电商、南航国际物流供应链 (深圳) 有限公司 (以下简称 “南航供应链”) 从事

的国际货物运输代理服务适用免征增值税政策。

3、 城镇土地使用税优惠

(1) 大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠

①根据《财政部 税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 16 号)规定,自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

②根据《财政部 税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号),自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

白云物流的大宗商品仓储设施用地适用城镇土地使用税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	847.10	925.50	7,068.00	12,845.00
银行存款	1,841,874,163.53	8,434,790,374.42	5,965,140,335.23	4,969,357,439.33
其他货币资金	1,451,773.90	1,039,261.60	7,791,163.69	728,549.33
应收利息	2,170,545.59	6,013,554.62	23,144,477.06	9,104,782.14
合计	1,845,497,330.12	8,441,844,116.14	5,996,083,043.98	4,979,203,615.80
其中:存放在境外的 款项总额				
存放财务公司 款项	1,660,612,552.41	8,428,923,466.20	5,964,681,499.13	4,969,205,480.74

受到限制的货币资金明细如下:

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保函保证金	1,001,472.08	701,221.32	3,100,637.44	700,028.33
信用证保证金			3,361,680.00	
合计	1,001,472.08	701,221.32	6,462,317.44	700,028.33

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	1,549,114,212.71	1,700,436,699.36	1,213,993,279.54	911,418,109.57
1 至 2 年	1,829,791.96	1,142,013.55		
2 至 3 年	840,180.80			
3 年以上				
小计	1,551,784,185.47	1,701,578,712.91	1,213,993,279.54	911,418,109.57
减：坏账准备	28,177,642.12	20,577,401.96	1,872,840.24	813,666.59
合计	1,523,606,543.35	1,681,001,310.95	1,212,120,439.30	910,604,442.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	840,180.80	0.05	840,180.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,550,944,004.67	99.95	27,337,461.32	1.76	1,523,606,543.35
其中：					
账龄组合	1,550,944,004.67	100.00	27,337,461.32	1.76	1,523,606,543.35

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	1,551,784,185.47	100.00	28,177,642.12		1,523,606,543.35

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备	840,180.80	0.05	840,180.80	100.00	
按组合计提坏账准 备	1,700,738,532.11	99.95	19,737,221.16	1.16	1,681,001,310.95
其中：					
账龄组合	1,700,738,532.11	100.00	19,737,221.16	1.16	1,681,001,310.95
合计	1,701,578,712.91	100.00	20,577,401.96		1,681,001,310.95

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备	840,180.80	0.07	840,180.80	100.00	
按组合计提坏账准 备	1,213,153,098.74	99.93	1,032,659.44	0.09	1,212,120,439.30
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
账龄组合	1,213,153,098.74	100.00	1,032,659.44	0.09	1,212,120,439.30
合计	1,213,993,279.54	100.00	1,872,840.24		1,212,120,439.30

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	911,418,109.57	100.00	813,666.59	0.09	910,604,442.98
其中：					
账龄组合	911,418,109.57	100.00	813,666.59	0.09	910,604,442.98
合计	911,418,109.57	100.00	813,666.59		910,604,442.98

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROYAL EXPRESS PJY. LTD.	840,180.80	840,180.80	100.00	对方破产清算， 预计无法收回
合计	840,180.80	840,180.80		

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROYAL EXPRESS PJY. LTD.	840,180.80	840,180.80	100.00	对方破产清算，预 计无法收回

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	840,180.80	840,180.80		

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROYAL EXPRESS PJY. LTD.	840,180.80	840,180.80	100.00	对方破产清算，预计无法收回
合计	840,180.80	840,180.80		

2020 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备事项。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
			(%)			(%)			(%)			(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1,549,114,212.71	25,514,473.19	1.65	1,700,436,699.36	19,438,297.33	1.14	1,213,153,098.74	1,032,659.44	0.09	911,418,109.57	813,666.59	0.09
1 至 2 年	1,829,791.96	1,822,988.13	99.63	301,832.75	298,923.83	99.04						
合计	1,550,944,004.67	27,337,461.32		1,700,738,532.11	19,737,221.16		1,213,153,098.74	1,032,659.44		911,418,109.57	813,666.59	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	332,222.95		332,222.95	481,443.64				813,666.59
合计	332,222.95		332,222.95	481,443.64				813,666.59

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	813,666.59	1,059,173.65				1,872,840.24
合计	813,666.59	1,059,173.65				1,872,840.24

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,872,840.24	18,704,561.72				20,577,401.96
合计	1,872,840.24	18,704,561.72				20,577,401.96

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	20,577,401.96	7,600,240.16				28,177,642.12
合计	20,577,401.96	7,600,240.16				28,177,642.12

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无此事项。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
ROADGET BUSINESS PTE. LTD.	437,816,110.42	28.21	180,707.68
中国南方航空股份有限公司	103,609,240.48	6.68	1,036,092.40
上海禹臻信息技术有限公司	65,928,756.31	4.25	659,287.56
广东高捷航运物流有限公司	52,614,849.25	3.39	17,434,156.60
南龙国际物流（深圳）有限公司	33,359,838.24	2.15	2,159.60
合计	693,328,794.70	44.68	19,312,403.84

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
ROADGET BUSINESS PTE. LTD.	143,437,825.50	8.43	
Apple Inc.	143,366,289.30	8.43	
中国南方航空股份有限公司	80,857,160.91	4.75	808,571.61
爱派克斯国际物流（中国）有限公司	57,177,226.72	3.36	50.65
广东高捷航运物流有限公司	49,609,491.29	2.92	12,437,214.44
合计	474,447,993.72	27.89	13,245,836.70

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Apple Inc.	118,337,870.00	9.75	
中国南方航空股份有限公司	77,012,830.22	6.34	770,128.31
ROADGET BUSINESS PTE. LTD.	61,465,562.01	5.06	

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
敦豪全球货运（中国）有限公司	44,738,962.50	3.69	525.72
爱派克斯国际物流（中国）有限公司	32,314,772.47	2.66	500.27
合计	333,869,997.20	27.50	771,154.30

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国南方航空股份有限公司	67,496,224.88	7.41	674,962.25
中国邮政速递物流股份有限公司	53,907,549.86	5.91	8,282.61
广东高捷航运物流有限公司	31,983,071.18	3.51	989.46
北京康捷空国际货运代理有限公司	30,712,067.49	3.37	
深圳市涵文国际货运代理有限公司	29,308,895.65	3.22	491.14
合计	213,407,809.06	23.42	684,725.46

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无此事项。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无此事项。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,164,571.34	99.20	18,958,370.90	96.81	6,964,086.56	95.27	4,186,666.34	100.00
1 至 2 年	491,539.57	0.58	588,605.50	3.00	345,956.86	4.73		
2 至 3 年	163,377.10	0.19	36,742.02	0.19				
3 年以上	22,338.17	0.03						
合计	84,841,826.18	100.00	19,583,718.42	100.00	7,310,043.42	100.00	4,186,666.34	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海观庭海洋科技有限公司	25,439,074.16	29.98
广东达农供应链管理有限公司	13,597,108.41	16.03
广州珠博电子商务有限公司	9,489,513.82	11.18
上海天臣供应链管理有限公司	6,358,472.95	7.49
广州晶东贸易有限公司	5,617,403.41	6.62
合计	60,501,572.75	71.30

预付对象	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东洋悦羊供应链有限公司	5,980,633.84	30.54
广州晶东贸易有限公司	4,746,566.46	24.24
中国南方航空股份有限公司	3,150,769.19	16.09
广州易速达供应链管理有限公司	1,968,461.38	10.05
中国航油集团华南空港石油有限公司	593,537.84	3.03
合计	16,439,968.71	83.95

预付对象	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳微品致远信息科技有限公司	2,899,662.30	39.67
广州庄臣环保技术开发有限公司	731,988.12	10.01
广州晶东贸易有限公司	593,898.25	8.12
东莞市创晟机电节能科技有限公司	572,110.11	7.83
中国航油集团华南空港石油有限公司	532,232.63	7.28
合计	5,329,891.41	72.91

预付对象	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖北三环海通汽车有限公司	800,000.00	19.11
上海冠松汽车普陀销售服务有限公司	800,000.00	19.11

预付对象	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
河南旭龙汽车销售服务有限公司	757,757.70	18.10
中国航油集团华南空港石油有限公司	671,266.17	16.03
中国南方航空股份有限公司	361,500.00	8.63
合计	3,390,523.87	80.98

(四) 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	11,220,389.11	24,520,975.03	4,026,046.70	1,524,630.98
合计	11,220,389.11	24,520,975.03	4,026,046.70	1,524,630.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年, 下同)	9,513,149.41	23,735,685.22	3,627,949.90	1,187,858.43
1 至 2 年	1,708,296.00	816,549.40	304,083.04	352,977.49
2 至 3 年	30,500.00	296,080.00	99,124.00	27,000.00
3 年以上	38,700.00	38,700.00	27,000.00	
小计	11,290,645.41	24,887,014.62	4,058,156.94	1,567,835.92
减: 坏账准备	70,256.30	366,039.59	32,110.24	43,204.94
合计	11,220,389.11	24,520,975.03	4,026,046.70	1,524,630.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	800.00	0.01	800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,289,845.41	99.99	69,456.30	0.62	11,220,389.11
其中:					
账龄组合	6,945,631.11	61.52	69,456.30	1.00	6,876,174.81
采用其他方法组合	4,344,214.30	38.48			4,344,214.30
合计	11,290,645.41	100.00	70,256.30		11,220,389.11

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,887,014.62	100.00	366,039.59	1.47	24,520,975.03
其中:					
账龄组合	21,836,218.62	87.74	366,039.59	1.68	21,470,179.03
采用其他方法组合	3,050,796.00	12.26			3,050,796.00
合计	24,887,014.62	100.00	366,039.59		24,520,975.03

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,058,156.94	100.00	32,110.24	0.79	4,026,046.70
其中：					
账龄组合	3,211,023.67	79.13	32,110.24	1.00	3,178,913.43
采用其他方法组合	847,133.27	20.87			847,133.27
合计	4,058,156.94	100.00	32,110.24		4,026,046.70

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,943.62	2.16	33,943.62	100.00	
按组合计提坏账准备	1,533,892.30	97.84	9,261.32	0.60	1,524,630.98
其中：					
账龄组合	926,131.11	60.38	9,261.32	1.00	916,869.79
采用其他方法组合	607,761.19	39.62			607,761.19
合计	1,567,835.92	100.00	43,204.94		1,524,630.98

按单项计提坏账准备：

2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日无按单项计提坏账准备的事项。

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京省惠科技股份有 限公司	800.00	800.00	100.00	对方已注销，预 计无法收回
合计	800.00	800.00		

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他	33,943.62	33,943.62	100.00	
合计	33,943.62	33,943.62		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比 例（%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例（%）	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例（%）
账龄组合：												
1 年以内（含 1 年，下同）	6,945,631.11	69,456.30	1.00	21,058,969.22	210,589.71	1.00	3,211,023.67	32,110.24	1.00	926,131.11	9,261.32	1.00
1 至 2 年				777,249.40	155,449.88	20.00						
小计	6,945,631.11	69,456.30		21,836,218.62	366,039.59		3,211,023.67	32,110.24		926,131.11	9,261.32	
采用其他方法 组合：												
备用金、押金 及保证金	4,344,214.30			3,050,796.00			847,133.27			607,761.19		
小计	4,344,214.30			3,050,796.00			847,133.27			607,761.19		
合计	11,289,845.41	69,456.30		24,887,014.62	366,039.59		4,058,156.94	32,110.24		1,533,892.30	9,261.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,230.87			1,230.87
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,820.45		33,943.62	45,764.07
本期转回				
本期转销				
本期核销	3,790.00			3,790.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	9,261.32		33,943.62	43,204.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	9,261.32		33,943.62	43,204.94
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,848.92			22,848.92

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销			33,943.62	33,943.62
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	32,110.24			32,110.24

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	32,110.24			32,110.24
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	335,387.61			335,387.61
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,458.26			1,458.26
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	366,039.59			366,039.59

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	366,039.59			366,039.59
2022 年 12 月 31 日余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-296,583.29		800.00	-295,783.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	69,456.30		800.00	70,256.30

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款	1,230.87	45,764.07		3,790.00		43,204.94
坏账准备						
合计	1,230.87	45,764.07		3,790.00		43,204.94

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款	43,204.94	22,848.92		33,943.62		32,110.24
坏账准备						

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
合计	43,204.94	22,848.92		33,943.62		32,110.24

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款 坏账准备	32,110.24	335,387.61		1,458.26		366,039.59
合计	32,110.24	335,387.61		1,458.26		366,039.59

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收款 坏账准备	366,039.59	-295,783.29				70,256.30
合计	366,039.59	-295,783.29				70,256.30

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项		1,458.26	33,943.62	3,790.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金、押金及保 证金	4,345,014.30	3,050,796.00	847,133.27	607,761.19
其他	6,945,631.11	21,836,218.62	3,211,023.67	960,074.73

款项性质	账面余额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：坏账准备	70,256.30	366,039.59	32,110.24	43,204.94
合计	11,220,389.11	24,520,975.03	4,026,046.70	1,524,630.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	其他	5,834,297.00	1 年以内	51.67	58,342.97
Avalon Risk Management Insurance Agency LLC	押金	1,060,830.00	1-2 年	9.40	
Xiaomi H.K. Limited	押金	1,000,000.00	1 年以内	8.86	
四川飞晟品牌管理有限公司	押金	700,000.00	1 年以内	6.20	
中国邮政速递物流股份有限公司	其他	357,456.22	1 年以内	3.17	3,574.57
合计		8,952,583.22		79.30	61,917.54

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	其他	19,102,797.12	1 年以内	76.76	191,027.97
中国邮政速递物流股份有限公司	其他	1,403,645.80	1 年以内	5.64	14,036.46
Goodyear Singapore Tyres	其他	762,643.00	1 至 2 年	3.06	152,528.60
湖北机场集团航空物	押金	295,980.00	2 至 3 年	1.19	

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
流有限公司					
支付宝(中国)网络技 术有限公司	押金	261,500.00	1 年以内	1.05	
合计		21,826,565.92		87.70	357,593.03

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
Goodyear Singapore Tyres	其他	2,549,594.75	1 年以内	62.83	25,495.95
湖北机场集团航空物 流有限公司	押金	402,580.00	1 年以内、 1 至 2 年	9.92	
武汉市德邦物流有限 公司	其他	246,400.00	1 年以内	6.07	2,464.00
中国邮政速递物流股 份有限公司	其他	222,111.56	1 年以内	5.47	2,221.12
上海星之悦酒店管理 有限公司	押金	200,800.00	1 年以内	4.95	
合计		3,621,486.31		89.24	30,181.07

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北机场集团航空物 流有限公司	押金	295,980.00	1 年以内	18.88	
北京盛世华捷商务航 空技术服务有限公司	其他	126,029.52	1 年以内	8.04	1,260.30
广东省机场集团物流 有限公司	押金	125,000.00	1 至 2 年	7.97	

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州市快隼达进出口 有限公司	其他	74,510.95	1 年以内	4.75	745.11
广州伟博国际货运代 理有限责任公司	其他	61,553.55	1 年以内	3.93	615.54
合计		683,074.02		43.57	2,620.95

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期无此事项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期无此事项。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无此事项。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
周转材料	500,623.81		500,623.81	938,829.28		938,829.28	909,268.51		909,268.51	720,482.15		720,482.15
库存商品	2,549,228.46		2,549,228.46	2,573,562.25		2,573,562.25						
合计	3,049,852.27		3,049,852.27	3,512,391.53		3,512,391.53	909,268.51		909,268.51	720,482.15		720,482.15

(六) 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	164,605,362.89	93,581,968.47	10,660,796.12	11,466,067.78
待认证进项税额	9,307,766.50	5,064,302.99	580,909.65	380,550.43
预缴企业所得税		4,008.49	194,645.97	30,248,630.53
资金池本金			5,696,903,782.93	2,500,061,164.05
资金池应收利息			3,481,441.14	305,555.56

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	173,913,129.39	98,650,279.95	5,711,821,575.81	2,542,461,968.35

(七) 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
无											
小计											
2. 联营企业											
广州云链航空服务 有限公司		3,750.00		37,377.37		519,645.00			348,878.10	909,650.47	
小计		3,750.00		37,377.37		519,645.00			348,878.10	909,650.47	
合计		3,750.00		37,377.37		519,645.00			348,878.10	909,650.47	

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
无											
小计											
2. 联营企业											
广州云链航空服务有限公司	909,650.47			4,744.66						914,395.13	
唐翼科技（广州）有限公司		2,000,000.00		1,024.50						2,001,024.50	
小计	909,650.47	2,000,000.00		5,769.16						2,915,419.63	
合计	909,650.47	2,000,000.00		5,769.16						2,915,419.63	

2020 年度至 2021 年度无此事项。

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2019 年 12 月 31 日	73,269,687.91	22,881,132.03	96,150,819.94
（2）本期增加金额			
—外购			
—其他			
（3）本期减少金额	3,502,576.42	1,093,807.21	4,596,383.63
—处置			
—其他	3,502,576.42	1,093,807.21	4,596,383.63
（4）2020 年 12 月 31 日	69,767,111.49	21,787,324.82	91,554,436.31
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）2019 年 12 月 31 日	34,296,382.34	7,174,932.72	41,471,315.06
（2）本期增加金额	2,255,803.22	453,902.59	2,709,705.81
—计提或摊销	2,255,803.22	453,902.59	2,709,705.81
—其他			
（3）本期减少金额	1,639,500.64	342,989.72	1,982,490.36
—处置			
—其他	1,639,500.64	342,989.72	1,982,490.36
（4）2020 年 12 月 31 日	34,912,684.92	7,285,845.59	42,198,530.51
3. 减值准备			
（1）2019 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2020 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
（1）2020 年 12 月 31 日 账面价值	34,854,426.57	14,501,479.23	49,355,905.80
（2）2019 年 12 月 31 日 账面价值	38,973,305.57	15,706,199.31	54,679,504.88

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020 年 12 月 31 日	69,767,111.49	21,787,324.82	91,554,436.31
(2) 本期增加金额		9,396,172.50	9,396,172.50
—外购			
—其他		9,396,172.50	9,396,172.50
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2021 年 12 月 31 日	69,767,111.49	31,183,497.32	100,950,608.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2020 年 12 月 31 日	34,912,684.92	7,285,845.59	42,198,530.51
(2) 本期增加金额	2,255,803.22	574,176.61	2,829,979.83
—计提或摊销	2,255,803.22	435,658.09	2,691,461.31
—其他		138,518.52	138,518.52
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2021 年 12 月 31 日	37,168,488.14	7,860,022.20	45,028,510.34
3. 减值准备			
(1) 2020 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2021 年 12 月 31 日 账面价值	32,598,623.35	23,323,475.12	55,922,098.47
(2) 2020 年 12 月 31 日 账面价值	34,854,426.57	14,501,479.23	49,355,905.80

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 12 月 31 日	69,767,111.49	31,183,497.32	100,950,608.81
(2) 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—外购			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2022 年 12 月 31 日	69,767,111.49	31,183,497.32	100,950,608.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2021 年 12 月 31 日	37,168,488.14	7,860,022.20	45,028,510.34
(2) 本期增加金额	2,255,803.22	585,110.61	2,840,913.83
—计提或摊销	2,255,803.22	585,110.61	2,840,913.83
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 2022 年 12 月 31 日	39,424,291.36	8,445,132.81	47,869,424.17
3. 减值准备			
(1) 2021 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 12 月 31 日 账面价值	30,342,820.13	22,738,364.51	53,081,184.64
(2) 2021 年 12 月 31 日 账面价值	32,598,623.35	23,323,475.12	55,922,098.47

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2022 年 12 月 31 日	69,767,111.49	31,183,497.32	100,950,608.81
(2) 本期增加金额	596,557.45		596,557.45
—外购			
—其他	596,557.45		596,557.45
(3) 本期减少金额	1,183,686.10	369,650.66	1,553,336.76
—处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—其他	1,183,686.10	369,650.66	1,553,336.76
(4) 2023 年 6 月 30 日	69,179,982.84	30,813,846.66	99,993,829.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2022 年 12 月 31 日	39,424,291.36	8,445,132.81	47,869,424.17
(2) 本期增加金额	1,470,275.89	617,711.16	2,087,987.05
—计提或摊销	1,127,901.61	617,711.16	1,745,612.77
—其他	342,374.28		342,374.28
(3) 本期减少金额	110,632.00	115,604.26	226,236.26
—处置			
—其他	110,632.00	115,604.26	226,236.26
(4) 2023 年 6 月 30 日	40,783,935.25	8,947,239.71	49,731,174.96
3. 减值准备			
(1) 2022 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023 年 6 月 30 日			
4. 账面价值			
(1) 2023 年 6 月 30 日 账面价值	28,396,047.59	21,866,606.95	50,262,654.54
(2) 2022 年 12 月 31 日 账面价值	30,342,820.13	22,738,364.51	53,081,184.64

2、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的投资性房地产均已办妥产权证。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	5,578,612,188.99	4,501,764,643.95	990,387,023.35	1,095,114,186.82
固定资产清理	849,286.84	938,762.73	158,908.84	60,966.58
合计	5,579,461,475.83	4,502,703,406.68	990,545,932.19	1,095,175,153.40

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）2019 年 12 月 31 日	630,364,175.15		129,289,475.63	134,211,147.39	50,287,931.57	944,152,729.74
（2）本期增加金额	3,549,344.40	585,496,132.48	33,702,245.29	61,081,573.50	13,804,365.65	697,633,661.32
—购置	46,767.98		33,702,245.29	58,935,490.65	1,009,159.09	93,693,663.01
—在建工程转入				2,146,082.85	12,795,206.56	14,941,289.41
—其他	3,502,576.42	585,496,132.48				588,998,708.90
（3）本期减少金额			190,800.00	4,904,511.10	1,209,786.37	6,305,097.47
—处置或报废			190,800.00	4,904,511.10	1,209,786.37	6,305,097.47
—其他						
（4）2020 年 12 月 31 日	633,913,519.55	585,496,132.48	162,800,920.92	190,388,209.79	62,882,510.85	1,635,481,293.59
2. 累计折旧						
（1）2019 年 12 月 31 日	289,027,127.67		33,032,349.88	50,928,031.85	21,750,388.07	394,737,897.47
（2）本期增加金额	23,454,449.31	47,280,805.63	31,995,665.54	40,016,138.74	7,436,947.63	150,184,006.85
—计提	21,814,948.67	47,280,805.63	31,995,665.54	40,016,138.74	7,436,947.63	148,544,506.21
—其他	1,639,500.64					1,639,500.64
（3）本期减少金额			185,076.00	3,963,508.73	406,212.82	4,554,797.55
—处置或报废			185,076.00	3,963,508.73	406,212.82	4,554,797.55

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
—其他						
(4) 2020 年 12 月 31 日	312,481,576.98	47,280,805.63	64,842,939.42	86,980,661.86	28,781,122.88	540,367,106.77
3. 减值准备						
(1) 2019 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2020 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2020 年 12 月 31 日账面价值	321,431,942.57	538,215,326.85	97,957,981.50	103,407,547.93	34,101,387.97	1,095,114,186.82
(2) 2019 年 12 月 31 日账面价值	341,337,047.48		96,257,125.75	83,283,115.54	28,537,543.50	549,414,832.27

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2020 年 12 月 31 日	633,913,519.55	585,496,132.48	162,800,920.92	190,388,209.79	62,882,510.85	1,635,481,293.59
(2) 本期增加金额	4,465,267.45		11,870,598.05	21,038,210.89	14,894,005.94	52,268,082.33

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
—购置			11,870,598.05	16,097,771.18	3,739,480.92	31,707,850.15
—在建工程转入	4,465,267.45			4,940,439.71	11,154,525.02	20,560,232.18
—其他						
(3) 本期减少金额	7,200.00		2,277,939.21	3,926,555.97	2,368,957.77	8,580,652.95
—处置或报废	7,200.00		2,277,939.21	3,926,555.97	2,368,957.77	8,580,652.95
—其他						
(4) 2021 年 12 月 31 日	638,371,587.00	585,496,132.48	172,393,579.76	207,499,864.71	75,407,559.02	1,679,168,722.97
2. 累计折旧						
(1) 2020 年 12 月 31 日	312,481,576.98	47,280,805.63	64,842,939.42	86,980,661.86	28,781,122.88	540,367,106.77
(2) 本期增加金额	21,749,671.69	56,736,966.76	31,203,031.05	37,967,548.23	8,551,106.74	156,208,324.47
—计提	21,749,671.69	56,736,966.76	31,203,031.05	37,967,548.23	8,551,106.74	156,208,324.47
—其他						
(3) 本期减少金额	6,984.00		1,888,288.16	3,597,440.90	2,301,018.56	7,793,731.62
—处置或报废	6,984.00		1,888,288.16	3,597,440.90	2,301,018.56	7,793,731.62
—其他						
(4) 2021 年 12 月 31 日	334,224,264.67	104,017,772.39	94,157,682.31	121,350,769.19	35,031,211.06	688,781,699.62
3. 减值准备						
(1) 2020 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2021 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	304,147,322.33	481,478,360.09	78,235,897.45	86,149,095.52	40,376,347.96	990,387,023.35
(2) 2020 年 12 月 31 日账面价值	321,431,942.57	538,215,326.85	97,957,981.50	103,407,547.93	34,101,387.97	1,095,114,186.82

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2021 年 12 月 31 日	638,371,587.00	585,496,132.48	172,393,579.76	207,499,864.71	75,407,559.02	1,679,168,722.97
(2) 本期增加金额	5,041,898.67	3,620,200,801.62	4,784,637.83	24,279,846.26	7,191,318.56	3,661,498,502.94
—购置	85,940.60	3,620,200,801.62	4,784,637.83	16,834,239.02	2,206,261.38	3,644,111,880.45
—在建工程转入	4,955,958.07			7,445,607.24	4,985,057.18	17,386,622.49
—其他						
(3) 本期减少金额	10,297,087.39		3,490,016.07	6,123,151.59	1,789,272.23	21,699,527.28
—处置或报废	10,297,087.39		3,490,016.07	6,123,151.59	1,789,272.23	21,699,527.28

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
—其他						
(4) 2022 年 12 月 31 日	633,116,398.28	4,205,696,934.10	173,688,201.52	225,656,559.38	80,809,605.35	5,318,967,698.63
2. 累计折旧						
(1) 2021 年 12 月 31 日	334,224,264.67	104,017,772.39	94,157,682.31	121,350,769.19	35,031,211.06	688,781,699.62
(2) 本期增加金额	22,039,267.97	56,736,966.56	27,279,168.60	31,029,799.91	11,321,478.33	148,406,681.37
—计提	22,039,267.97	56,736,966.56	27,279,168.60	31,029,799.91	11,321,478.33	148,406,681.37
—其他						
(3) 本期减少金额	9,741,211.35		2,725,985.02	5,795,824.05	1,722,305.89	19,985,326.31
—处置或报废	9,741,211.35		2,725,985.02	5,795,824.05	1,722,305.89	19,985,326.31
—其他						
(4) 2022 年 12 月 31 日	346,522,321.29	160,754,738.95	118,710,865.89	146,584,745.05	44,630,383.50	817,203,054.68
3. 减值准备						
(1) 2021 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
(4) 2022 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	286,594,076.99	4,044,942,195.15	54,977,335.63	79,071,814.33	36,179,221.85	4,501,764,643.95
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	304,147,322.33	481,478,360.09	78,235,897.45	86,149,095.52	40,376,347.96	990,387,023.35

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2022 年 12 月 31 日	633,116,398.28	4,205,696,934.10	173,688,201.52	225,656,559.38	80,809,605.35	5,318,967,698.63
(2) 本期增加金额	2,044,867.19	1,319,353,733.48	9,497,587.63	21,379,884.25	5,537,282.66	1,357,813,355.21
—购置			9,497,587.63	16,586,925.12	5,537,282.66	31,621,795.41
—在建工程转入	861,181.09	1,319,353,733.48		4,792,959.13		1,325,007,873.70
—其他	1,183,686.10					1,183,686.10
(3) 本期减少金额	617,249.68		161,461.54	1,262,257.63	425,779.90	2,466,748.75
—处置或报废	20,692.23		161,461.54	1,262,257.63	425,779.90	1,870,191.30
—其他	596,557.45					596,557.45
(4) 2023 年 6 月 30 日	634,544,015.79	5,525,050,667.58	183,024,327.61	245,774,186.00	85,921,108.11	6,674,314,305.09
2. 累计折旧						
(1) 2022 年 12 月 31 日	346,522,321.29	160,754,738.95	118,710,865.89	146,584,745.05	44,630,383.50	817,203,054.68

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	11,256,302.53	237,523,228.77	11,637,299.33	13,657,941.05	6,474,662.22	280,549,433.90
—计提	11,145,670.53	237,523,228.77	11,637,299.33	13,657,941.05	6,474,662.22	280,438,801.90
—其他	110,632.00					110,632.00
(3) 本期减少金额	362,445.74		153,388.46	1,122,235.26	412,303.02	2,050,372.48
—处置或报废	20,071.46		153,388.46	1,122,235.26	412,303.02	1,707,998.20
—其他	342,374.28					342,374.28
(4) 2023 年 6 月 30 日	357,416,178.08	398,277,967.72	130,194,776.76	159,120,450.84	50,692,742.70	1,095,702,116.10
3. 减值准备						
(1) 2022 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 2023 年 6 月 30 日						
4. 账面价值						
(1) 2023 年 6 月 30 日账面价值	277,127,837.71	5,126,772,699.86	52,829,550.85	86,653,735.16	35,228,365.41	5,578,612,188.99

项目	房屋及建筑物	飞机及机身替换件	运输设备	机器设备	其他	合计
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	286,594,076.99	4,044,942,195.15	54,977,335.63	79,071,814.33	36,179,221.85	4,501,764,643.95

3、 暂时闲置的固定资产

本报告期无此事项。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期无此事项。

5、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
消防泵站	2,798,739.62	正在办理

6、 固定资产清理

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	301,895.35	301,274.58		
运输设备	28,912.27	152,245.72	26,644.64	
机器设备	446,606.35	425,112.94	131,916.20	50,205.92
其他	71,872.87	60,129.49	348.00	10,760.66
合计	849,286.84	938,762.73	158,908.84	60,966.58

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	1,409,131,618.26	35,082,148.14	13,150,375.33	2,537,098.05
合计	1,409,131,618.26	35,082,148.14	13,150,375.33	2,537,098.05

2、 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	1,388,565,646.67		1,388,565,646.67									
信息化建设项目	7,610,526.18		7,610,526.18	7,610,526.18		7,610,526.18	735,729.15		735,729.15	38,943.39		38,943.39
新建国际进港货站项目	2,735,195.30		2,735,195.30	2,712,665.10		2,712,665.10						
货运安检系统一体化运行平台（二期）	2,609,433.97		2,609,433.97									
广州货站东门改造项目	2,450,717.07		2,450,717.07	1,228,341.27		1,228,341.27	11,404,104.14		11,404,104.14			
白云机场综合查验中心项目	2,029,740.57		2,029,740.57	2,029,740.57		2,029,740.57						
金蝶 EAS 系统开发升级项目	677,678.63		677,678.63	529,006.06		529,006.06	227,102.56		227,102.56	227,102.56		227,102.56
综保区一期建设项目	506,351.85		506,351.85	479,786.85		479,786.85	464,638.34		464,638.34	320,055.87		320,055.87
广州货站围网工程项目	442,359.65		442,359.65									

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼等装修改造	414,067.10		414,067.10	410,377.36		410,377.36						
国际航空货运站空侧 加建雨棚	383,562.02		383,562.02	383,562.02		383,562.02	156,793.15		156,793.15			
南航物流派送平台项目	377,358.49		377,358.49									
白云物流园 10KV 供 配电项目	223,462.31		223,462.31	221,698.11		221,698.11						
进境温控药品冷库建设 项目	105,518.45		105,518.45									
货运安检系统一体化 运行平台				19,442,957.83		19,442,957.83						
2 号国际危险品库				33,486.79		33,486.79	162,007.99		162,007.99			
公司园区 6 号和 24 号 地块仓库等建设项目										1,535,738.49		1,535,738.49
消防设施设备维修改 造项目										351,106.80		351,106.80
园区视频监控摄像头										64,150.94		64,150.94

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改造项目												
合计	1,409,131,618.26		1,409,131,618.26	35,082,148.14		35,082,148.14	13,150,375.33		13,150,375.33	2,537,098.05		2,537,098.05

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
园区信息系统建设项 目	886.70	4,911,569.22	2,918,523.16	7,830,092.38			88.31	进行中				自有 资金
园区 21 号地块西南面 跨渠钢桥工程	126.00		1,223,424.43	1,223,424.43			97.10	已完成				自有 资金
车辆尾气改造	135.00		1,066,824.77	1,066,824.77			79.02	已完成				自有 资金

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
合计		4,911,569.22	5,208,772.36	10,120,341.58								

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
消防设施设备维修改造项目	2,860.00	351,106.80	4,114,160.65	4,465,267.45			15.61	进行中				自有资金
加装高空作业生命线装置工程	400.00		3,328,117.36	3,328,117.36			83.20	进行中				自有资金
园区视频监控摄像头改造项目	1,600.00	64,150.94	9,836,074.73	9,900,225.67			61.88	进行中				自有资金
广州货站东门改造项目	2,129.05		11,404,104.14			11,404,104.14	53.56	进行中				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
合计		415,257.74	28,682,456.88	17,693,610.48		11,404,104.14						

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2022 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
广州货站东门改造项目	2,129.05	11,404,104.14	685,721.40	3,481,316.81	7,380,167.46	1,228,341.27	56.79	进行中				自有 资金
货运安检系统一体化运行平台	12,800.00		19,442,957.83			19,442,957.83	15.19	进行中				自有 资金
新建国际进港货站项目	24,507.00		2,712,665.10			2,712,665.10	1.11	进行中				自有 资金
国际货站仓库及打板棚库内降温设备	350.00		2,975,269.42	2,975,269.42			85.01	已完成				自有 资金
进口冷链监管仓建设项目工程	463.02		3,806,718.00	3,806,718.00			82.21	已完成				自有 资金

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2022 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
信息化建设项目	900.00	735,729.15	6,874,797.03			7,610,526.18	84.56	进行中				自有 资金
合计		12,139,833.29	36,498,128.78	10,263,304.23	7,380,167.46	30,994,490.38						

项目名称	预算数(万 元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2023 年 6 月 30 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
广州货站东门改 造项目	2,129.05	1,228,341.27	1,222,375.80			2,450,717.07	62.53	进行中				自有资金
货运安检系统一 体化运行平台	2,783.08	19,442,957.83	9,281,911.06	894,070.80	27,830,798.09		100.00	已完成				自有资金
广州货站新建海 关监管卡口项目	547.67		4,615,643.54		4,615,643.54		84.00	已完成				自有资金
购买飞机预付款	405,000.00		2,707,919,380.15	1,319,353,733.48		1,388,565,646.67	66.86	进行中				自有资金
新建国际进港货	24,507.00	2,712,665.10	22,530.20			2,735,195.30	1.24	进行中				自有资金

项目名称	预算数(万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
站项目												
信息化建设项目	900.00	7,610,526.18				7,610,526.18	84.56	进行中				自有资金
进境温控药品冷库建设项目	650.00		4,431,152.61	4,325,634.16		105,518.45	56.51	进行中				自有资金
合计		30,994,490.38	2,727,492,993.36	1,324,573,438.44	32,446,441.63	1,401,467,603.67						

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 1 月 1 日余额	640,173,402.52	208,848.10	640,382,250.62
(2) 本期增加金额	132,860,116.84		132,860,116.84
—新增租赁	132,860,116.84		132,860,116.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	773,033,519.36	208,848.10	773,242,367.46
2. 累计折旧			
(1) 2021 年 1 月 1 日余额			
(2) 本期增加金额	83,579,170.72	167,078.51	83,746,249.23
—计提	83,579,170.72	167,078.51	83,746,249.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021 年 12 月 31 日余额	83,579,170.72	167,078.51	83,746,249.23
3. 减值准备			
(1) 2021 年 1 月 1 日余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2021 年 12 月 31 日账面价值	689,454,348.64	41,769.59	689,496,118.23
(2) 2021 年 1 月 1 日账面价值	640,173,402.52	208,848.10	640,382,250.62

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1. 账面原值			
(1) 2021 年 12 月 31 日余额	773,033,519.36	208,848.10	773,242,367.46
(2) 本期增加金额	889,214,169.69	4,646,779.30	893,860,948.99
—新增租赁	889,214,169.69	4,646,779.30	893,860,948.99

项目	房屋及建筑物	土地	合计
(3) 本期减少金额	151,838,134.07	208,848.10	152,046,982.17
—处置	151,838,134.07	208,848.10	152,046,982.17
(4) 2022 年 12 月 31 日余额	1,510,409,554.98	4,646,779.30	1,515,056,334.28
2. 累计折旧			
(1) 2021 年 12 月 31 日余额	83,579,170.72	167,078.51	83,746,249.23
(2) 本期增加金额	102,628,054.47	1,203,464.40	103,831,518.87
—计提	102,628,054.47	1,203,464.40	103,831,518.87
(3) 本期减少金额	61,467,517.85	208,848.10	61,676,365.95
—处置	61,467,517.85	208,848.10	61,676,365.95
(4) 2022 年 12 月 31 日余额	124,739,707.34	1,161,694.81	125,901,402.15
3. 减值准备			
(1) 2021 年 12 月 31 日余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022 年 12 月 31 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,385,669,847.64	3,485,084.49	1,389,154,932.13
(2) 2021 年 12 月 31 日账面价值	689,454,348.64	41,769.59	689,496,118.23

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1. 账面原值			
(1) 2022 年 12 月 31 日余额	1,510,409,554.98	4,646,779.30	1,515,056,334.28
(2) 本期增加金额	17,562,936.35		17,562,936.35
—新增租赁	17,562,936.35		17,562,936.35
(3) 本期减少金额	30,446,084.42	370,583.25	30,816,667.67
—处置	30,446,084.42	370,583.25	30,816,667.67
(4) 2023 年 6 月 30 日余额	1,497,526,406.91	4,276,196.05	1,501,802,602.96
2. 累计折旧			
(1) 2022 年 12 月 31 日余额	124,739,707.34	1,161,694.81	125,901,402.15
(2) 本期增加金额	53,046,144.72	743,581.26	53,789,725.98
—计提	53,046,144.72	743,581.26	53,789,725.98

项目	房屋及建筑物	土地	合计
(3) 本期减少金额	27,790,794.36	123,527.75	27,914,322.11
—处置	27,790,794.36	123,527.75	27,914,322.11
(4) 2023 年 6 月 30 日余额	149,995,057.70	1,781,748.32	151,776,806.02
3. 减值准备			
(1) 2022 年 12 月 31 日余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2023 年 6 月 30 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2023 年 6 月 30 日账面价值	1,347,531,349.21	2,494,447.73	1,350,025,796.94
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,385,669,847.64	3,485,084.49	1,389,154,932.13

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2019 年 12 月 31 日	127,000,216.08	1,683,124.98	279,104.06	1,460,696.81	130,423,141.93
(2) 本期增加金额	1,093,807.21	91,069.85			1,184,877.06
—购置					
—其他	1,093,807.21	91,069.85			1,184,877.06
(3) 本期减少金额			91,069.85		91,069.85
—处置					
—其他转出			91,069.85		91,069.85
(4) 2020 年 12 月 31 日	128,094,023.29	1,774,194.83	188,034.21	1,460,696.81	131,516,949.14

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
月 31 日					
2. 累计摊销					
(1) 2019 年 12 月 31 日	39,823,982.19	1,465,719.73	78,152.75	922,188.39	42,290,043.06
(2) 本期增加金额	3,011,615.17	75,985.07	20,321.23	250,158.84	3,358,080.31
—计提	2,668,625.45	54,291.64	20,321.23	250,158.84	2,993,397.16
—其他	342,989.72	21,693.43			364,683.15
(3) 本期减少金额			21,693.43		21,693.43
—处置					
—其他转出			21,693.43		21,693.43
(4) 2020 年 12 月 31 日	42,835,597.36	1,541,704.80	76,780.55	1,172,347.23	45,626,429.94
3. 减值准备					
(1) 2019 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2020 年 12 月 31 日 账面价值	85,258,425.93	232,490.03	111,253.66	288,349.58	85,890,519.20
(2) 2019 年 12 月 31 日 账面价值	87,176,233.89	217,405.25	200,951.31	538,508.42	88,133,098.87

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
（1）2020 年 12 月 31 日	128,094,023.29	1,774,194.83	188,034.21	1,460,696.81	131,516,949.14
（2）本期增加金额	218,543,200.00				218,543,200.00
—购置	218,543,200.00				218,543,200.00
（3）本期减少金额	9,396,172.50				9,396,172.50
—转入投资性房地产	9,396,172.50				9,396,172.50
（4）2021 年 12 月 31 日	337,241,050.79	1,774,194.83	188,034.21	1,460,696.81	340,663,976.64
2. 累计摊销					
（1）2020 年 12 月 31 日	42,835,597.36	1,541,704.80	76,780.55	1,172,347.23	45,626,429.94
（2）本期增加金额	8,056,481.75	55,809.48	18,803.40	250,158.99	8,381,253.62
—计提	8,056,481.75	55,809.48	18,803.40	250,158.99	8,381,253.62
（3）本期减少金额	138,518.52				138,518.52
—转入投资性房地产	138,518.52				138,518.52
（4）2021 年 12 月 31 日	50,753,560.59	1,597,514.28	95,583.95	1,422,506.22	53,869,165.04
3. 减值准备					
（1）2020 年 12 月 31 日					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2021 年 12 月 31 日					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
月 31 日					
4. 账面价值					
（1）2021 年 12 月 31 日 账面价值	286,487,490.20	176,680.55	92,450.26	38,190.59	286,794,811.60
（2）2020 年 12 月 31 日 账面价值	85,258,425.93	232,490.03	111,253.66	288,349.58	85,890,519.20

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
（1）2021 年 12 月 31 日	337,241,050.79	1,774,194.83	188,034.21	1,460,696.81	340,663,976.64
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）2022 年 12 月 31 日	337,241,050.79	1,774,194.83	188,034.21	1,460,696.81	340,663,976.64
2. 累计摊销					
（1）2021 年 12 月 31 日	50,753,560.59	1,597,514.28	95,583.95	1,422,506.22	53,869,165.04
（2）本期增加金额	8,980,951.59	55,809.48	18,803.40	5,980.68	9,061,545.15
—计提	8,980,951.59	55,809.48	18,803.40	5,980.68	9,061,545.15
（3）本期减少金额					
（4）2022 年 12 月 31 日	59,734,512.18	1,653,323.76	114,387.35	1,428,486.90	62,930,710.19
3. 减值准备					
（1）2021 年 12 月 31 日					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2022 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2022 年 12 月 31 日 账面价值	277,506,538.61	120,871.07	73,646.86	32,209.91	277,733,266.45
(2) 2021 年 12 月 31 日 账面价值	286,487,490.20	176,680.55	92,450.26	38,190.59	286,794,811.60

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2022 年 12 月 31 日	337,241,050.79	1,774,194.83	188,034.21	1,460,696.81	340,663,976.64
(2) 本期增加金额	369,650.66			180,719,730.63	181,089,381.29
—购置				180,719,730.63	180,719,730.63
—其他	369,650.66				369,650.66
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他转出					
(4) 2023 年 6 月 30 日	337,610,701.45	1,774,194.83	188,034.21	182,180,427.44	521,753,357.93
2. 累计摊销					
(1) 2022 年 12 月 31 日	59,734,512.18	1,653,323.76	114,387.35	1,428,486.90	62,930,710.19
(2) 本期增加金额	4,280,924.20	27,904.74	9,401.70	14,994,279.85	19,312,510.49

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
额					
—计提	4,165,319.94	27,904.74	9,401.70	14,994,279.85	19,196,906.23
—其他	115,604.26				115,604.26
(3) 本期减少金 额					
—处置					
—其他转出					
(4) 2023 年 6 月 30 日	64,015,436.38	1,681,228.50	123,789.05	16,422,766.75	82,243,220.68
3. 减值准备					
(1) 2022 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金 额					
(3) 本期减少金 额					
(4) 2023 年 6 月 30 日					
4. 账面价值					
(1) 2023 年 6 月 30 日 账面价值	273,595,265.07	92,966.33	64,245.16	165,757,660.69	439,510,137.25
(2) 2022 年 12 月 31 日 账面价 值	277,506,538.61	120,871.07	73,646.86	32,209.91	277,733,266.45

2、 使用寿命不确定的知识产权

本报告期无此情况。

3、 具有重要影响的单项知识产权

本报告期无此情况。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

本报告期无此情况。

5、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的土地均已办妥产权证。

(十三) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
改造工程项目	2,179,792.59	1,312,132.51	1,268,502.83		2,223,422.27
合计	2,179,792.59	1,312,132.51	1,268,502.83		2,223,422.27

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
改造工程项目	2,223,422.27		1,302,900.70		920,521.57
合计	2,223,422.27		1,302,900.70		920,521.57

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2022 年 12 月 31 日
改造工程项目	920,521.57		603,641.17		316,880.40
经营租入房屋 装修费		7,380,167.46	1,107,025.11		6,273,142.35
飞行员转让费		267,219,999.96	7,448,514.71		259,771,485.25
合计	920,521.57	274,600,167.42	9,159,180.99		266,361,508.00

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2023 年 6 月 30 日
改造工程项目	316,880.40		211,253.58		105,626.82

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减 少金额	2023 年 6 月 30 日
经营租入房屋 装修费	6,273,142.35	10,780,594.71	738,016.74		16,315,720.32
飞行员转让费	259,771,485.25	96,480,000.00	9,639,718.46		346,611,766.79
合计	266,361,508.00	107,260,594.71	10,588,988.78		363,033,113.93

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损					1,476,632.04	369,158.01		
信用减值损失	28,107,991.64	7,026,997.92	20,466,123.05	5,116,530.77	1,828,020.20	457,005.06	811,655.19	202,913.80
应付职工薪酬	82,666,872.45	20,666,718.12	73,344,121.76	18,336,030.44	41,218,717.44	10,304,679.36	68,316,196.92	17,079,049.23
租赁负债	91,532,620.94	22,883,155.23	87,713,959.07	21,928,489.77	139,584,934.19	34,896,233.55		
合计	202,307,485.03	50,576,871.27	181,524,203.88	45,381,050.98	184,108,303.87	46,027,075.98	69,127,852.11	17,281,963.03

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	78,398,476.22	19,599,619.05	82,831,620.67	20,707,905.17	139,084,612.54	34,771,153.14		
合计	78,398,476.22	19,599,619.05	82,831,620.67	20,707,905.17	139,084,612.54	34,771,153.14		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	19,599,619.05	30,977,252.22	20,707,905.17	24,673,145.81	34,771,153.14	11,255,922.84		17,281,963.03
递延所得税负债	19,599,619.05		20,707,905.17		34,771,153.14			

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	18,456,031.25	18,540,584.18	15,322,380.41	9,712,946.83
可抵扣亏损	292,654.46	631,996.75	501,345.12	701,029.37
合计	18,748,685.71	19,172,580.93	15,823,725.53	10,413,976.20

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2024 年				2,804,117.49	
2025 年					
2026 年	669,880.05	1,089,480.10	2,005,380.48		
2027 年		1,438,506.88			
2028 年	500,737.79				
合计	1,170,617.84	2,527,986.98	2,005,380.48	2,804,117.49	

(十五) 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付飞机款	2,867,250,924.99		2,867,250,924.99
合计	2,867,250,924.99		2,867,250,924.99

注：公司与中国南方航空股份有限公司签署飞机买卖协议受让飞机，于 2023 年 6 月预付飞机转让款，截至报告出具日已完成产权转移。

2020 年度至 2022 年度无此事项。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	1,923,555,084.51	2,042,063,038.29	2,014,288,226.33	1,337,012,529.16
1 至 2 年	34,090,751.96	21,319,069.15	39,116,592.85	3,592,495.98
2 至 3 年		36,001.50	42,229.00	440,865.43
3 年以上	81,060.26	81,060.26	1,641,191.63	1,697,448.15
合计	1,957,726,896.73	2,063,499,169.20	2,055,088,239.81	1,342,743,338.72

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
中国南方航空股份有限公司	14,016,225.15	未结算完毕
合计	14,016,225.15	

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国南方航空股份有限公司	14,016,225.15	未结算完毕
广东省信息工程有限公司	3,845,832.86	未结算完毕
合计	17,862,058.01	

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国南方航空股份有限公司	38,826,327.99	未结算完毕
合计	38,826,327.99	

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深装总建设集团股份有限公司	2,913,613.84	未结算完毕
合计	2,913,613.84	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	4,334,567.77	8,136,852.04	4,276,740.09	3,612,982.96
1 至 2 年	16,783.65	184,637.71	2,912.93	186,519.79
2 至 3 年	183,738.99	2,912.93		
3 年以上				
合计	4,535,090.41	8,324,402.68	4,279,653.02	3,799,502.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项	63,397,887.87	39,247,192.02	120,987,174.82	33,299,691.37
合计	63,397,887.87	39,247,192.02	120,987,174.82	33,299,691.37

注：报告期各期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	185,233,919.07	1,006,609,109.50	834,529,719.16	357,313,309.41
离职后福利-设定提存计划	9,796,990.34	58,016,431.91	66,295,180.14	1,518,242.11
辞退福利		1,057,073.58	1,013,673.58	43,400.00
合计	195,030,909.41	1,065,682,614.99	901,838,572.88	358,874,951.52

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	357,313,309.41	1,185,239,319.65	1,136,340,857.14	406,211,771.92
离职后福利-设定提存计划	1,518,242.11	120,095,401.21	120,899,299.12	714,344.20
辞退福利	43,400.00	8,732,653.31	8,776,053.31	
合计	358,874,951.52	1,314,067,374.17	1,266,016,209.57	406,926,116.12

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	406,211,771.92	1,182,483,530.71	1,143,262,142.38	445,433,160.25
离职后福利-设定提存计划	714,344.20	128,772,734.29	128,080,947.87	1,406,130.62
辞退福利		41,925,568.69	31,837,710.48	10,087,858.21
合计	406,926,116.12	1,353,181,833.69	1,303,180,800.73	456,927,149.08

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	445,433,160.25	455,992,567.44	621,333,955.09	280,091,772.60
离职后福利-设定提存计划	1,406,130.62	70,770,954.97	68,703,649.31	3,473,436.28
辞退福利	10,087,858.21	11,908,282.94	21,996,141.15	
合计	456,927,149.08	538,671,805.35	712,033,745.55	283,565,208.88

2、 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	176,548,378.94	585,224,019.42	458,727,904.12	303,044,494.24
(2) 职工福利费		17,743,688.55	17,743,688.55	
(3) 社会保险费	1,262,463.74	26,548,720.24	27,811,183.98	
其中：医疗保险费	1,262,367.26	23,436,077.24	24,698,444.50	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工伤保险费	96.48	512,708.65	512,805.13	
生育保险费		2,599,934.35	2,599,934.35	
(4) 住房公积金	413.52	49,709,542.28	49,557,049.04	152,906.76
(5) 工会经费和职工教育经费	3,587,258.25	14,843,122.23	15,719,196.95	2,711,183.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	3,835,404.62	312,540,016.78	264,970,696.52	51,404,724.88
合计	185,233,919.07	1,006,609,109.50	834,529,719.16	357,313,309.41

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	303,044,494.24	672,324,437.64	665,359,868.83	310,009,063.05
(2) 职工福利费		24,560,309.15	24,528,918.41	31,390.74
(3) 社会保险费		35,593,000.75	35,110,789.05	482,211.70
其中：医疗保险费		31,047,041.31	30,580,849.68	466,191.63
工伤保险费		2,193,155.73	2,177,445.65	15,710.08
生育保险费		2,352,803.71	2,352,493.72	309.99
(4) 住房公积金	152,906.76	60,312,686.46	60,070,816.02	394,777.20
(5) 工会经费和职工教育经费	2,711,183.53	24,373,217.35	11,659,194.23	15,425,206.65
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	51,404,724.88	368,075,668.30	339,611,270.60	79,869,122.58
合计	357,313,309.41	1,185,239,319.65	1,136,340,857.14	406,211,771.92

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	310,009,063.05	695,341,680.09	665,910,078.47	339,440,664.67
(2) 职工福利费	31,390.74	29,364,727.99	29,396,118.73	
(3) 社会保险费	482,211.70	39,704,316.86	39,364,885.71	821,642.85
其中：医疗保险费	466,191.63	36,488,092.11	36,161,653.60	792,630.14
工伤保险费	15,710.08	2,533,223.11	2,526,236.61	22,696.58
生育保险费	309.99	683,001.64	676,995.50	6,316.13
(4) 住房公积金	394,777.20	67,226,770.82	67,135,966.46	485,581.56
(5) 工会经费和职工教育经费	15,425,206.65	26,236,004.10	17,760,477.85	23,900,732.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	79,869,122.58	324,610,030.85	323,694,615.16	80,784,538.27
合计	406,211,771.92	1,182,483,530.71	1,143,262,142.38	445,433,160.25

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	339,440,664.67	320,231,106.92	452,835,247.07	206,836,524.52
(2) 职工福利费		17,307,133.77	17,307,133.77	
(3) 社会保险费	821,642.85	23,353,100.70	23,825,570.20	349,173.35
其中：医疗保险费	792,630.14	21,616,179.07	22,062,626.04	346,183.17
工伤保险费	22,696.58	1,494,357.99	1,514,220.45	2,834.12
生育保险费	6,316.13	242,563.64	248,723.71	156.06
(4) 住房公积金	485,581.56	36,494,655.96	36,874,400.40	105,837.12
(5) 工会经费和职工教育经费	23,900,732.90	13,270,716.98	8,765,040.95	28,406,408.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计				

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
划				
(8) 其他短期薪酬	80,784,538.27	45,335,853.11	81,726,562.70	44,393,828.68
合计	445,433,160.25	455,992,567.44	621,333,955.09	280,091,772.60

注：本报告期的其他短期薪酬主要核算劳务工薪酬。

3、 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		13,012,831.06	12,418,176.27	594,654.79
失业保险费	418.83	418,879.95	407,734.99	11,563.79
企业年金缴费	9,796,571.51	44,584,720.90	53,469,268.88	912,023.53
合计	9,796,990.34	58,016,431.91	66,295,180.14	1,518,242.11

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	594,654.79	70,118,355.22	70,050,236.69	662,773.32
失业保险费	11,563.79	2,192,998.51	2,203,538.19	1,024.11
企业年金缴费	912,023.53	47,784,047.48	48,645,524.24	50,546.77
合计	1,518,242.11	120,095,401.21	120,899,299.12	714,344.20

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	662,773.32	77,348,623.38	76,820,446.46	1,190,950.24
失业保险费	1,024.11	2,400,464.66	2,366,786.42	34,702.35
企业年金缴费	50,546.77	49,023,646.25	48,893,714.99	180,478.03
合计	714,344.20	128,772,734.29	128,080,947.87	1,406,130.62

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险	1,190,950.24	43,710,300.67	41,507,710.50	3,393,540.41

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
失业保险费	34,702.35	1,564,224.75	1,587,507.44	11,419.66
企业年金缴费	180,478.03	25,496,429.55	25,608,431.37	68,476.21
合计	1,406,130.62	70,770,954.97	68,703,649.31	3,473,436.28

(二十) 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	11,183,373.81	9,415,759.54	10,328,113.93	1,221,931.22
企业所得税	208,112,156.31	300,736,045.54	777,212,667.78	392,051,616.38
个人所得税	448,341.54	432,158.96	975,357.96	517,913.15
城市维护建设税	214,035.38	241,200.12	691,735.63	76,634.94
房产税	2,251,092.44	11,015.49	905,106.29	294,721.26
土地使用税	499,206.60			
教育费附加（含地方 教育费附加）	160,027.74	176,558.69	507,183.25	54,739.24
车船税				4,116.16
印花税	2,634,211.40	4,491,290.33	5,268,759.30	1,930,050.50
合计	225,502,445.22	315,504,028.67	795,888,924.14	396,151,722.85

(二十一) 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				150,218.75
应付股利			1,108,879.71	
其他应付款项	595,989,206.73	588,651,372.93	1,009,747,609.88	317,744,236.58
合计	595,989,206.73	588,651,372.93	1,010,856,489.59	317,894,455.33

1、 应付利息

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期借款利息				150,218.75
合计				150,218.75

2、 应付股利

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国南方航空股份 有限公司			1,108,879.71	
合计			1,108,879.71	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	390,592,618.12	436,814,828.15	328,897,816.68	220,901,429.80
应付工程/设备款	73,850,077.34	4,186,283.25	5,019,040.78	5,792,209.42
应付关联方款项	37,101,016.40	49,237,367.38	614,338,016.54	45,437,405.18
其他	94,445,494.87	98,412,894.15	61,492,735.88	45,613,192.18
合计	595,989,206.73	588,651,372.93	1,009,747,609.88	317,744,236.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	2,072,460.83	房租、业务等押金
嘉里大通物流有限公司	1,735,753.00	销售、租赁等押金
民航快递有限责任公司	1,551,004.50	销售押金
广州喜提达航空服务有限公司	1,355,000.00	销售、货站及园区服务等押金
广州佳联迅物流有限公司	1,175,000.00	销售、出入证等押金

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
合计	7,889,218.33	

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广州伟世博物流供应链有限公司	17,304,977.00	销售、租赁等押金
广州君宁供应链有限公司	14,580,000.00	销售押金
泛成国际货运有限公司	11,830,000.00	销售押金
上海甲申速递有限公司	11,640,445.34	销售、租赁等押金
合计	55,355,422.34	

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
重庆金利国际货物运输代理有限公司	6,230,000.00	销售押金
江苏众诚国际物流有限公司	3,510,000.00	销售押金
泛成国际货运有限公司	2,880,000.00	销售押金
深圳市前海云途物流有限公司	2,120,000.00	销售押金
深圳市华展国际物流有限公司	2,115,000.00	销售、出入证押金
合计	16,855,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中国南方航空股份有限公司	9,725,787.33	租金款项及押金
广州市恒盛建设工程有限公司	1,471,585.15	未达到验收标准
中外运-敦豪国际航空快件有限公司	1,457,299.06	房租及物业押金
合计	12,654,671.54	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款				149,237,312.04
一年内到期的租赁负债	27,527,921.27	38,202,003.93	51,025,104.86	
合计	27,527,921.27	38,202,003.93	51,025,104.86	149,237,312.04

(二十三) 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	916,920.16	260,274.75	917,920.34	275,221.95
合计	916,920.16	260,274.75	917,920.34	275,221.95

(二十四) 长期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款				115,000,000.00
减：1 年内到期的 长期借款				15,000,000.00
合计				100,000,000.00

长期借款说明：

长期借款系中国南航集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）向白云物流提供，其中：（1）根据《借款合同》（编号[2020]年南财固贷字 002 号），白云物流于 2020 年 2 月 20 日向财务公司借款 90,000,000.00 元，借款期限为 36 个月，按照还款计划归还本金。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 85,000,000.00 元，利率为 4.275%。按照还款计划，该借款将本金 15,000,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债；（2）根据《流动资金借款合同》（编号[2020]年南财流贷字 006 号），白云物流于 2020 年 3 月 13 日向财务公司借款 30,000,000.00 元，用于补充公司流动资金，借款期限为 36 个月，到期一次还本。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 30,000,000.00 元，利率为 4.275%。

截至 2021 年 12 月 31 日，白云物流已提前归还上述两笔借款。

(二十五) 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	81,578,566.06	86,225,350.80	140,811,188.66
减：一年内到期的租赁负债	27,527,921.27	38,202,003.93	51,025,104.86
合计	54,050,644.79	48,023,346.87	89,786,083.80

(二十六) 递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
海关综合查 验中心项目		2,000,000.00		2,000,000.00	政府拨款
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
海关综合查 验中心项目	2,000,000.00			2,000,000.00	政府拨款
系统建设补 贴		4,900,000.00	81,666.67	4,818,333.33	政府拨款
合计	2,000,000.00	4,900,000.00	81,666.67	6,818,333.33	

2020 年度至 2021 年度无此事项。

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
海关综合查 验中心项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相 关
合计		2,000,000.00			2,000,000.00	

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相 关/与收益 相关
海关综合查 验中心项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相 关
系统建设补		4,900,000.00	81,666.67		4,818,333.33	与资产相

负债项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相 关/与收益 相关
贴						关
合计	2,000,000.00	4,900,000.00	81,666.67		6,818,333.33	

(二十七) 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	442,656,867.50				557,343,132.50	557,343,132.50	1,000,000,000.00
上海隐南企业管理合伙企业（有限合伙）					181,818,182.00	181,818,182.00	181,818,182.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）					181,818,182.00	181,818,182.00	181,818,182.00
太仓市钟鼎远祥股权投资合伙企业（有限合伙）					181,818,182.00	181,818,182.00	181,818,182.00
珠海君联逸格股权投资企业（有限合伙）					90,909,091.00	90,909,091.00	90,909,091.00
中国外运股份有限公司					54,545,455.00	54,545,455.00	54,545,455.00
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）					34,545,455.00	34,545,455.00	34,545,455.00
中金浦成投资有限公司					10,909,091.00	10,909,091.00	10,909,091.00
合计	442,656,867.50				1,293,706,770.50	1,293,706,770.50	1,736,363,638.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
上海隐南企业管理合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
太仓市钟鼎远祥股权投资合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
珠海君联逸格股权投资企业（有限合伙）	90,909,091.00						90,909,091.00
中国外运股份有限公司	54,545,455.00						54,545,455.00
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,545,455.00						34,545,455.00
中金浦成投资有限公司	10,909,091.00						10,909,091.00
珠海员祺企业管理合伙企业（有限合伙）					65,121,951.22	65,121,951.22	65,121,951.22
合计	1,736,363,638.00				65,121,951.22	65,121,951.22	1,801,485,589.22

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
上海隐南企业管理合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
太仓市钟鼎远祥股权投资合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
珠海君联逸格股权投资企业（有限合伙）	90,909,091.00						90,909,091.00
中国外运股份有限公司	54,545,455.00						54,545,455.00
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,545,455.00						34,545,455.00
中金浦成投资有限公司	10,909,091.00						10,909,091.00
珠海员祺企业管理合伙企业（有限合伙）	65,121,951.22				16,696,230.78	16,696,230.78	81,818,182.00
合计	1,801,485,589.22				16,696,230.78	16,696,230.78	1,818,181,820.00

项目	2022 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国南方航空股份有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
上海隐南企业管理合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
太仓市钟鼎远祥股权投资合伙企业（有限合伙）	181,818,182.00						181,818,182.00
珠海君联逸格股权投资企业（有限合伙）	90,909,091.00						90,909,091.00
中国外运股份有限公司	54,545,455.00						54,545,455.00
中金启辰（苏州）新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,545,455.00						34,545,455.00
中金浦成投资有限公司	10,909,091.00						10,909,091.00
珠海员祺企业管理合伙企业（有限合伙）	81,818,182.00						81,818,182.00
合计	1,818,181,820.00						1,818,181,820.00

注：各期“其他”为所有者投入，本报告期股本（实收资本）变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

(二十八) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		45,000,000.00	3,174,035,391.47	333,247,097.50	2,885,788,293.97
合计		45,000,000.00	3,174,035,391.47	333,247,097.50	2,885,788,293.97

注 1：年初增加 45,000,000.00 元，系同一控制下企业合并白云物流所致。

注 2：本期增加主要是：

（1）如附注“一、公司基本情况”所述，2020 年 5 月，南航股份持有白云物流 90% 的股权于评估基准日 2019 年 12 月 31 日的价值为 845,590,230.00 元，其中 557,343,132.50 元计入实收资本，资本公积增加 288,247,097.50 元。

（2）如附注“一、公司基本情况”所述，2020 年 12 月，本公司新增投资者增资，新增股东出资溢价部分增加资本公积 2,282,727,277.80 元。

（3）根据本公司与南航股份 2021 年 12 月签订的《股权转让协议》，南航股份将所持南货航 100%股权转让给本公司。本期增加 603,061,016.17 元，系同一控制下企业合并南货航所致。

注 3：本期减少主要是：

（1）南航股份以其持有的白云物流 90%的股权对本公司出资，作为同一控制下企业合并，本公司以 2020 年 5 月 31 日为合并基准日，按照取得白云物流所有者权益的账面价值 405,964,186.37 元的份额作为长期股权投资的初始投资成本 365,367,767.73 元，初始投资成本与对价之间的差额依次冲减资本公积 288,247,097.50 元，盈余公积 35,028,817.12 元，未分配利润 200,521,121.98 元。

（2）同一控制下企业合并减少资本公积 45,000,000.00 元。

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,885,788,293.97	201,878,048.78	631,767,964.25	2,455,898,378.50
合计	2,885,788,293.97	201,878,048.78	631,767,964.25	2,455,898,378.50

注 1：本期增加主要是：

（1）如附注“一、公司基本情况”所述，本公司引入 8 家投资者，2021 年 3 月及 2021 年 12 月，本公司新增投资者增资，新增股东出资溢价部分累计增加资本公积

201,878,048.78 元。

注 2：本期减少主要是：

（1）如附注“六、合并范围的变更”所述，本公司购买南货航 100%股权，作为同一控制下企业合并，本公司以 2021 年 12 月 6 日为合并基准日，按照取得南货航所有者权益的账面价值 628,483,597.43 元的份额作为长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与对价 631,767,964.25 元之间的差额冲减资本公积 3,284,366.82 元。

（2）同一控制下企业合并减少资本公积 628,483,597.43 元。

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,455,898,378.50	5,985,976,149.25		8,441,874,527.75
其他资本公积		519,645.00		519,645.00
合计	2,455,898,378.50	5,986,495,794.25		8,442,394,172.75

注：本期增加主要是：

（1）2022 年 4 月及 2022 年 5 月，公司收到珠海员祺企业管理合伙企业（有限合伙）实缴增资款，其中出资溢价部分累计增加资本公积 79,307,096.69 元。

（2）根据公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会会议决议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2022 年 5 月 31 日。以公司截至 2022 年 5 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）人民币 10,285,478,929.01 元为依据，折合为股份公司设立时的股本总额为 181,818.182 万股，确定股份公司的注册资本为人民币 1,818,181,820.00 元，余额人民币 8,467,297,109.01 元计入股份公司的资本公积，此事项累计增加资本公积 5,906,669,052.56 元。

（3）根据《广州云链航空服务有限公司股权转让协议》，本公司持有广州云链航空服务有限公司（以下简称“云链公司”）15%的股权，结合其他条件满足权益法核算基础，故以云链公司在本公司购买日后经审计确认的资本公积变动额 3,464,300.00 元为基础，按照持股比例确认本公司的其他资本公积为 519,645.00 元。

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	8,441,874,527.75			8,441,874,527.75
其他资本公积	519,645.00			519,645.00
合计	8,442,394,172.75			8,442,394,172.75

(二十九) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	会计 政策 变更 调整	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定 盈余 公积	35,028,817.12		35,028,817.12	388,810,038.72	35,028,817.12	388,810,038.72
合计	35,028,817.12		35,028,817.12	388,810,038.72	35,028,817.12	388,810,038.72

注 1：本期增加为按净利润 10%提取法定盈余公积；

注 2：本期减少详见附注“五、（二十八）资本公积 2020 年度注 3（1）”注释。

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政 策变更 调整	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减 少	2021 年 12 月 31 日
法定盈 余公积	388,810,038.72		388,810,038.72	543,122,480.70		931,932,519.42
合计	388,810,038.72		388,810,038.72	543,122,480.70		931,932,519.42

注：本期增加为按净利润 10%提取法定盈余公积。

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	931,932,519.42	238,429,646.16	931,932,519.42	238,429,646.16
合计	931,932,519.42	238,429,646.16	931,932,519.42	238,429,646.16

注 1：本期增加为按净利润 10%提取法定盈余公积；

注 2：根据公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会会议决议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2022 年 5 月 31 日。以公司截至 2022 年 5 月 31 日经审计确认的所有者权益(净资产)人民币 10,285,478,929.01 元为依据，折合为股份公司设立时的股本总额为 181,818.182 万股，确定股份公司的注册资本为人民币 1,818,181,820.00 元，余额人民币 8,467,297,109.01 元计入股份公司的资本公积，此事项累计减少法定盈余公积 931,932,519.42 元。

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	238,429,646.16			238,429,646.16
合计	238,429,646.16			238,429,646.16

(三十) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未 分配利润	2,647,405,084.98	5,167,800,531.58	1,915,866,626.85	315,259,354.06
调整年初未分配利 润合计数（调增+， 调减—）				276,793,193.40
调整后年初未分配 利润	2,647,405,084.98	5,167,800,531.58	1,915,866,626.85	592,052,547.46
加：本期归属于母公 司所有者的净利润	1,243,118,112.45	4,647,511,428.82	5,632,173,629.70	4,013,513,007.82
减：提取法定盈余公 积		238,429,646.16	543,122,480.70	388,810,038.72
提取任意盈余 公积				
提取一般风险 准备				
应付普通股股 利	2,000,000,000.00	1,954,740,696.12	1,837,117,244.27	1,780,000,000.00
转作股本的普 通股股利				
加：其他因素调整		-4,974,736,533.14		-520,888,889.71
期末未分配利润	1,890,523,197.43	2,647,405,084.98	5,167,800,531.58	1,915,866,626.85

未分配利润的说明：

注 1：2020 年度年初增加 276,793,193.40 元，系同一控制下企业合并白云物流所致。

注 2：2020 年度减少主要是：

(1) 根据本公司股东会决议（货运股决 6 号和货运股决 9 号），以截至 2020 年 4 月 30 日和截至 2020 年 5 月 31 日经审计净利润分别向母公司南航股份分红 13 亿元和 4.8 亿元。

(2) 其他因素调整：同一控制下的企业合并白云物流初始投资成本与对价之间差额冲减资本公积，资本公积不足冲减时，冲减盈余公积和未分配利润，其中冲减未分配利润 200,521,121.98 元；本期因同一控制下企业合并减少未分配利润 320,367,767.73 元。

注 3：2021 年度减少主要是：

(1) 根据本公司股东会决议（物流股决[2021]9 号），以截至 2020 年 12 月 31 日经审计净利润向全体股东分红 1,836,008,364.56 元；

(2) 按照《关于中国南方航空货运有限公司之股权转让协议》，南货航过渡期实现的净利润，在计提法定盈余公积后，可分配部分全额向中国南方航空股份有限公司进行分红，金额 1,108,879.71 元。

注 4：2022 年度减少主要是：

(1) 根据本公司股东会决议（物流股决[2022]4 号），以截至 2021 年 12 月 31 日经审计净利润向全体股东分红 1,954,740,696.12 元；

(2) 根据公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会会议决议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2022 年 5 月 31 日。以公司截至 2022 年 5 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）人民币 10,285,478,929.01 元为依据，折合为股份公司设立时的股本总额为 181,818.182 万股，确定股份公司的注册资本为人民币 1,818,181,820.00 元，余额人民币 8,467,297,109.01 元计入股份公司的资本公积，此事项累计减少未分配利润 4,974,736,533.14 元。

注 5：2023 年 1-6 月减少主要是：

(1) 根据本公司股东会决议（南航物流股决[2023]6 号），以截至 2022 年 12 月 31 日经审计净利润向全体股东分红 2,000,000,000.00 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,593,755,330.14	5,771,616,274.59	21,449,623,912.55	14,861,877,382.55	19,558,634,592.92	11,596,699,222.18	15,196,327,473.58	9,341,844,759.26
其他业务	194,613,507.93	145,732,410.21	88,077,658.92	18,953,992.98	129,037,787.14	66,553,277.77	128,555,717.58	65,668,236.57
合计	7,788,368,838.07	5,917,348,684.80	21,537,701,571.47	14,880,831,375.53	19,687,672,380.06	11,663,252,499.95	15,324,883,191.16	9,407,512,995.83

(1) 主营业务收入明细:

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
航空速运	5,942,150,245.07	17,914,970,032.44	15,886,275,431.21	12,885,427,869.16
地面综合服务	406,084,875.34	973,791,333.64	827,204,180.59	557,845,356.40
供应链综合解决方案	1,245,520,209.73	2,560,862,546.47	2,845,154,981.12	1,753,054,248.02
合计	7,593,755,330.14	21,449,623,912.55	19,558,634,592.92	15,196,327,473.58

(三十二) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产税	3,036,795.92	4,868,718.53	5,954,605.28	4,065,351.11
车船税	43,303.05	135,329.36	152,496.11	144,618.00
土地使用税	476,496.57	522,125.50	524,678.88	393,777.56
城市维护建设税	1,266,928.68	5,186,099.14	6,583,831.22	4,270,062.09
教育费附加（含地方 教育费附加）	919,031.49	3,719,283.77	4,734,195.52	3,067,086.97
印花税	4,814,800.99	19,663,616.37	16,446,219.40	13,185,167.60
合计	10,557,356.70	34,095,172.67	34,396,026.41	25,126,063.33

(三十三) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	143,019,616.79	313,445,562.10	283,021,469.25	226,666,771.80
结算手续费	11,459,560.71	38,580,721.22	62,403,882.66	50,241,701.70
综合保障费	8,845,981.99	28,616,999.39	26,912,411.99	29,055,791.71
折旧摊销费	7,607,233.86	1,773,292.21	1,256,220.55	467,696.88
系统使用维护费	7,348,226.42	15,423,413.18	8,222,246.64	6,611,869.62
劳务费	7,206,677.99	31,123,583.07	29,995,220.54	24,992,251.31
使用权资产折旧	3,317,865.40	7,056,546.35	6,320,969.00	
租赁费	1,282,652.53	3,132,640.92	5,322,771.31	5,008,755.80
差旅费	557,797.19	573,837.82	1,219,495.16	924,457.67
其他	6,429,915.48	9,716,455.66	17,042,894.01	11,905,999.03
合计	197,075,528.36	449,443,051.92	441,717,581.11	355,875,295.52

(三十四) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	81,747,470.11	182,441,377.86	146,257,797.67	112,855,570.03
系统使用维护费	4,655,184.06	11,757,515.72	9,986,557.13	5,818,275.17
中介机构费用	4,431,437.45	14,230,918.25	6,550,388.86	9,986,697.76

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产折旧	2,600,341.27	6,217,829.92	3,982,432.86	
劳务费	1,425,309.20	5,862,577.18	6,862,260.39	4,845,109.13
办公及行政费用	1,179,833.70	3,618,644.80	4,428,192.31	4,602,537.37
残疾人就业保障金	767,894.32	2,540,631.77	2,809,659.52	927,449.94
党组织工作经费	400,457.93	2,047,262.32	5,278,991.27	2,595,799.11
其他	9,385,337.11	14,023,653.98	13,123,111.10	12,539,887.24
合计	106,593,265.15	242,740,411.80	199,279,391.11	154,171,325.75

(三十五) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,166,643.92	5,129,338.49	8,686,255.27	13,852,240.84
其中：租赁负债利息费用	1,166,643.92	5,129,338.49	3,945,292.37	
减：利息收入	61,882,806.01	219,438,126.27	176,942,879.69	27,605,917.07
汇兑损益	2,242,138.76	-96,457,341.57	2,209,834.87	724,070.91
手续费	1,037,186.86	1,021,522.25	1,476,877.83	934,571.70
合计	-57,436,836.47	-309,744,607.10	-164,569,911.72	-12,095,033.62

(三十六) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	55,864,554.31	46,777,988.45	32,094,217.68	11,455,946.28
进项税加计抵减	487,355.30	1,276,886.51	1,208,066.92	884,104.86
代扣个人所得税手续费	561,373.64	437,826.95	209,402.68	81,099.09
直接减免的增值税	54,033.58	9,734.33	1,940.65	
其他		1,279,856.22	1,030,000.00	
合计	56,967,316.83	49,782,292.46	34,543,627.93	12,421,150.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
航线航班补助	52,441,353.00	40,586,515.00	23,502,982.50		与收益相关
稳岗补贴	652,560.20	2,281,581.45	1,061,074.72	1,990,344.90	与收益相关
航空事业补助	3,114,464.66	2,332,917.00	132,490.46	14,312.00	与收益相关
一次性留工补助	88,900.00	921,675.00			与收益相关
系统建设补贴	81,666.67				与资产相关
扩岗补助	25,500.00	90,000.00			与收益相关
以训兴业培训补 贴		566,000.00			与收益相关
落户奖及专项补 贴			5,000,000.00	5,100,000.00	与收益相关
以工代训补贴			1,484,830.00	1,854,500.00	与收益相关
适岗培训补贴			346,480.00	391,240.00	与收益相关
春节期间稳岗留 工补贴			1,800.00		与收益相关
失业险补助				986,580.00	与收益相关
光伏发电项目补 贴资金				488,000.00	与收益相关
暖企贷款贴息				200,000.00	与收益相关
政府补助退回	-539,890.22	-700.00			与收益相关
其他			564,560.00	430,969.38	与收益相关
合计	55,864,554.31	46,777,988.45	32,094,217.68	11,455,946.28	

(三十七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资 收益	5,769.16	37,377.37		
合计	5,769.16	37,377.37		

(三十八) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-7,600,240.16	-18,704,561.72	-1,059,173.65	-481,443.64
其他应收款坏账损失	295,783.29	-335,387.61	-22,848.92	-37,764.07
合计	-7,304,456.87	-19,039,949.33	-1,082,022.57	-519,207.71

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	103,013.09	1,895,181.77			103,013.09	1,895,181.77		
合计	103,013.09	1,895,181.77			103,013.09	1,895,181.77		

(四十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	655,437.60	35,638.03	913,891.60	380,221.56	655,437.60	35,638.03	913,891.60	380,221.56
罚款收入	9,625,105.64	2,970,925.17	779,463.52	806,993.08	9,625,105.64	2,970,925.17	779,463.52	806,993.08
违约赔偿收入	10,439.31	34,418.76	15,977.78	131,105.88	10,439.31	34,418.76	15,977.78	131,105.88
无法支付的应付款项		1,176,345.57	46,852.24	49,177.81		1,176,345.57	46,852.24	49,177.81
其他	121,295.27	3,623,926.08	1,944,777.51	163,439.10	121,295.27	3,623,926.08	1,944,777.51	163,439.10
合计	10,412,277.82	7,841,253.61	3,700,962.65	1,530,937.43	10,412,277.82	7,841,253.61	3,700,962.65	1,530,937.43

(四十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失			1,656,501.49	659,656.73			1,656,501.49	659,656.73
对外捐赠				44,686.09				44,686.09
赔偿支出		428,262.56	12,330.00	125,418.52		428,262.56	12,330.00	125,418.52
罚款支出	11,620.78	170,481.53	9,368.14	810.00	11,620.78	170,481.53	9,368.14	810.00
盘亏损失		192.50				192.50		
其他	2,032.15	0.17	0.27	54.25	2,032.15	0.17	0.27	54.25
合计	13,652.93	598,936.76	1,678,199.90	830,625.59	13,652.93	598,936.76	1,678,199.90	830,625.59

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	424,211,398.63	1,611,609,282.33	1,885,459,092.97	1,360,729,492.57
递延所得税费用	-6,304,106.41	-13,417,222.97	6,026,040.19	16,378,112.43
合计	417,907,292.22	1,598,192,059.36	1,891,485,133.16	1,377,107,605.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,674,401,106.63	6,280,253,385.77	7,549,081,161.31	5,406,894,798.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	418,600,335.84	1,570,063,346.45	1,887,270,290.33	1,351,723,699.69
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	-347,928.84	20,539,338.81	-6,774,372.12	15,397,365.02
非应税收入的影响	-1,442.29	-9,344.34		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,528.27	5,092,747.34	5,967,720.37	5,239,161.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-444,179.65	-228,975.09	-331,871.36	-2,008,571.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,284.43	3,577,830.49	6,110,778.70	6,783,894.44
所得税减免优惠的影响	-407,869.35	-464,029.30		
研发费加计扣除的影响				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
响				
残疾人工资加计扣除的影响	-133,436.19	-379,219.56	-399,424.88	-27,943.92
其他		364.56	-357,987.88	
所得税费用	417,907,292.22	1,598,192,059.36	1,891,485,133.16	1,377,107,605.00

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,243,118,112.45	4,647,511,428.82		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,818,181,820.00	1,818,181,820.00		
基本每股收益	0.68	2.56		
其中：持续经营基本每股收益	0.68	2.56		
终止经营基本每股收益				

注：根据公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会会议决议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2022 年 5 月 31 日，故 2020 年度至 2021 年度无需披露每股收益。

2、 稀释每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,243,118,112.45	4,647,511,428.82		
本公司发行在外普通股的加权	1,818,181,820.00	1,818,181,820.00		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
平均数（稀释）				
稀释每股收益	0.68	2.56		
其中：持续经营稀释每股收益	0.68	2.56		
终止经营稀释每股收益				

注：根据公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会会议决议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2022 年 5 月 31 日，故 2020 年度至 2021 年度无需披露稀释每股收益。

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营租赁收入	191,979,299.49	42,603,284.64	104,583,976.79	120,497,637.13
押金保证金	106,153,013.51	412,416,463.57	207,978,416.41	224,143,989.97
收到利息收入	65,665,554.38	132,164,565.06	73,068,736.81	24,864,089.46
政府补助收入	60,691,665.75	46,777,988.45	32,094,217.68	11,455,946.28
罚款收入	9,620,955.64	3,005,343.93	795,441.30	938,098.96
收回受限货币资金		5,761,680.00		
其他	20,364,404.15	4,874,088.56	4,128,352.65	6,491,067.11
合计	454,474,892.92	647,603,414.21	422,649,141.64	388,390,828.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
押金保证金	173,213,375.44	285,389,109.28	103,717,876.99	46,643,983.29
经营租赁系统支付租金对应的进项税	1,217,177.14	128,950,474.05	2,309,906.57	
日常费用报销	46,161,261.61	94,931,682.30	161,604,051.89	125,250,108.39
支付受限货币资金	300,000.00		5,761,680.00	
其他零星费用	5,600,819.96	10,555,728.20	12,929,425.54	9,073,020.15
合计	226,492,634.15	519,826,993.83	286,322,940.99	180,967,111.83

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金池本金		5,784,065,861.85	61,919.00	1,564,137,932.89
资金池应收利息		114,141,709.79	96,905,349.81	6,112,164.61
合计		5,898,207,571.64	96,967,268.81	1,570,250,097.50

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金池本金		87,162,078.92	3,196,904,537.88	2,900,113,945.29
合计		87,162,078.92	3,196,904,537.88	2,900,113,945.29

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

本报告期无此事项。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁付款额	19,744,978.96	1,436,199,495.29	61,109,140.36	
同一控制下企业合并支付的对价			631,767,964.25	43,574,574.33
合计	19,744,978.96	1,436,199,495.29	692,877,104.61	43,574,574.33

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	1,256,493,814.41	4,682,061,326.41	5,657,596,028.15	4,029,787,193.71
加：信用减值损失	7,304,456.87	19,039,949.33	1,082,022.57	519,207.71

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资产减值准备				
固定资产折旧	281,566,703.51	150,662,484.59	158,464,127.69	150,800,309.43
生产性生物资产折旧				
油气资产折耗				
使用权资产折旧	53,789,725.98	103,831,518.87	83,746,249.23	
无形资产摊销	19,814,617.39	9,646,655.76	8,816,911.71	3,447,299.75
长期待摊费用摊销	10,588,988.78	9,159,180.99	1,302,900.70	1,268,502.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-103,013.09	-1,895,181.77		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-655,437.60	-35,638.03	742,609.89	279,435.17
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	12,023,760.83	-145,840,858.31	-82,912,365.61	8,570,941.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,769.16	-37,377.37		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,304,106.41	-13,417,222.97	6,026,040.19	16,378,112.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少	462,539.26	-2,603,123.02	-188,786.36	6,867.61

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
（增加以“—”号填列）				
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	90,552,456.31	-552,363,300.20	-297,331,955.10	46,486,420.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-380,819,826.31	-189,164,270.61	1,366,664,289.94	1,078,208,356.60
其他				
经营活动产生的现金流量净额	1,344,708,910.77	4,069,044,143.67	6,904,008,073.00	5,335,752,646.70
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	1,842,325,312.45	8,435,129,340.20	5,966,476,249.48	4,969,398,805.33
减：现金的期初余额	8,435,129,340.20	5,966,476,249.48	4,969,398,805.33	3,429,802.30
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	-6,592,804,027.75	2,468,653,090.72	997,077,444.15	4,965,969,003.03

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

本报告期无此事项。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

本报告期无此事项。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	1,842,325,312.45	8,435,129,340.20	5,966,476,249.48	4,969,398,805.33
其中：库存现金	847.10	925.50	7,068.00	12,845.00
可随时用于支付的数字货币				
可随时用于支付的银行存款	1,841,874,163.53	8,434,790,374.42	5,965,140,335.23	4,969,357,439.33
可随时用于支付的其他货币资金	450,301.82	338,040.28	1,328,846.25	28,521.00
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	1,842,325,312.45	8,435,129,340.20	5,966,476,249.48	4,969,398,805.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等				

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
价物				

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
货币资金	1,001,472.08	701,221.32	6,462,317.44	700,028.33	保函保证金、 信用证保证 金
合计	1,001,472.08	701,221.32	6,462,317.44	700,028.33	

注：本公司报告期末存在未办妥产权证书的固定资产，详见本附注“五（九）5、2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况”。

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			52,973,444.58
其中：美元	7,262,939.78	7.2258	52,480,550.26
欧元	62,573.01	7.8771	492,893.86
英镑	0.05	9.1432	0.46
应收账款			25,835,642.62
其中：美元	3,575,471.59	7.2258	25,835,642.62
欧元			
英镑			

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,316,528,564.89
其中：美元	187,534,254.67	6.9646	1,306,101,070.07
欧元	1,404,773.66	7.4229	10,427,494.40
英镑	0.05	8.3941	0.42
应收账款			143,873,200.43
其中：美元	20,657,783.71	6.9646	143,873,200.43
欧元			
英镑			
其他应付款			526,457.60
其中：美元	75,590.50	6.9646	526,457.60
欧元			
英镑			

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			101,957,375.33
其中：美元	14,326,442.40	6.3757	91,341,098.81
欧元	1,470,459.45	7.2197	10,616,276.09
英镑	0.05	8.6064	0.43
应收账款			118,715,100.45
其中：美元	18,619,932.00	6.3757	118,715,100.45
欧元			
英镑			

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27,486,225.63

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	2,946,275.90	6.5249	19,224,155.62
欧元	1,029,541.38	8.0250	8,262,069.57
英镑	0.05	8.8903	0.44
应收账款			74,337.60
其中：美元	11,392.91	6.5249	74,337.60
欧元			
英镑			

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
系统建设补贴	4,900,000.00	递延收益	81,666.67				其他收益
海关综合查验中心项目	2,000,000.00	递延收益					

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
航线航班补助	116,530,850.50	52,441,353.00	40,586,515.00	23,502,982.50		其他收益
稳岗补贴	5,985,561.27	652,560.20	2,281,581.45	1,061,074.72	1,990,344.90	其他收益
航空事业补助	5,594,184.12	3,114,464.66	2,332,917.00	132,490.46	14,312.00	其他收益
一次性留工补助	1,010,575.00	88,900.00	921,675.00			其他收益
扩岗补助	115,500.00	25,500.00	90,000.00			其他收益
以训兴业培训补贴	566,000.00		566,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
落户奖及专项补贴	10,100,000.00			5,000,000.00	5,100,000.00	其他收益
以工代训补贴	3,339,330.00			1,484,830.00	1,854,500.00	其他收益
适岗培训补贴	737,720.00			346,480.00	391,240.00	其他收益
春节期间稳岗留工补贴	1,800.00			1,800.00		其他收益
失业险补助	986,580.00				986,580.00	其他收益
暖企贷款贴息	200,000.00				200,000.00	其他收益
光伏发电项目补贴资金	488,000.00				488,000.00	其他收益
其他	995,529.38			564,560.00	430,969.38	其他收益
合计	146,651,630.27	56,322,777.86	46,778,688.45	32,094,217.68	11,455,946.28	

3、 政府补助的退回

项目	退回金额				原因
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
政府补助退回	539,890.22	700.00			残疾人社保补贴的申请人（1 人）未在岗履职

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	1,166,643.92	5,129,338.49	3,945,292.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,043,897.03	77,253,985.19	9,328,191.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入	7,624,997.52	16,641,792.70	11,400,800.98
与租赁相关的总现金流出	24,075,666.19	1,651,865,908.31	97,859,203.93
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计于 2023 年 6 月 30 日后未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	29,885,741.50
1 至 2 年	17,625,799.36
2 至 3 年	3,418,057.19
3 年以上	54,453,070.82
合计	105,382,668.87

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	174,509,563.96	47,733,661.70	83,052,516.10
其中：与未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入			

于 2023 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	339,393,883.92
1 至 2 年	331,418,657.28
2 至 3 年	318,265,769.78
3 至 4 年	317,961,600.00
4 至 5 年	132,484,000.00
5 年以上	
合计	1,439,523,910.98

（2）融资租赁

本报告期无此事项。

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本报告期无此事项。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并
2020 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州白云国际物流有限公司	90.00	受同一实际控制人控制	2020/5/31	股权交割日	182,084,043.91	50,753,775.38	445,637,392.08	99,684,198.19

2021 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中国南方航空货运有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2021/12/6	股权交割日	91,093,662.23	8,736,314.16	68,083,966.04	17,795,146.81

2022 年度、2023 年 1-6 月无此事项。

2、 合并成本

2020 年度

被合并方	广州白云国际物流有限公司
合并成本合计	365,367,767.73

2021 年度

被合并方	中国南方航空货运有限公司
合并成本合计	628,483,597.43

2022 年度、2023 年 1-6 月无此事项。

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2020 年度

项目	广州白云国际物流有限公司	
	合并日	上期期末
资产合计	898,704,816.33	862,414,335.59
负债合计	478,120,959.16	492,584,253.80
净资产	420,583,857.17	369,830,081.79
减：少数股东权益	14,619,670.80	12,282,089.12
取得的净资产	405,964,186.37	357,547,992.67

2021 年度

项目	中国南方航空货运有限公司	
	合并日	上期期末
资产合计	653,422,277.28	622,182,662.52
负债合计	24,938,679.85	1,326,499.54
净资产	628,483,597.43	620,856,162.98
减：少数股东权益		
取得的净资产	628,483,597.43	620,856,162.98

(三) 反向购买

本报告期无此事项。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

本报告期无此事项。

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本报告期丧失控制权的情形

本报告期无此事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

2020 年 12 月新设立全资子公司南方航空跨境电商（海南）有限公司，认缴注册资本为 3000 万元；2022 年 1 月新设立全资子公司南航国际物流供应链（深圳）有限公司，认缴注册资本为 8000 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
广州白云国际物流有限公司	广东省广州市	广东省广州市	货物运输代理	90.00		90.00		90.00		90.00		同一控制下的企业合并
中国南方航空货运有限公司	广东省广州市	广东省广州市	其他航空运输辅助活动	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下的企业合并
南方航空跨境电商（海南）有限公司	海南省海口市	海南省海口市	互联网零售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
南航国际物流供应链（深圳）有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	多式联运和运输代理业	100.00		100.00						投资设立
广州白云国际快件中心有限公司	广东省广州市	广东省广州市	货物运输代理		55.00		55.00		55.00		55.00	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
广州空港国际物流有限公司	广东省广州市	广东省广州市	货物运输代理		51.00		51.00		51.00		51.00	同一控制下的企业合并

注：广州白云国际快件中心有限公司的 55%股权及广州空港国际物流有限公司的 51%股权系由本公司持股 90%的子公司广州白云国际物流有限公司持有。

2、 重要的非全资子公司

2023 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损 益	本期向少数股东宣告分派 的股利	期末少数股东权益余额
广州白云国际物流有限公司	10.00	13,375,701.96		125,138,072.28

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损 益	本期向少数股东宣告分派 的股利	期末少数股东权益余额
广州白云国际物流有限公司	10.00	34,549,897.59	10,271,000.00	111,762,370.32

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损 益	本期向少数股东宣告分派 的股利	期末少数股东权益余额
广州白云国际物流有限公司	10.00	25,422,398.45		87,483,472.73

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损 益	本期向少数股东宣告分派 的股利	期末少数股东权益余额
广州白云国际物流有限公司	10.00	16,274,185.89	2,250,000.00	62,061,074.28

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2023 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州白云国际物流有限公司	558,616,484.15	697,249,077.76	1,255,865,561.91	201,717,056.02	2,000,000.00	203,717,056.02

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州白云国际物流有限公司	461,060,953.71	706,647,001.44	1,167,707,955.15	227,996,081.46	2,000,000.00	229,996,081.46

2021 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州白云国际物流有限公司	201,204,091.42	718,674,022.17	919,878,113.59	205,929,378.79		205,929,378.79

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州白云国际物流有限公司	361,078,472.22	521,888,693.68	882,967,165.90	291,495,424.43	100,000,000.00	391,495,424.43

2023 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州白云国际物流有限公司	332,357,052.42	114,436,632.20	114,436,632.20	84,720,651.54

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州白云国际物流有限公司	844,264,865.82	314,323,138.89	314,323,138.89	374,900,450.80

2021 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州白云国际物流有限公司	684,783,109.43	222,476,993.33	222,476,993.33	364,438,778.83

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州白云国际物流有限公司	484,569,532.36	123,891,659.68	123,891,659.68	201,878,258.54

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期无此事项。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期无此事项。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本报告期无此事项。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本报告期无此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
广州云链航空服务有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	商务服务业	15.00		15.00						权益法
唐翼科技（广州）有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	软件和信息技术服务业	40.00								权益法

注：根据云链公司章程约定，公司设董事会成员 5 人，由股东会选举产生，其中南航物流委派一名股东代表董事。因此南航物流对云链公司具有重大影响。

2、 合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	2,915,419.63	909,650.47	不适用	不适用
下列各项按持股比 例计算的合计数				
—净利润	5,769.16	37,377.37		
—其他综合收益				
—综合收益总额	5,769.16	37,377.37		

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期无此事项。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本报告期无此事项。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期无此事项。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期无此事项。

(四) 重要的共同经营

本报告期无此事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无此事项。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，

如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 信用风险

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,957,726,896.73				1,957,726,896.73
其他应付款	595,989,206.73				595,989,206.73
租赁负债	28,944,395.66	16,671,735.55	3,181,117.15	50,739,441.34	99,536,689.70
合计	2,582,660,499.12	16,671,735.55	3,181,117.15	50,739,441.34	2,653,252,793.16

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,063,499,169.20				2,063,499,169.20
其他应付款	588,651,372.93				588,651,372.93
租赁负债	39,716,484.51	21,465,944.74	6,527,634.86	28,876,056.48	96,586,120.59

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
合计	2,691,867,026.64	21,465,944.74	6,527,634.86	28,876,056.48	2,748,736,662.72

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,055,088,239.81				2,055,088,239.81
其他应付款	1,010,856,489.59				1,010,856,489.59
租赁负债	54,324,824.94	34,395,685.71	27,453,079.67	34,895,919.46	151,069,509.78
合计	3,120,269,554.34	34,395,685.71	27,453,079.67	34,895,919.46	3,217,014,239.18

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	1,342,743,338.72				1,342,743,338.72
其他应付款	317,894,455.33				317,894,455.33
一年内到期的非流动负债	149,237,312.04				149,237,312.04
长期借款		40,000,000.00	60,000,000.00		100,000,000.00
合计	1,809,875,106.09	40,000,000.00	60,000,000.00		1,909,875,106.09

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司报告期内借款的借款利率为固定利率，报告期末没有借款余额。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

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

项目	2023 年 6 月 30 日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	52,480,550.26	492,894.32	52,973,444.58
应收账款	25,835,642.62		25,835,642.62
合计	78,316,192.88	492,894.32	78,809,087.20

项目	2022 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计

项目	2022 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	1,306,101,070.07	10,427,494.82	1,316,528,564.89
应收账款	143,873,200.43		143,873,200.43
其他应付款	526,457.60		526,457.60
合计	1,450,500,728.10	10,427,494.82	1,460,928,222.92

项目	2021 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	91,341,098.81	10,616,276.52	101,957,375.33
应收账款	118,715,100.45		118,715,100.45
其他应付款			
合计	210,056,199.26	10,616,276.52	220,672,475.78

项目	2020 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计
货币资金	19,224,155.62	8,262,070.01	27,486,225.63
应收账款	74,337.60		74,337.60
其他应付款			

项目	2020 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计
合计	19,298,493.22	8,262,070.01	27,560,563.23

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等外币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元等外币可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上升 5%	-2,955,340.77	-54,745,324.04	-8,275,217.84	-1,033,521.12
下降 5%	2,955,340.77	54,745,324.04	8,275,217.84	1,033,521.12

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国南方航空股份有限公司	广东省广州市	航空客货运输	1,812,088.9795	55.00	55.00

本公司最终控制方是中国南方航空集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州云链航空服务有限公司	联营企业
唐翼科技（广州）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国南方航空河南航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
珠海翔翼航空技术有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
珠海航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
重庆航空有限责任公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
中国南航集团文化传媒股份有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
汕头航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
南龙国际物流（深圳）有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
南航嘉源（广州）航空用品有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
贵州航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州南联航空食品有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
广州南方航空报关有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
广东南航明珠航空服务有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
广东南航电子商务有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
中国北方航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
中国南航集团财务有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
厦门航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
中国南航集团进出口贸易有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
河北航空有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
广州南航建设有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
深圳市白云航空旅游有限公司	同受中国南方航空集团有限公司控制
广州南航中免免税品有限公司	中国南方航空股份有限公司的合营企业
广州飞机维修工程有限公司	中国南方航空股份有限公司的合营企业
四川航空股份有限公司	中国南方航空股份有限公司施加重大影响的企业
沈阳空港物流有限公司	中国南方航空股份有限公司施加重大影响的企业
大连民航快递有限公司	中国南方航空集团有限公司施加重大影响的企业
广州南航工程监理有限公司	中国南方航空集团有限公司施加重大影响的企业
南航文化传媒（北京）有限公司	曾受中国南方航空集团有限公司控制
招商积余南航（广州）物业服务有限公司（曾用名“中国南航集团物业管理有限公司”）	曾受中国南方航空集团有限公司控制（关联关系于 2023 年 2 月终止）
递一国际物流有限公司	公司董监高控制或施加重大影响的企业
中原龙浩航空有限公司	受发行人母公司曾任董监高控制或施加重大影响的企业（关联关系于 2021 年 6 月终止）

注：上述关联方明细系报告期内与公司发生关联交易或往来的单位。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航空股份有限公司	货机航空运输服务费、客机航空运输服务费、客机运货包机费用、货运地面服务费、日常保障服务费等	4,308,429,351.12	12,359,782,942.90	10,155,608,882.91	8,195,827,235.54
南龙国际物流（深圳）有限公司	航空运输服务等	60,233,632.67			
中国南方航空河南航空有限公司	客机航空运输服务费、货运地面服务费、日常保障服务费等	24,505,676.67	31,598,606.36	46,689,876.02	35,774,506.44
贵州航空有限公司	客机航空运输服务费、货运地面服务费、日常保障服务费等	20,010,067.74	25,908,802.03	33,672,040.29	21,747,060.52
重庆航空有限责任公司	客机航空运输服务费、客机运货包机费用、货运地面服务费、日常保障服务费等	15,782,064.30	26,638,964.43	32,710,099.89	23,680,449.96
汕头航空有限公司	客机航空运输服务费、客机运货包机费用、货运地面服务费、日常保障服务费等	12,451,783.22	18,174,958.37	18,055,362.15	13,508,955.47
招商积余南航（广州）物业服务有限公司	物业管理服务费等	2,350,243.25	23,392,611.79	13,579,877.59	12,903,776.49
珠海航空有限公司	客机航空运输服务费、货运地面服务	10,296,431.39	17,656,596.83	19,276,574.27	13,386,321.66

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	费、日常保障服务费等				
珠海翔翼航空技术有限公司	飞行训练费	4,717,915.29	4,764,167.93	541,622.64	
广州飞机维修工程有限公司	修理费	4,399,180.36	11,445,622.12	240,711.57	
广州南方航空报关有限公司	报关服务	1,656,234.26	981,521.00	94.34	7,075.47
广州南联航空食品有限公司	餐食费	1,153,609.13	1,554,959.79	80,534.85	600.00
广东南航电子商务有限公司	网络平台服务费、通讯费	1,015,566.04	1,957,391.22	2,060,377.36	715,000.00
广东南航明珠航空服务有限公司	飞行训练住宿费、印刷费等	612,813.97	1,586,001.42	1,222,409.48	1,851,748.15
中国南航集团财务有限公司	手续费	433,962.26			
广州南航工程监理有限公司	招标代理、工程监理及造价咨询费	620,821.87	1,309,384.99	120,022.10	62,769.36
中国南航集团文化传媒股份有限公司	宣传费等	56,071.86	216,773.33	858,626.74	277,420.51
南航嘉源（广州）航空用品有限公司	商品采购款	5,607.52	1,641.05	743.36	774.34
广州南航中免免税品有限公司	商品采购款	252.21	3,593.18		
广州南航建设有限公司	工程项目委托代管		4,415,023.59	454,336.08	
四川航空股份有限公司	客机运货包机费用		4,410,000.00		
南航文化传媒（北京）有限公司	宣传费		2,630.08	3,818.58	103,773.58
中原龙浩航空有限公司	货机航空运输服务费	不适用	不适用	2,124,989.31	

注：①自 2023 年 3 月起，招商积余南航（广州）物业服务有限公司与公司关联关系终止，2023 年 1-6 月关联交易金额仅包含 2023 年 1-2 月数据,下同；

②中原龙浩航空有限公司系公司之母公司南航股份曾任董监高控制或施加重大影响的企业，关联关系于 2021 年 6 月终止，故 2021 年关联交易金额仅包含 2021 年 1-6 月数据,下同。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航空股份有限公司	地面综合服务	50,053,326.47	131,579,770.75	119,460,938.05	118,704,782.51
南龙国际物流（深圳）有限公司	航空速运、地面综合服务、供应链综合解决方案	55,498,554.54	112,064,792.18	122,928,356.29	145,691,179.11
广州南方航空报关有限公司	航空速运等	3,775,959.27	44,642,799.83	24,635,030.88	19,036,731.00
大连民航快递有限公司	供应链综合解决方案、地面综合服务	2,750,652.40	4,354,222.76	3,394,227.66	4,907,399.96
广州云链航空服务有限公司	供应链综合解决方案	1,146,127.63	1,898,611.90	624,830.35	
广州飞机维修工程有限公司	地面综合服务	381,902.16	1,212,715.07	606,386.89	425,301.22
四川航空股份有限公司	地面综合服务	148,715.51	514,322.40	84,265.35	452,141.02
广州南联航空食品有限公司	其他	6,754.32	10,740.38	13,802.53	15,154.60
递一国际物流有限公司	航空速运		6,621,474.10	101,572,209.20	135,128,488.19
中国南航集团进出口贸易有限公司	地面综合服务		580.19	32.08	505.65
厦门航空有限公司	地面综合服务		566.04		
中国南航集团文化传媒股份有限公司	地面综合服务			9,348.68	6,429.43
河北航空有限公司	地面综合服务			2,715.85	213,849.06
贵州航空有限公司	地面综合服务				43,153.63
汕头航空有限公司	地面综合服务				12,533.11
中国南方航空河南航空有限公司	地面综合服务				10,809.50

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
珠海航空有限公司	地面综合服务				379.31
广州南航中免免税品有限公司	地面综合服务				56.60
中原龙浩航空有限公司	航空速运、地面综合服务	不适用	不适用	4,768.87	19,578.31

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期无此事项。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州南方航空报关有限公司	办公室租赁	82,354.26	206,313.51	181,318.49	271,817.08
中国南方航空股份有限公司	飞机租赁收入	158,980,800.00	26,496,800.00	53,214,870.33	68,083,966.04

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
		2020 年度
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	54,727,270.33
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物	3,207,084.29
中国北方航空有限公司	房屋及建筑物	1,074,611.91
汕头航空有限公司	房屋及建筑物	1,087,274.29
贵州航空有限公司	房屋及建筑物	1,021,862.21
中国南方航空河南航空有限公司	房屋及建筑物	784,000.00
珠海航空有限公司	房屋及建筑物	153,004.58
重庆航空有限责任公司	房屋及建筑物	114,099.43

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空股份有限公司	飞机		67,787,082.81	
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	480,013.24	1,274,513.75	5,444,099.95
中国南方航空股份有限公司	运输设备		3,145,113.58	
中国南方航空股份有限公司	办公设备		889,252.36	
中国南方航空河南航空有限公司	房屋及建筑物		451,612.90	
沈阳空港物流有限公司	房屋及建筑物	23,646.19	279,066.66	390,115.61
沈阳空港物流有限公司	办公设备		18,612.39	153,554.13
广东南航明珠航空服务有限公司	房屋及建筑物	63,913.07	129,110.51	
厦门航空有限公司	房屋及建筑物		66,285.72	60,761.91

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物	2,823,942.00	2,742,464.01	3,762,865.84
中国南方航空集团有限公司	土地	20,669.00	314,625.50	129,617.75
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	10,911,142.44	1,543,036,571.10	67,908,164.86
中国南方航空股份有限公司	飞机		75,623,615.00	
中国南方航空股份有限公司	土地	1,540,000.00	1,540,000.00	
中国南方航空股份有限公司	车辆	345,293.97		

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空河南航空有限公司	房屋及建筑物		3,027,053.06	1,464,960.00
重庆航空有限责任公司	房屋及建筑物	106,601.46	195,436.02	213,202.96
汕头航空有限公司	房屋及建筑物	1,028,604.00	2,400,076.00	2,057,208.00
珠海航空有限公司	房屋及建筑物	80,475.00	348,550.03	285,900.00
贵州航空有限公司	房屋及建筑物	934,910.50	1,857,125.61	1,839,352.00
中国北方航空有限公司	房屋及建筑物	70,466.50	2,071,980.99	2,130,700.71
沈阳空港物流有限公司	房屋及建筑物		332,548.49	388,817.88
沈阳空港物流有限公司	办公设备		43,632.00	173,516.17
厦门航空有限公司	房屋及建筑物			69,600.00
广东南航明珠航空服务有限公司	房屋及建筑物	194,750.00		

注：2022 年支付中国南方航空股份有限公司的租金主要系大兴货站及广州货站的经营权转让款。

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物	69,388.11	256,082.34	297,147.92
中国南方航空集团有限公司	土地	1,913.38	11,031.15	4,339.21
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	717,941.38	3,871,893.16	2,905,340.46
中国南方航空股份有限公司	土地	41,678.88	28,589.77	
中国南方航空河南航空有限公司	房屋及建筑物	46,917.07	33,017.24	41,311.62

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
重庆航空有限责任公司	房屋及建筑物	5,730.27	6,835.42	6,485.64
汕头航空有限公司	房屋及建筑物	57,398.02	68,468.00	60,667.27
珠海航空有限公司	房屋及建筑物	8,006.54	10,279.30	8,697.09
贵州航空有限公司	房屋及建筑物	90,453.79	89,543.25	53,117.77
中国北方航空有限公司	房屋及建筑物	85,803.02	131,128.16	44,921.20

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
中国南方航空集团有限公司	房屋及建筑物			9,741,880.65
中国南方航空集团有限公司	土地		481,232.52	208,848.10
中国南方航空股份有限公司	房屋及建筑物	17,333,390.81	849,526,228.77	724,115,136.83
中国南方航空股份有限公司	土地		4,165,546.78	
中国南方航空河南航空有限公司	房屋及建筑物		24,056,620.85	1,850,265.98
重庆航空有限责任公司	房屋及建筑物		375,030.64	269,278.44
汕头航空有限公司	房屋及建筑物		3,756,547.93	2,697,266.15
珠海航空有限公司	房屋及建筑物		534,362.00	361,095.88
贵州航空有限公司	房屋及建筑物		5,004,356.66	2,411,628.70
中国北方航空有限公司	房屋及建筑物		5,346,256.41	2,630,539.62

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，2021 年度增加的使用权资产包含本公司对首次执行日前已存在租赁的调整。

4、 关联担保情况

本报告期无此事项。

5、 关联方资金拆借

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
借入				
中国南航集团财务有限公 司	90,000,000.00	2020/2/20	2020/3/12	利率为 4.275%
中国南航集团财务有限公 司	120,000,000.00	2020/3/13	2020/9/2	利率为 4.275%
中国南航集团财务有限公 司	115,000,000.00	2020/9/3	2021/1/31	利率为 4.275%
中国南航集团财务有限公 司	110,000,000.00	2021/2/1	2021/7/12	利率为 4.275%
中国南航集团财务有限公 司	128,000,000.00	2021/7/13	2021/7/19	利率为 3.3%-4.275%
中国南航集团财务有限公 司	140,000,000.00	2021/7/20	2021/7/25	利率为 3.3%-4.275%
中国南航集团财务有限公 司	110,000,000.00	2021/7/26	2021/8/4	利率为 3.3%-4.275%
中国南航集团财务有限公 司	100,000,000.00	2021/8/5	2021/8/18	利率为 3.3%-4.275%
中国南航集团财务有限公 司	60,000,000.00	2021/8/19	2021/9/14	利率为 3.3%-4.275%
中国南航集团财务有限公 司	30,000,000.00	2021/9/15	2021/11/4	利率为 3.3%
中国南方航空股份有限公 司	231,479,847.98	2020/1/1	2020/3/31	利率为 4.75%-4.80%
中国南方航空股份有限公 司	234,237,312.04	2020/4/1	2020/10/9	利率为 3.85%-4.05%
中国南方航空股份有限公 司	134,237,312.04	2020/10/10	2021/2/3	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	117,173,000.00	2021/2/4	2021/3/10	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公	97,173,000.00	2021/3/11	2021/3/28	利率为 3.85%

关联方	借款金额	起始日	到期日	说明
司				
中国南方航空股份有限公 司	80,000,000.00	2021/3/29	2021/4/20	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	70,000,000.00	2021/4/21	2021/4/26	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	50,000,000.00	2021/4/27	2021/5/6	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	40,000,000.00	2021/5/7	2021/5/30	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	30,000,000.00	2021/5/31	2021/6/8	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	20,000,000.00	2021/6/9	2021/6/28	利率为 3.85%
中国南方航空股份有限公 司	10,000,000.00	2021/6/29	2021/6/30	利率为 3.85%

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内 容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航 空股份有限 公司	信息系统采 购	141,464,622.63			
中国南方航 空股份有限 公司	固定资产采 购	2,932,909,362.25	3,629,397,135.70	573,954.88	54,126,140.85
广州南方航 空报关有限 公司	固定资产采 购	1,449,824.55			
中国南方航 空股份有限 公司	股权转让			631,767,964.25	43,574,574.33

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航空河南航空有限公司	固定资产采购				6,632,896.00
汕头航空有限公司	固定资产采购				2,859,800.00
贵州航空有限公司	固定资产采购				2,320,080.00
珠海航空有限公司	固定资产采购				161,040.19
重庆航空有限责任公司	固定资产采购				88,000.00

7、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	14,224,472.86	17,000,687.69	16,634,129.27	7,772,580.90

注:公司关键管理人员薪酬为公司董事、监事和高级管理人员于报告期内由公司实际发放而获得的税前薪酬总额。

8、 利息收入/利息支出

利息收入

关联方	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南航集团财务有限公司	63,274,663.03	115,016,341.88	82,505,446.25	21,299,007.64
中国南方航空股份有限公司		104,396,480.23	94,399,007.65	6,133,870.51

利息支出

关联方	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国南方航空股份有限公司			1,563,652.47	8,702,140.84
中国南航集团财务有限公司			3,177,310.43	4,353,375.00

9、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月/期末余额	2022 年度/期末余额	2021 年度/期末余额	2020 年度/期末余额
中国南方航空股份有限公司	飞行员转让费	96,480,000.00	267,219,999.96		
中国南方航空股份有限公司	代收货运销售款	688,548,721.58	3,417,245,310.81	2,711,588,257.42	5,499,710,728.09
中国南方航空股份有限公司	代付航油及地面服务等费用	334,038,477.36	499,259,842.64	102,376,081.64	131,695,831.49
中国南方航空股份有限公司	代发薪酬	23,251,441.52	41,558,281.10	42,576,785.77	147,611,114.94
贵州航空有限公司	代发薪酬			78,625.04	1,732,215.99
汕头航空有限公司	代发薪酬	610,694.63	2,408,749.87	3,053,454.70	2,826,042.68
重庆航空有限责任公司	代发薪酬				1,061,520.06
珠海航空有限公司	代发薪酬				1,416,909.28
中国南方航空河南航空有限公司	代发薪酬	24,848.68		779,951.67	4,383,255.71
深圳市白云航空旅游有限公司	代发薪酬		125,521.75	67,597.10	
广州南方航空报关有限公司	代缴飞机关税、增值税款	76,840,700.89			

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金- 应收利息									
	中国南航集团财务 有限公司	2,170,545.59		6,013,554.62		23,144,477.06		9,104,782.14	
应收账款									
	中国南方航空股份 有限公司	103,609,240.48	1,036,092.40	80,857,160.91	808,571.61	77,012,830.22	770,128.31	67,496,224.88	674,962.25
	南龙国际物流（深 圳）有限公司	33,359,838.24	2,159.60	10,633,529.19	3,500.00	6,471,452.83	1.62	7,252,512.92	3.60
	广州南方航空报关 有限公司	888,598.18	1,628.19	650,412.05	727.23	3,190,034.74	394.97	1,688,578.48	4.24
	递一国际物流有限 公司					844,574.31			
	广州云链航空服务 有限公司	403,360.14	4,033.60	573,685.30	5,736.85	12,161.00	121.61		

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大连民航快递有限公司	229,259.60	140.81	255,445.29	321.28	71,991.00	134.79	95,222.00	
	四川航空股份有限公司	44,682.00	446.82	9,283.80	92.84			148,536.15	1,485.36
	河北航空有限公司							101,728.50	1,017.29
	广东南航明珠航空服务有限公司					613.00	6.13	3,938.00	39.38
	广州南联航空食品有限公司	1,497.40	14.97	999.72	10.00	2,132.48	21.32	1,336.25	13.36
	广州飞机维修工程有限公司	1,020.00	10.20	660.00	6.60	375.00	3.75	2,603.49	39.78
	中原龙浩航空有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	8,902.00	89.02
预付款项									
	中国南方航空股份有限公司	460,330.00		3,150,769.19		390,138.92		361,500.00	
其他应收款									

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国南方航空股份 有限公司	5,834,297.00	58,342.97	19,102,797.12	191,027.97			12,982.22	129.82
	广州飞机维修工程 有限公司	2,664.73	26.65	7,295.88	72.96	14,051.40	140.51		
	珠海航空有限公司	3,000.00		3,000.00					
	汕头航空有限公司			1,273.00	12.73				
其他流动 资产-应收 利息									
	中国南方航空股份 有限公司					3,481,441.14		305,555.56	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款					
	中国南方航空股份有限公司	1,453,390,937.10	1,509,605,316.57	1,953,180,384.35	1,294,256,660.85
	南龙国际物流（深圳）有限公司	52,018,180.26			

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	中国南方航空河南航空有限公司	15,680,012.03	11,105,607.32	7,719,598.06	9,231,101.04
	广州飞机维修工程有限公司	439,934.62	6,659,041.82		
	贵州航空有限公司	9,424,613.76	4,771,208.46	4,792,670.21	3,145,531.16
	珠海翔翼航空技术有限公司	1,822,242.98	3,716,488.70	39,122.64	
	招商积余南航（广州）物业服务有限公司	不适用	3,260,000.00		
	重庆航空有限责任公司	6,216,413.75	3,240,405.90	2,424,166.06	3,501,788.54
	汕头航空有限公司	5,028,941.59	2,356,313.75	2,759,133.71	1,748,635.84
	珠海航空有限公司	3,375,386.17	2,084,650.36	1,491,820.42	2,560,211.97
	广州南联航空食品有限公司	2,471,667.01	1,605,212.74	77,749.40	
	广州南航工程监理有限公司	960,181.08	1,268,114.82		
	广州南方航空报关有限公司	685,829.92	392,907.00		
	广东南航电子商务有限公司	390,622.64	224,528.30	449,056.60	534,905.66
	中国南航集团文化传媒股份有限公司		176,750.00	91,636.89	115,000.00
	广东南航明珠航空服务有限公司		50,000.00		
其他应付款					
	中国南方航空股份有限公司	91,681,475.52	45,274,228.96	610,188,310.96	41,635,561.38
	广州南方航空报关有限公司	949,620.00	1,149,620.00	949,620.00	780,719.00
	南龙国际物流（深圳）有限公司	1,020,000.00	1,000,000.00	1,390,000.00	1,000,000.00
	招商积余南航（广州）物业服务有限公司	不适用	970,686.98	861,850.72	781,059.09

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	大连民航快递有限公司	460,000.00	460,000.00	480,000.00	480,000.00
	递一国际物流有限公司	310,000.00	310,000.00	350,000.00	360,000.00
	广州南联航空食品有限公司	32,632.00	32,632.00		
	贵州航空有限公司	106,748.16	27,136.48	24,254.17	8,400.00
	广州飞机维修工程有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	5,000.00
	广州南航工程监理有限公司		5,062.96	41,980.69	8,490.57
	沈阳空港物流有限公司			34,000.00	
	广东南航明珠航空服务有限公司			10,000.00	10,000.00
	中国南方航空集团有限公司				207,927.14
	中国南航集团财务有限公司				150,218.75
	汕头航空有限公司	56,350.14			145,248.00
	广东南航电子商务有限公司	23,019.02			15,000.00
	中国南方航空河南航空有限公司	304,276.74			
	重庆航空有限责任公司	18,905.03			
	珠海航空有限公司	46,958.45			
	中原龙浩航空有限公司	不适用	不适用	不适用	81,679.48
预收款项					
	广州南方航空报关有限公司	27,109.00	86,288.01	33,350.76	16,692.14
	中国南方航空股份有限公司	10,523.96	10,523.96	14,792.35	10,523.95

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	广州南联航空食品有限公司			981.54	
合同负债					
	递一国际物流有限公司		296,377.83		4,829,503.27
	广州南联航空食品有限公司		7,320.13		

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司在财务公司以本公司名义开立内部联动账户，资金归集至财务公司，已在“货币资金”列示。

本公司接受南航股份资金池业务，对超出日常可用余额的账户余额统一归集到该资金池，报告期末余额为 0.00 元。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	1,660,612,552.41		8,428,923,466.20		5,964,681,499.13		4,969,205,480.74	
合计	1,660,612,552.41		8,428,923,466.20		5,964,681,499.13		4,969,205,480.74	
其中：因资金集中管理支 取受限的资金								

本公司归集至集团母公司账户的资金

项目名称	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产-资金池本金					5,696,903,782.93		2,500,061,164.05	
合计					5,696,903,782.93		2,500,061,164.05	

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期借款				100,000,000.00
一年内到期非流动负债				149,237,312.04
合计				249,237,312.04

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

本报告期无此事项。

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

本报告期无此事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 投资承诺

本公司于 2022 年 12 月与南方国际货运（香港）有限公司签订股权转让协议，受让南方国际货运（香港）有限公司持有的南龙国际货运有限公司 49%的股权，股权转让价格为人民币 30,309,391.00 元，该价款已包含本次股权转让全部对价，过渡期损益不影响该股权转让款。本公司于 2023 年 7 月完成支付股权转让款，标的股权完成交割。

本公司于 2023 年 1 月与中国南方航空股份有限公司签订股权转让协议，受让中国南方航空股份有限公司持有的南龙国际货运有限公司 51%的股权，股权转让价格为人民币 31,546,509.00 元，该价款已包含本次股权转让全部对价，过渡期损益不影响该股权转让款，本公司于 2023 年 7 月完成支付股权转让款，标的股权完成交割。

本公司于 2023 年 5 月与普恒国际物流发展（北京）有限公司、唐翼科技（广州）有限公司签署股东协议，合资成立元航仓储管理（广州）有限公司，本公司拟出资 800 万元，出资比例 40%，截至报告出具日已完成 400 万元出资。

2023 年 7 月 3 日，公司召开董事长办公会，同意公司向南方航空跨境电商（海南）有限公司增资 50,000,000.00 元，截至报告出具日已完成出资，正在履行相关工商变更程序。

2、 资本承诺

合同类型	合同内容	合同金额	未执行金额
飞机购买权益转让协议	三架波音 B777 型飞机	/	/
合计		/	/

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

(1) 与中国南方航空股份有限公司（转让方）、中国南航集团进出口贸易有限公司（同意方）签署飞机购买权益转让协议，受让转让方、同意方及 The Boeing Company（飞机制造商）签署的购机协议项下与飞机有关的权利和利益并支付转让价款，飞机转让价款由“飞机的购机价款、飞机的 BFE 费用、飞机的转让方预付款资本化利息、预付款调整金额（如涉及）及 BFE 费用调整金额”构成。截至报告出具日，已完成其中一架飞机款项支付，另两架飞机已支付预付款。

上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无此事项。

十一、资产负债表日后事项

公司与中国南方航空股份有限公司签署飞机买卖协议受让飞机，于 2023 年 6 月预付飞机转让款，截至报告出具日已完成产权转移。

除“十、(一)重要承诺事项”及前述内容外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020 年至 2023 年 6 月，资本管理目标、政策或程序未发生重大变化。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期内无需披露的前期重大会计差错更正。

(二) 债务重组

本报告期无此事项。

(三) 资产置换

本报告期无此事项。

(四) 终止经营

本报告期无此事项。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。
因此管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本报告期公
司无需披露分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	1,487,404,270.22	1,669,134,718.27	1,196,542,429.13	903,942,952.59
1 至 2 年	1,822,196.21	1,138,377.40		
2 至 3 年	840,180.80			
3 年以上				
小计	1,490,066,647.23	1,670,273,095.67	1,196,542,429.13	903,942,952.59
减：坏账准备	26,558,386.04	20,005,636.35	1,694,380.43	738,924.02
合计	1,463,508,261.19	1,650,267,459.32	1,194,848,048.70	903,204,028.57

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	840,180.80	0.06	840,180.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,489,226,466.43	99.94	25,718,205.24	1.73	1,463,508,261.19
其中：					
账龄组合	1,389,097,265.13	93.28	25,718,205.24	1.85	1,363,379,059.89
采用其他方法组合	100,129,201.30	6.72			100,129,201.30
合计	1,490,066,647.23	100.00	26,558,386.04		1,463,508,261.19

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	840,180.80	0.05	840,180.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,669,432,914.87	99.95	19,165,455.55	1.15	1,650,267,459.32
其中：					
账龄组合	1,643,631,058.73	98.45	19,165,455.55	1.17	1,624,465,603.18
采用其他方法组合	25,801,856.14	1.55			25,801,856.14
合计	1,670,273,095.67	100.00	20,005,636.35		1,650,267,459.32

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	840,180.80	0.07	840,180.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,195,702,248.33	99.93	854,199.63	0.07	1,194,848,048.70
其中：					
账龄组合	1,195,702,248.33	100.00	854,199.63	0.07	1,194,848,048.70
采用其他方法组合					
合计	1,196,542,429.13	100.00	1,694,380.43		1,194,848,048.70

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	903,942,952.59	100.00	738,924.02	0.08	903,204,028.57
其中：					
账龄组合	903,942,952.59	100.00	738,924.02	0.08	903,204,028.57
采用其他方法组合					
合计	903,942,952.59	100.00	738,924.02		903,204,028.57

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROYAL EXPRESS PJY.LTD.	840,180.80	840,180.80	100.00	对方破产清算， 预计无法收回
合计	840,180.80	840,180.80		

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROYAL EXPRESS PJY.LTD.	840,180.80	840,180.80	100.00	对方破产清算， 预计无法收回
合计	840,180.80	840,180.80		

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ROYAL EXPRESS PJY.LTD.	840,180.80	840,180.80	100.00	对方破产清算， 预计无法收回
合计	840,180.80	840,180.80		

2020 年度无按单项计提坏账准备的情况。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：												
1 年以内（含 1 年，下同）	1,387,275,068.92	23,896,009.03	1.72	1,643,332,862.13	18,867,258.95	1.15	1,195,702,248.33	854,199.63	0.07	903,942,952.59	738,924.02	0.08
1 至 2 年	1,822,196.21	1,822,196.21	100.00	298,196.60	298,196.60	100.00						
2 至 3 年												
3 年以上												
小计	1,389,097,265.13	25,718,205.24		1,643,631,058.73	19,165,455.55		1,195,702,248.33	854,199.63		903,942,952.59	738,924.02	
采用其他方法组合：												
应收合并范围内关联方组合	100,129,201.30			25,801,856.14								
小计	100,129,201.30			25,801,856.14								
合计	1,489,226,466.43	25,718,205.24		1,669,432,914.87	19,165,455.55		1,195,702,248.33	854,199.63		903,942,952.59	738,924.02	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更调整	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	332,222.95		332,222.95	406,701.07				738,924.02
合计	332,222.95		332,222.95	406,701.07				738,924.02

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	738,924.02	955,456.41				1,694,380.43
合计	738,924.02	955,456.41				1,694,380.43

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,694,380.43	18,311,255.92				20,005,636.35
合计	1,694,380.43	18,311,255.92				20,005,636.35

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	20,005,636.35	6,552,749.69				26,558,386.04

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
合计	20,005,636.35	6,552,749.69				26,558,386.04

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无此情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
ROADGET BUSINESS PTE. LTD.	419,745,342.81	28.17	
中国南方航空股份有限公司	103,609,240.48	6.95	1,036,092.40
南航国际物流供应链（深圳）有限公司	95,997,387.67	6.44	
广东高捷航运物流有限公司	52,007,672.10	3.49	17,428,084.83
南龙国际物流（深圳）有限公司	33,143,877.84	2.22	
合计	704,503,520.90	47.27	18,464,177.23

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
ROADGET BUSINESS PTE. LTD.	143,437,825.50	8.59	
Apple Inc.	143,366,289.30	8.58	
中国南方航空股份有限公司	80,857,160.91	4.84	808,571.61
爱派克斯国际物流（中国）有限公司	57,172,161.52	3.42	
广东高捷航运物流有限公司	49,425,700.08	2.96	12,435,376.53
合计	474,259,137.31	28.39	13,243,948.14

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
Apple Inc.	118,337,870.00	9.89	
中国南方航空股份有限公司	77,012,830.22	6.44	770,128.31
ROADGET BUSINESS PTE. LTD.	61,465,562.01	5.14	
敦豪全球货运（中国）有限公司	44,686,390.50	3.73	
爱派克斯国际物流（中国）有限公司	32,264,745.97	2.70	
合计	333,767,398.70	27.90	770,128.31

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国南方航空股份有限公司	67,496,224.88	7.47	674,962.25
中国邮政速递物流股份有限公司	53,904,589.86	5.96	8,253.01
广东高捷航运物流有限公司	31,884,125.52	3.53	
北京康捷空国际货运代理有限公司	30,712,067.49	3.40	
深圳市涵文国际货运代理有限公司	29,259,781.55	3.24	
合计	213,256,789.30	23.60	683,215.26

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无此事项。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无此事项。

(二) 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	9,684,859.27	25,739,238.43	1,219,621.79	978,932.01
合计	9,684,859.27	25,739,238.43	1,219,621.79	978,932.01

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	9,349,296.70	25,624,346.53	912,297.46	976,577.94
1 至 2 年	385,866.00	18,800.00	303,983.04	9,000.00
2 至 3 年	10,000.00	295,980.00	9,000.00	
3 年以上	9,000.00	9,000.00		
小计	9,754,162.70	25,948,126.53	1,225,280.50	985,577.94
减：坏账准备	69,303.43	208,888.10	5,658.71	6,645.93
合计	9,684,859.27	25,739,238.43	1,219,621.79	978,932.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,754,162.70	100.00	69,303.43	0.71	9,684,859.27
其中：					
账龄组合	6,930,344.45	71.05	69,303.43	1.00	6,861,041.02
采用其他方法组合	2,823,818.25	28.95			2,823,818.25
合 计	9,754,162.70	100.00	69,303.43		9,684,859.27

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,948,126.53	100.00	208,888.10	0.81	25,739,238.43
其中：					
账龄组合	20,888,808.46	80.50	208,888.10	1.00	20,679,920.36
采用其他方法组合	5,059,318.07	19.50			5,059,318.07
合计	25,948,126.53	100.00	208,888.10		25,739,238.43

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,225,280.50	100.00	5,658.71	0.46	1,219,621.79
其中：					
账龄组合	565,871.23	46.18	5,658.71	1.00	560,212.52
采用其他方法组合	659,409.27	53.82			659,409.27
合计	1,225,280.50	100.00	5,658.71		1,219,621.79

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	985,577.94	100.00	6,645.93	0.67	978,932.01

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	664,591.86	67.43	6,645.93	1.00	657,945.93
采用其他方法组合	320,986.08	32.57			320,986.08
合计	985,577.94	100.00	6,645.93		978,932.01

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比 例 (%)
账龄组合：												
1 年以内(含 1 年，下同)	6,930,344.45	69,303.43	1.00	20,888,808.46	208,888.10	1.00	565,871.23	5,658.71	1.00	664,591.86	6,645.93	1.00
1 至 2 年												
2 至 3 年												
3 年以上												
小计	6,930,344.45	69,303.43		20,888,808.46	208,888.10		565,871.23	5,658.71		664,591.86	6,645.93	
采用其他方法 组合：												
备用金、押金 及保证金	649,891.30			670,866.00			659,409.27			320,986.08		
合并范围内关 联方款项	2,173,926.95			4,388,452.07								
小计	2,823,818.25			5,059,318.07			659,409.27			320,986.08		

名称	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比 例 (%)
合计	9,754,162.70	69,303.43		25,948,126.53	208,888.10		1,225,280.50	5,658.71		985,577.94	6,645.93	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,230.87			1,230.87
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,415.06			5,415.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	6,645.93			6,645.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	6,645.93			6,645.93
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-987.22			-987.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,658.71			5,658.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	5,658.71			5,658.71
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	203,229.39			203,229.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	208,888.10			208,888.10

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	208,888.10			208,888.10
2022 年 12 月 31 日余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-139,584.67			-139,584.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	69,303.43			69,303.43

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,230.87	5,415.06			6,645.93	
合计	1,230.87	5,415.06			6,645.93	

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	6,645.93	-987.22			5,658.71	

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
合计	6,645.93	-987.22			5,658.71	

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	5,658.71	203,229.39			208,888.10	
合计	5,658.71	203,229.39			208,888.10	

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏账准备	208,888.10	-139,584.67				69,303.43
合计	208,888.10	-139,584.67				69,303.43

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况
本报告期无此事项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金、押金及 保证金	649,891.30	670,866.00	659,409.27	320,986.08
应收合并范围 内关联方款项	2,173,926.95	4,388,452.07		
其他	6,930,344.45	20,888,808.46	565,871.23	664,591.86

款项性质	账面余额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	9,754,162.70	25,948,126.53	1,225,280.50	985,577.94

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	其他	5,834,297.00	1 年以内	59.81	58,342.97
南航国际物流供应链(深圳)有限公司	其他	1,254,119.50	1 年以内	12.86	
南方航空跨境电商(海南)有限公司	其他	919,807.45	1 年以内	9.43	
中国邮政速递物流股份有限公司	其他	357,456.22	1 年以内	3.66	3,574.57
湖北机场集团航空物流有限公司	押金	295,980.00	1 年以内	3.03	
合计		8,661,660.17		88.79	61,917.54

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	其他	19,102,797.12	1 年以内	73.62	191,027.97
南方航空跨境电商(海南)有限公司	合并范围内关联方款项	3,135,987.28	1 年以内	12.09	
中国邮政速递物流股份有限公司	其他	1,403,645.80	1 年以内	5.41	14,036.46

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
南航国际物流供应链 (深圳) 有限公司	合并范围内 关联方款项	1,165,014.79	1 年以内	4.49	
湖北机场集团航空物 流有限公司	押金	295,980.00	2 至 3 年	1.14	
合计		25,103,424.99		96.75	205,064.43

单位名称	款项性 质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
湖北机场集团航空物流 有限公司	押金	402,580.00	1 年以内、 1 至 2 年	32.86	
武汉市德邦物流有限公 司	其他	246,400.00	1 年以内	20.11	2,464.00
中国邮政速递物流股份 有限公司	其他	222,111.56	1 年以内	18.13	2,221.12
上海星之悦酒店管理有 限公司	押金	200,800.00	1 年以内	16.39	
郑州德邦物流有限公司	其他	19,454.00	1 年以内	1.59	194.54
合计		1,091,345.56		89.08	4,879.66

单位名称	款项性 质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
湖北机场集团航空物流 有限公司	押金	295,980.00	1 年以内	30.03	
北京盛世华捷商务航空 技术服务有限公司	其他	126,029.52	1 年以内	12.79	1,260.30

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州伟博国际货运代理有限公司	其他	61,553.55	1 年以内	6.25	615.54
广西民航产业发展有限公司	押金	16,006.08	1 年以内	1.62	
广州朗昇网络科技有限公司	押金	9,000.00	1 至 2 年	0.91	
合计		508,569.15		51.60	1,875.84

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期无此事项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期无此事项。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无此事项。

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,545,790,348.99		6,545,790,348.99	3,545,790,348.99		3,545,790,348.99	1,023,851,365.16		1,023,851,365.16	365,367,767.73		365,367,767.73
对联营、合营企业投资	2,915,419.63		2,915,419.63	909,650.47		909,650.47						
合计	6,548,705,768.62		6,548,705,768.62	3,546,699,999.46		3,546,699,999.46	1,023,851,365.16		1,023,851,365.16	365,367,767.73		365,367,767.73

1、 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准备期末余 额
广州白云国际物 流有限公司		365,367,767.73		365,367,767.73		
合计		365,367,767.73		365,367,767.73		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
广州白云国际 物流有限公司	365,367,767.73			365,367,767.73		
南方航空跨境 电商（海南）有 限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
中国南方航空 货运有限公司		628,483,597.43		628,483,597.43		
合计	365,367,767.73	658,483,597.43		1,023,851,365.16		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
广州白云国际 物流有限公司	365,367,767.73			365,367,767.73		
南方航空跨境 电商（海南） 有限公司	30,000,000.00	45,000,000.00		75,000,000.00		
中国南方航空 货运有限公司	628,483,597.43	2,396,938,983.83		3,025,422,581.26		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南航国际物流供应链(深圳)有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
合计	1,023,851,365.16	2,521,938,983.83		3,545,790,348.99		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州白云国际物流有限公司	365,367,767.73			365,367,767.73		
南方航空跨境电商(海南)有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
中国南方航空货运有限公司	3,025,422,581.26	3,000,000,000.00		6,025,422,581.26		
南航国际物流供应链(深圳)有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合计	3,545,790,348.99	3,000,000,000.00		6,545,790,348.99		

2、 对联营、合营企业投资

2020 年度至 2021 年度无此事项。

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益		
1. 合营企业											
无											
小计											
2. 联营企业											
广州云链航空服务 有限公司		3,750.00		37,377.37		519,645.00			348,878.10	909,650.47	
小计		3,750.00		37,377.37		519,645.00			348,878.10	909,650.47	
合计		3,750.00		37,377.37		519,645.00			348,878.10	909,650.47	

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
无											
小计											
2. 联营企业											
广州云链航空服务有限公司	909,650.47			4,744.66						914,395.13	
唐翼科技（广州）有限公司		2,000,000.00		1,024.50						2,001,024.50	
小计	909,650.47	2,000,000.00		5,769.16						2,915,419.63	
合计	909,650.47	2,000,000.00		5,769.16						2,915,419.63	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,225,387,728.43	5,596,883,527.65	20,782,104,840.87	14,686,493,069.77	19,061,333,048.88	11,423,912,370.07	14,869,677,736.19	9,200,170,169.67
其他业务	177,444,434.57	140,036,095.49	52,768,973.36	9,311,046.19	33,102,592.90	12,570,701.49	16,910,025.81	6,337,397.90
合计	7,402,832,163.00	5,736,919,623.14	20,834,873,814.23	14,695,804,115.96	19,094,435,641.78	11,436,483,071.56	14,886,587,762.00	9,206,507,567.57

(五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		80,289,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益	5,769.16	37,377.37		
合计	5,769.16	80,326,377.37		

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	758,450.69	1,930,819.80	-742,609.89	-524,604.93	非流动资产处置损益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	308,736.65	3,858,556.45	8,458,744.72	4,749,071.88	稳岗补贴、落户奖、以工代训补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		348,878.10			
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			8,736,314.16	68,548,922.19	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，					

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,309,225.03	6,857,800.72	2,765,372.64	891,974.11	罚款收支、无法支付的应付款项等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	541,388.88	2,566,477.06	2,240,007.57	509,367.58	高管奖励、进项税加计抵减、小规模纳税人免征增值税等
小计	10,917,801.25	15,562,532.13	21,457,829.20	74,174,730.83	
所得税影响额	2,708,943.14	3,588,282.50	3,155,540.67	1,388,551.47	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
少数股东权益影响额（税后）	92,552.50	912,952.04	348,545.63	2,629,200.51	
合计	8,116,305.61	11,061,297.59	17,953,742.90	70,156,978.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	9.25	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.19	0.68	0.68

2022 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	40.07	2.56	2.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	39.98	2.55	2.55

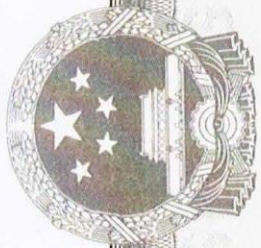
2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	58.79		
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	62.33		

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	163.86		
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	200.45		

注：根据公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会会议决议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2022 年 5 月 31 日，故 2020 年度至 2021 年度无需披露每股收益。

南方航空物流股份有限公司
(加盖公章)

二〇二三年九月二十日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体
身份信息
扫描更多
了解、备
案、许可
登记、监
管信息、
验证更多
信用服务。



(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域内的技术服务;法律、法规须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



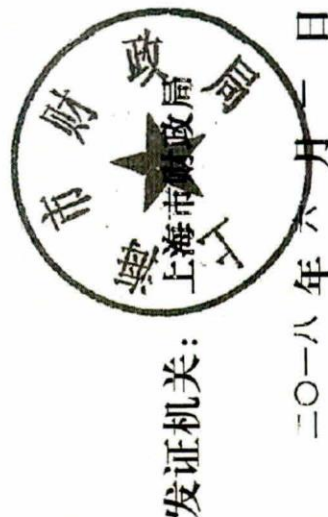
登记机关

2023 年 01 月 12 日

证书序号: 0001247

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

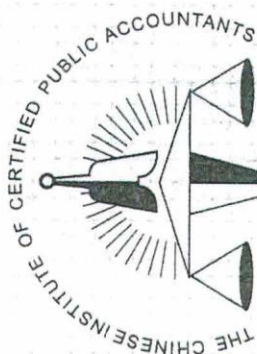


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



中国注册会计师协会



姓名	姜干
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-02-01
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	
身份证号	430502197702012017
Identity card No.	



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



姜干(110001540017), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



证书编号: 110001540017
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 12 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发



姓名	林定
Full name	林定
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-04-22
Date of birth	1990-04-22
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)珠海分所
Identity card No.	441423199004222015



林定(310000061684), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)202号。



310000061684



林定(310000061684), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



310000061684

证书编号: 310000061684
No. of Certificate

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

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



林定(310000061684), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000061684

年 月 日
y m d



姓名	郑树冰
性别	男
出生日期	1991-11-05
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	145281199111053516
Identity card No.	



郑树冰(310000061720), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



证书编号: 310000061720
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 08 月 21 日
Date of Issuance