



空港物流

NEEQ : 873157

云南空港物流股份有限公司

Yunnan Airport Logistics CO.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年，完成国际货站监管区改造项目，安检进货通道由原来的 2 个增至 4 个，海关监管场所总面积扩大为原来的 2.5 倍。经昆明机场海关批准，改造后的国际货站监管区于 11 月 12 日正式启用，空港物流国际货运运输保障效率大幅提升，为公司国际业务快速发展提供了硬件支撑。

2020 年，贯彻民航局关于加强货运安保工作的有关要求，加大安保设备投入，新购货运站控制区人员通道人脸识别设备、X 光机，以及进出控制区车辆的车底检查系统，弥补了空防安全工作方面的薄弱环节。

2020 年，云南航空产业投资集团围绕机场、航空运输与临空经济三大主业，建立“2+5+1”八大业务集群，空港物流成为航产投集团航空物流板块，并承担相应职能。根据集团发展规划，制定了《航空物流板块构建方案》，明确了改革发展思路，主要是：一是形成物流集散能力，在长水枢纽建设的基础上，构建节点型的货物集散平台，形成物流集散能力；二是形成生鲜产业供应链能力，根据云南经济特点，深度介入生鲜产业供应链和价值链，形成“产业+物流”的发展格局；三是构建数字化运营能力，以信息和自动化技术为核心，形成系统集成，实现全覆盖的运行控制与协同；四是构建多式联运的货物运输网络能力。建立空地一体的“轴辐式”货物运输网络，形成综合运输能力。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	19
第五节 股份变动、融资和利润分配	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节 财务会计报告	32
第九节 备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人顾民、主管会计工作负责人梅俊及会计机构负责人（会计主管人员）高红卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东不当控制的风险	公司第一大股东为云南机场集团，直接持有公司 52%的股份。作为空港物流的控股股东，云南机场集团在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在控股股东利用第一大股东和主要决策者的地位对公司重大事项施加影响，从而造成对公司不当控制的风险。对于上述风险，股份公司成立后已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》等制度及股东大会、董事会及监事会等治理结构，通过制度的完善及治理机构的合理搭建，能够有效降低控股股东滥用控制权的风险。此外，机场集团虽然作为公司的控股股东，但公司是独立运营的，其业务、资产、人员、财务、组织结构均独立于机场集团，且机场集团出具了相应声明承诺保证公司的独立性
租赁房产未取得相关产权的风险	公司的主要经营场所位于昆明长水机场货运站，上述土地使用权人和房产实际所有人为公司控股股东云南机场集团，其中，

	土地已合法取得了《土地使用权证》，该处办公用房因历史原因未办理房产证，也未取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证等许可证，房产使用不存在纠纷或潜在纠纷。该货站地处昆明市官渡区大板桥街道，隶属于云南省昆明空港经济区管辖范围。针对上述情形，云南省昆明空港经济区经济贸易发展局出具了证明，证明上述房产属于机场集团所有，是民用机场保障性基础设施的部分，由云南机场集团通过长水出租给空港物流公司正常使用。此外，云南机场集团针对上述风险出具说明“确认空港物流与机场集团双方签订的《昆明长水国际机场租赁合同》合法有效。集团公司作为上述场地及货运站等经营性用房的合法所有权人，将切实保障该《昆明长水国际机场租赁合同》的有效履行，若未来因为规划调整涉及上述场地的持续使用，集团公司将协助空港物流公司解决经营性用地用房问题，以保障空港物流公司的可持续性经营及昆明长水机场作为机场方的地面保障服务体系安全、有效运行”
公司的简易房存在行政处罚及被拆除的风险	公司在向控股股东租赁的货站内修建了部分简易房，该简易房主要用于公司员工休息室、保安岗亭等，由于公司不享有简易房所在土地的土地使用权，因此无法进行房屋报建手续，可能被当地主管部门认定为违章建筑从而存在被拆除的风险。鉴于公司未在简易房内开展任何经营活动，即使该简易房被认定为违章建筑及被拆除，不会对公司的生产经营产生任何影响。此外，公司的控股股东出具了承诺函，知晓空港物流在向其租赁的货站内修建了简易房，同时机场集团将配合空港物流办理完善相关手续。若因主管机关要求须拆除的，集团承诺提供合适场地解决以上需求
公司经营过程中存在的操作风险	民航业作为关乎民生的重要基础领域，强监管是民航业的一个特征，尤其是涉及安全运行方面。公司是长水机场、丽江机场的重要运行保障单位之一，实际业务的部分开展区域在机场站坪内，且必须与航空器发生接触，因而安全生产责任重大。公司的日常生产经营一直以“安全隐患零容忍”放在第一位，制定了安全生产相关的措施，且截至报告期末，公司未曾发生过安全事故。尽管如此，由于公司目前的装卸搬运工作仍较多依赖人工，在此情况下，不能将安全隐患完全排除，公司存在一定的安全操作风险。针对上述风险，公司将坚持不懈加强一线班组的教育培训，将安全压力传到每位员工，确保安全认识到位、安全培训到位、安全操作到位。此外，公司还设置了专项储备专款用于保障公司的安全生产
其他运输方式竞争的风险	公司面临与其他运输方式的竞争。航空货运地面服务主要依赖航空公司的旅客量及货运量，而航空公司客货运输则面临来自公路、铁路及水路运输等其他类型交通工具的竞争。航空客货运输虽然方便舒适，但其费用通常高于铁路、公路和水路运输的费用。因此，公路、铁路以及水路客货运输是航空客货运输的主要竞争对手。特别是近年来，国家不断增加投资改善铁路和公路网络，此种情况可能会进一步加剧航空运输与公路或铁

	路运输之间的客运和货运业务竞争。针对上述风险，公司将继续提升自身的服务能力，提高公司核心竞争力。
公司应收账款管理的风险	公司 2020 年年末及 2020 年年初应收账款账面净值分别为 24,907,019.57 元和 65,984,030.88 元，占各期总资产的比例分别为 12.54% 和 30.47%。报告期内，公司应收账款有所下降。公司于 2018 年 6 月加入民航局清算中心，清算中心作为民航局直属事业单位，其清算对象涵盖了国内外 400 多家航空公司、机场、空管等单位，将有效保障公司对主要航空公司客户的应收账款账期缩减至三个月。
公司股权质押导致股东变动的风险	公司第二大股东银燕货运于 2020 年 11 月 11 日、12 月 8 日与海宁皮革城融资担保有限公司签订了《股权质押合同》，约定银燕货运以其持有的空港物流 37% 的股权设定质押，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了质押登记。银燕货运目前生产经营及财务状况良好，但如果未来宏观经济环境、行业发展趋势出现重大不利变化，或是银燕货运遇到经营困难的情况，使其偿债能力大幅下降，从而导致到期无法偿还贷款，相关债权人及质权人有可能为实现债权而采取相应的措施，导致公司股份权属发生变动。针对上述风险，银燕货运的控股股东云南银燕投资（集团）有限公司于 2018 年 8 月出具《承诺函》：“上述所借款项系用于昆明银燕航空货运有限公司经营所用，昆明银燕航空货运有限公司目前生产经营及财务状况正常、过往信用状况良好，其有能力按期偿还债务。我集团公司也承诺在昆明银燕航空货运有限公司不能按期偿还该借款时给予全力支持，必要时将代为偿还该借款及相关款项”
关联交易可能引致的风险	2020 年末、2019 年末，公司与控股股东云南机场集团及其下属控股公司发生的关联方采购、租赁合计金额为 3,059.07 万元、3,282 万元，合计占当期采购总额的比重分别为 25.37%、21.29%。今年因疫情原因，业务量大幅下降，保障车辆油费下降，对外采购成本降低，导致 2020 年采购总额同比下降，关联方采购及租赁占比增加。虽然公司制定了一系列规章制度来规范关联交易，但公司与云南机场集团及其下属控股公司的关联交易在未来较长的一段时期内仍会继续发生，公司存在因该等关联交易继续进行可能引致的对关联方依赖风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
空港物流、股份公司、公司	指	云南空港物流股份有限公司
云南机场集团、集团公司、机场集团	指	云南机场集团有限责任公司
长水机场、昆明机场、昆明长水机场	指	昆明长水国际机场有限责任公司
丽江机场、丽江三义国际机场	指	云南机场集团有限责任公司丽江机场
银燕货运	指	昆明银燕航空货运有限公司
客货代理、民航客货代理	指	民航云南客货代理公司
三会或股东大会、董事会、监事会	指	云南空港物流股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
航产投	指	云南航空产业投资集团有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
清算中心	指	中国民用航空局清算中心
元、万元	指	元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南空港物流股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN AIRPORT LOGISTICS CO.,LTD AIRPORT LOGISTICS
证券简称	空港物流
证券代码	873157
法定代表人	顾民

二、 联系方式

董事会秘书	梅俊
联系地址	云南省昆明长水国际机场货运站
电话	0871-67085438
传真	0871-67085475
电子邮箱	332580852@qq.com
公司网址	www.kgwl.com
办公地址	云南省昆明长水国际机场货运站
邮政编码	650211
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	云南省昆明长水国际机场货运站

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 6 月 26 日
挂牌时间	2019 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G56 航空运输业 G5639 其他航空运输辅助活动 121210 航空货运与物流 12121010 航空货运与物流
主要业务	装卸搬运
主要产品与服务项目	机场航空地面服务、仓储保管
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	95,860,671
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	云南机场集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	云南省人民政府国有资产监督管理委员会

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915300007380845707	否
注册地址	云南省昆明市官渡区昆明长水国际机场货运站	否
注册资本	95,860,671.00	否
注册资本与总股本不一致的,请进行说明。		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦军	杨帆
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	166,821,050.84	206,033,468.29	-19.03%
毛利率%	13.63%	16.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,748,841.91	8,947,552.91	-320.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,681,724.61	8,740,881.65	-348.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.49%	5.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.71%	5.36%	-
基本每股收益	-0.21	0.09	-333.33%

(二) 偿债能力

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	198,681,287.86	216,555,189.71	-8.25%
负债总计	50,998,813.77	48,020,279.17	6.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,682,474.09	168,534,910.54	-12.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.76	-12.37%
资产负债率%（母公司）	25.67%	22.17%	-
资产负债率%（合并）	25.67%	22.17%	-
流动比率	2.53	3.38	-
利息保障倍数	0	0	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

(三) 营运情况

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,508,347.39	37,273,714.21	-28.88%
应收账款周转率	3.67	2.85	-
存货周转率	839.4787	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.25%	6.77%	-
营业收入增长率%	-19.03%	-4.51%	-
净利润增长率%	-320.72%	-70.03%	-

(五) 股本情况

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	95,860,671	95,860,671	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

项目	金额
非流动性资产处置损益	-81,848.10
越权审批，或无正式批文件，或偶发的税收返还、减免	393,962.53
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,918,178.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,154.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,222.05
非经常性损益合计	2,274,669.50
所得税影响数	341,786.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,932,882.70

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第一届董事会第十次会议于 2020 年 4 月 17 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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。

会计估计变更的内容及原因			
会计估计变更的内容及原因	审批程序	开始适用的时点	备注
部分固定资产折旧年限会计估计变更	第一届董事会第十一次会议决议通过	2020 年 1 月 1 日	固定资产、营业成本、所得税费用、净利润

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了机械设备、动力设备、仪器仪表、车辆(外场车辆和内场车辆)的折旧年限。具体变更情况为：(1) 机械设备由 10 年变更为 15 年；(2) 动力设备由 11 年变更为 16 年；(3) 仪器仪表由 7 年变更为 12 年；(4) 车辆(外场车辆和内场车辆)由 6 年变更为 10 年。

此次会计估计变更，对本期财务报表影响情况为：固定资产科目增加 3,502,564.20 元、所得税费用增加 525,384.63 元、营业成本减少 3,502,564.20 元，本年净利润减少 2,977,179.57 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家以提供机场货、邮、行地面保障为主体的航空物流企业，同时经营民用航空国内货运代理，业务包括但不限于货邮收验、仓储、搬运、装卸、检选、包装、配送、信息处理等。公司依托货站功能，整合了国内外各航空公司腹舱运力资源，不断向上下游业务延伸，为客户提供航空运输、仓储、转运、配送一体化的物流增值服务。公司主营业务为承接昆明长水国际机场及丽江三义国际机场国内外航空公司的货邮站坪保障业务、行李保障业务及货站操作业务。公司主要客户为航空公司、货运代理公司。主要生产运行模式为，公司货站接受航空公司和货运代理公司的委托，为其交运的行李、货物提供搬运、仓储等地面服务，以确保行李和货物可以从机场快速的转运。

公司控股股东云南机场集团下辖 15 个机场，形成了以昆明长水机场为中心，以其他 14 个支线机场为轮辐的航线布局。其中，昆明长水机场作为我国重要的区域性枢纽机场，2020 年共有包括东方航空、祥鹏航空、四川航空、昆明航空、瑞丽航空、红土航空六家基地航空公司在内的 57 家航空公司运营，开辟了通往国内外 169 个城市的 375 条航线，初步形成了以昆明为中心，连接国内各大城市、辐射南亚东南亚、通达全球的航线网络。昆明长水机场的业务量规模在全国处于前列，2020 年，昆明长水机场航班量、货邮吞吐量分别位居全国第 7 位和第 12 位。空港物流作为昆明长水机场重要保障型企业，全面承接昆明机场航班地面货、邮、行保障（东航除外），2020 年在昆明长水机场的市场份额达到 71.02%。

公司自成立以来，公司的主营业务未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	95,790,021.26	48.21%	85,965,137.81	39.70%	11.43%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	24,907,019.57	12.54%	65,984,030.88	30.47%	-62.25%
存货	162,110.19	0.08%	181,155.43	0.08%	-10.51%
投资性房地产	2,518,095.86	1.27%	2,591,438.54	1.20%	-2.83%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	56,988,235.07	28.68%	48,287,247.74	22.30%	18.02%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
无形资产	4,361,334.22	2.20%	3,239,508.96	1.50%	34.63%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末较期初增加原因：本年度收回首都航空和祥鹏航空 2018 年以前年度应收款收账款

应收账款期末较期初减少原因：(1) 对友和道通航空有限公司、昆明德运国际货运代理有限公司计提了 100%坏账，计提金额分别为 2480.67 万元、18.47 万元；对海航系相关单位按照预计损失金额进行了单项计提，计提金额合计为 549.01 万元。(2) 由于疫情原因，全年业务量下降，收入减少，导致应收账款同比下降。

存货期末较期初减少原因：由于疫情原因，业务量降低，生产保障车辆维修材料采购需求减少。

固定资产期末较期初增加原因：本年采购了平台车等固定资产。

无形资产期末较期初增加原因：本年度新增信息系统四期 135.85 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	166,821,050.84	-	206,033,468.29	-	-19.03%
营业成本	144,082,094.82	86.37%	170,507,631.05	82.76%	-15.50%
毛利率	13.63%	-	16.59%	-	-
销售费用	9,027,673.43	5.41%	10,389,667.41	5.04%	-13.11%
管理费用	10,923,897.35	6.55%	13,997,594.59	6.79%	-21.96%

研发费用	0	0.00%	0	0.00%	
财务费用	-905,939.72	-0.54%	-783,915.26	-0.38%	-15.57%
信用减值损失	-29,106,123.46	-17.45%	-747,953.05	-0.36%	-3,791.44%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	2,327,362.94	1.40%	321,138.17	0.16%	624.72%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-23,149,012.14	-13.88%	11,310,599.07	5.49%	-304.67%
营业外收入	33,063.82	0.02%	46,017.00	0.02%	-28.15%
营业外支出	85,757.26	0.05%	123,197.05	0.06%	-30.39%
净利润	-19,748,841.91	-11.84%	8,947,552.91	4.34%	-320.72%

项目重大变动原因：

1.营业收入：报告期内营业收入同比降幅19.03%，主要因素为：（1）根据《关于民用机场收费有关问题的通知》（民航发[2019]33号）文件，自2019年7月起，下调内地航空公司内地航班地面服务基本费用项目收费标准中的货物和邮件服务收费标准20%，2020年全年执行，导致收入同比下降。（2）疫情期间，公司业务量大幅下降，导致收入同比下降。

2.营业成本：报告期内营业成本同比降幅15.50%，主要因素为：（1）疫情期间，公司业务量大幅下滑，因人员绩效工资与业务量挂钩，人工成本较上年同期下降。（2）由于疫情影响，国家对2-12月养老保险、工伤保险、失业保险的单位部分给予免征，对2-6月的医疗保险单位部分给予减半征收的优惠政策，社保费用同比下降。（3）根据公司第一届董事会第十次会议决议，从2020年1月起暂停计提安全保障经费。（4）疫情期间，业务量降低，生产保障车辆的油费相应下降。（5）根据云南机场集团2020年4月26日下发的《集团公司关于变更部分固定资产折旧年限及划拨土地摊销年限的通知》（云机场发〔2020〕121号）文件及公司第一届董事会第十一次会议决议，对固定资产折旧年限作了延长调整，2020年1月起执行，固定资产折旧费同比下降。

3.销售费用：报告期内销售费用同比降幅13.11%，主要因素为：受疫情影响，丽江机场航班量大幅下滑，丽江分公司计提的航空地面服务费同比下降。

4.管理费用：报告期内管理费用同比降幅21.96%，主要因素为：（1）疫情期间，公司业务量大幅下滑，因人员绩效工资与业务量挂钩，人工成本较上年同期下降。（2）受疫情影响，全年接待费、差旅费、培训费大幅减少。（3）上年同期对行政办公室进行了装修改造，本年同期无此项费用。（4）由于疫情影响，国家对残疾人保证金按正常缴纳金额的45%收取。

5.财务费用：报告期内期财务费用同比降幅15.57%，主要因素为：大额存单到期，利息收入增加。

6.其他收益：报告期内其他收益同比增幅624.72%，主要因素为：（1）根据《云南省财政厅关于下达2020年度云南省资本市场发展专项资金的通知》（云财金〔2020〕75号）文件，公司收到了云南省财政厅下达的专项资金100万元；（2）根据《云南省人力资源和社会保障厅办公室文件》（云人社办通〔2020〕18号）文件，公司收到了昆明市劳动就业局返还的稳岗补贴37.78万元。（3）根据《中国共产党云南省昆明空港经济区工作委员会云南省昆明空港经济区管理委员会文件》（云空港发〔2020〕10号），公司收到空港经济区突出经济贡献奖54万元。

7.信用减值损失：报告期内同比降幅3791.44%，主要因素为：（1）按预计损失金额计提了友和道通航空有限公司和昆明德运国际货运代理有限公司应收账款100%的坏账准备。（3）对海航系相关单位按照预计损失金额进行了单项计提。

- 8.营业利润：报告期内同比降幅304.67%，主要因素：业务量下降，收入同比下降
 9.营业外收入：报告期内同比降幅28.15%，主要因素：受疫情影响，收入同比减少。
 10.营业外支出：报告期内同比降幅30.39%，主要因素：已报废资产处置较上年度减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	165,639,983.81	204,310,015.59	-18.93%
其他业务收入	1,181,067.03	1,723,452.70	-31.47%
主营业务成本	143,990,720.66	170,416,293.35	-15.51%
其他业务成本	91,374.16	91,337.70	0.04%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
航空物流相关服务	165,639,983.81	143,990,720.66	13.07%	19.03%	15.51%	-21.21%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

航空物流相关服务收入以实际航班量及货邮量计算，收入同比降幅 19.03%，主要因素为：(1) 根据民航局 33 号文件，自 2019 年 7 月起，下调内地航空公司内地航班地面服务基本费用项目收费标准中的货物和邮件服务收费标准 20%，导致收入同比下降。(2) 疫情期间，公司业务量大幅下降，导致收入同比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	云南顺丰速运有限公司	13,350,935.94	8.06%	否
2	云南祥鹏航空有限责任公司	12,213,748.33	7.37%	否
3	中国南方航空股份有限公司	8,542,944.87	5.16%	否
4	昆明航空有限公司	7,312,382.23	4.41%	否
5	四川航空股份有限公司	5,988,655.47	3.62%	否
合计		47,408,666.84	28.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	云南省劳动力中心市场有限公司	33,126,777.63	27.48%	否
2	云南高创人才服务有限公司	26,330,886.80	21.84%	否
3	昆明长水国际机场有限责任公司	26,035,035.74	21.59%	是
4	北京义高民航机械设备开发有限公司	5,168,141.58	4.29%	否
5	云南机场集团有限责任公司丽江机场	3,628,871.43	3.01%	是
合计		94,289,713.18	78.21%	-

2020 年，公司通过公开招标方式，确定了云南省劳动力中心市场有限公司、云南高创人才服务有限公司为劳务外包供应商；确定了北京义高民航机械设备开发有限公司为特种设备平台车供应商。以上三家单位资质、信誉良好，招标程序符合相关要求，与我公司均无关联关系。

公司作为云南机场集团的控股子公司，主营业务为承接昆明长水国际机场及丽江三义国际机场国内外航空公司的货邮站坪保障业务、行李保障业务及货站操作，并按照协议向昆明长水机场支付货站租赁费、资源占用使用费，向丽江三义国际机场支付航空地面服务费。昆明长水国际机场为云南机场集团全资子公司，丽江三义国际机场为云南机场集团分公司，实际控制人为云南省国有资产监督管理委员会。我公司与云南机场集团、昆明长水国际机场、丽江三义国际机场均有关联关系。

以上五家供应商，在报告期内合同履行正常，不存在纠纷情况。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,508,347.39	37,273,714.21	-28.88%
投资活动产生的现金流量净额	-19,183,463.94	-25,453,396.16	24.63%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比下降 28.88%，主要因为业务量下降，收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额为 -19,183,463.94 元，均为购买固定资产投资支出

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

本公司作为云南机场集团的控股公司，主要承接昆明长水国际机场及丽江三义国际机场国内外航空公司的货邮站坪保障业务、行李保障业务及货站操作。以及在此基础上衍生出来的仓储保管业务、航空货运代理业务、物贸业务。公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，公司经营状况保持稳定健康发展态势；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康良好；经营管理层稳定，客户资源稳定增长。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	20,060,900	15,711,409.54
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	21,365,200.00	20,390,211.48

报告期内日常性关联交易金额为 36,101,621.02 元。其中：采购商品/接受劳务为 10,200,529.07 元，出售商品/提供劳务为 5,510,880.47 元，租赁为 20,390,211.48 元

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019 年 3 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项一：关于避免同业竞争的承诺

为避免出现同业竞争，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已分别出具了《避免同业竞争的承诺函》：截至本承诺函出具之日，除空港物流外，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业未投资任何与空港物流及其控股子公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；未经营或为他人经营与空港物流及其控股子公司相同或类似的业务。在作为空港物流控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与空港物流及其控股子公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并公司、企业或其他经营实体的形式，与空港物流及其控股子公司发生同业竞争。不向与空港物流及其控股子公司从事相同、相似或相竞争的业务或在任何方面构成竞争的公司、企业、其他经营实体或其他机构、组织或个人，提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。不利用本公司/本人作为空港物流的控股股东关系，进行损害空港物流及其他股东利益的活动。

公司股东和相关人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

承诺事项二：关于防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制定了符合规定的《章程》和三会议事规则，另制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》和《重大投资关系管理办法》，严格防范股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司董事、监事和高级管理人员也就规范上述行为作出了《云南空港物流股份有限公司规范关联交易、委托理财、重大投资、对外担保事项的承诺函》，承诺：公司在所制定的管理办法及制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护：（一）规范关联交易：1.本人及与本人关系密切的家庭成员；2.本人直接或间接控制的其他企业；3.本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4.与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；不再与本公司进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《云南空港物流股份有限公司章程》及《云南空港物流股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。（二）规范委托理财：公司将严格依照《云南空港物流股份有限公司章程》规定的程序和权限进行委托理财事项的决策和管理、监督，保证委托理财事项不影响公司的正常经营。（三）规范重大投资：公司将严格依照《云南空港物流股份有限公司章程》以及《云南空港物流股份有限公司对外投资管理办法》规定的程序和权限进行对外投资事项的决策、管理和监督，避免对关联方的股权投资。（四）规范对外担保：公司将严格依照《云南空港物流股份有限公司章程》以及《云南空港物流股份有限公司对外担保管理办法》规定的程序和权限进行对外担保事项的决策、管理和监督。

公司股东和相关人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	保函保证金	2,500,000.00	1.26%	履约保函
总计	-	-	2,500,000.00	1.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内受限的银行存款为保函保证金，是公司为实现业务发展及经营的正常所需，不会对公司的生产经营产生不利影响，符合公司和全体股东的利益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质			期初		本期变动	期末		单位：股		
			数量	比例%		数量	比例%			
无限售 条件股 份	无限售股份总数		0	0.00%	0	0	0.00%			
	其中：控股股东、实际控制人		0	0.00%	0	0	0.00%			
	董事、监事、高管		0	0.00%	0	0	0.00%			
	核心员工		0	0.00%	0	0	0.00%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数		95,860,671	100.00%	0	95,860,671	100.00%			
	其中：控股股东、实际控制人		49,847,549	52.00%	0	49,847,549	52.00%			
	董事、监事、高管		0	0.00%	0	0	0.00%			
	核心员工		0	0.00%	0	0	0.00%			
总股本			95,860,671	-	0	95,860,671	-			
普通股股东人数								3		

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股									
序号	股东名称	期初持 股数	持 股变 动	期 末持 股数	期 末持 股比 例%	期 末持 有限售 股份数 量	期 末持 有无 限售 股份数 量	期 末持 有的质 押股 份数量	期 末持 有的司 法冻 结股 份数 量
1	云南机场集团 有限责任公司	49,84 7,549	0	49,847,54 9	52.0 0%	49,847, 549	0	0	0
2	昆明银燕航空 货运有限公司	41,22 0,088	0	41,220,08 8	43.0 0%	41,220, 088	0	35,468,400	0
3	民航云南客货 代理公司	4,793, 034	0	4,793,034	5.00%	4,793,0 34	0	0	0
合计		95,86 0,671	0	95,860,67 1	100.0 0%	95,860, 671	0	35,468,400	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间相互无关联关系									

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

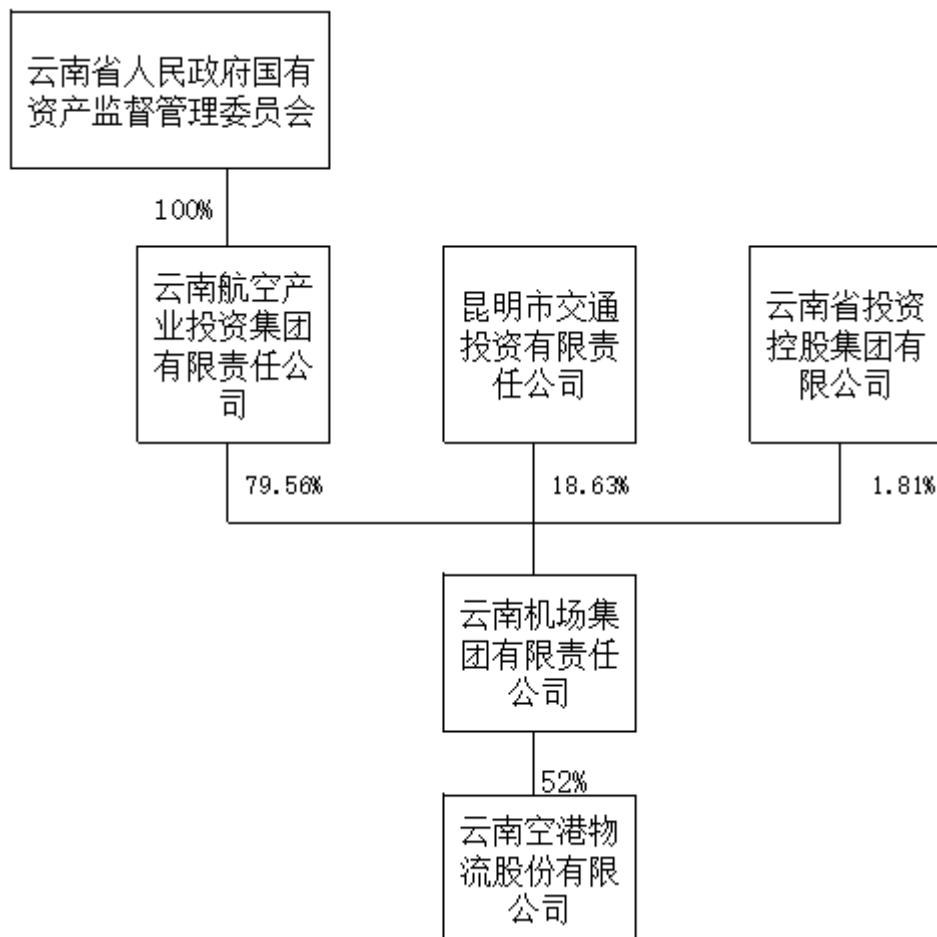
是 否

控股股东情况

云南机场集团有限责任公司直接持有公司 52.00%股份，为公司控股股东。云南机场集团是由云南航空产业投资集团有限责任公司、昆明市交通投资有限责任公司以及云南省投资控股集团有限公司共同出资设立的国有公司。报告期内控股股东未发生变动

(一) 实际控制人情况

云南机场集团有限责任公司受云南航空产业投资集团有限公司控制，其占云南机场集团有限责任公司出资比例为 79.56%；云南航空产业投资集团有限责任公司为云南省国有资产监督管理委员会全资控制。故云南省国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。报告期内实际控制人未发生变动。



四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾民	董事长	男	1973 年 11 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
杨力	董事	男	1967 年 9 月	2020 年 5 月 29 日	2021 年 4 月 27 日
杨力	总经理	男	1967 年 9 月	2019 年 12 月 25 日	2021 年 4 月 27 日
徐晓燕	董事	女	1981 年 1 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
张金炉	董事	男	1964 年 8 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
陈刚	董事	男	1983 年 6 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
和江伟	监事会主席	男	1973 年 1 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
黄菲	监事	女	1984 年 9 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
杨骏	监事	男	1980 年 2 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
徐兵	监事	男	1972 年 5 月	2020 年 4 月 8 日	2021 年 4 月 27 日
孙超	职工监事	男	1979 年 1 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
赵燃	职工监事	女	1972 年 9 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
保艳梅	副总经理	女	1976 年 10 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
李燕	副总经理	女	1969 年 11 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
林杰	副总经理	男	1977 年 10 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
梅俊	财务总监、董事会秘书	女	1969 年 8 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				6	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系。董事徐晓燕，监事和江伟、黄菲在控股股东处就职

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
-	-	0	0	0	0	0	0
合计	-	0	-	0	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政后勤人员	31	1	0	32
管理人员	95	5	0	100
现场操作人员	231	28	0	259
财务人员	7	0	1	6
员工总计	364	34	1	397

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	54	61
专科	98	109
专科以下	207	222
员工总计	364	397

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 公司根据经营发展需求，建立并完善了薪酬管理体系及相关制度，员工薪酬包括基础工资、年功工资、职级工资、绩效工资及年终效益奖励。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2. 按照公司战略发展需要，结合公司年度培训计划要求，由各部门牵头不定期组织开展员工对岗位职责、操作流程、安全教育等能力提升培训。由人力资源部牵头组织员工资质（包括上岗证、危险品证等）、专业技能、综合能力提升以及管理人员管理能力提升培训。

3. 截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求建立、制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外担保管理办法》《重大投资决策管理办法》《关联交易管理办法》《年度报告重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》等系统性的公司治理基本制度，相关机构和人员能够依法履行职责。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

1. 根据《关于发布〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉的公告》（股转系统公告[2020]3号）、《关于做好实施〈全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则〉等相关制度准备工作的通知》要求，对照《完善公司章程等相关制度的核查要点表》完成《公司章程》的修订，并于2020年4月17日召开第一届董事会第十次会议及2020年5月15日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。

2. 根据《中共云南省委组织部云南省国资委关于进一步推进国有企业“党建入章”工作的通知》等相关规定，空港物流于2020年12月31日召开第一届董事会第十五次会议及2021年1月20日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》公告。

以上两次修订，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过了《关于变更会计事务所的议案》、《2019 年度财务决算的议案》、《2020 年度财务预算的议案》、《2020 年投资计划的议案》、《2020 年固定资产报废计划的议案》、《拟修订公司章程的议案》、《年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于云南空港物流股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于提名杨力先生为公司董事候选人的议案》
监事会	3	审议通过了《关于选举公司非职工代表监事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《2019 年年度报告及其摘要的议案》、《会计估计变更的议案》、《会计政策变更的议案》
股东大会	4	审议通过了《关于变更会计事务所的议案》、《2019 年度财务决算的议案》、《2020 年度财务预算的议案》、《2020 年投资计划的议案》、《预计 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于新增 2020 年资产投资及改造研发计划的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和《公司章程》的有关规定

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1. 监督董事会程序。2020 年，监事会列席了董事会召开的七次会议，审议并通过了 38 项议案。通过列席董事会议，对公司重大经营决策管理事项，对会议程序、表决结果等进行监督，云南空港物流股份有限公司 2020 年度董事会的召集、召开、议案、表决等，均符合法定程序。

2. 监督日常经营。经营班子认真执行董事会的各项决议，运作规范，经理和其他高级管理人员在 2020 年工作中，认真谨慎、勤勉尽责、廉洁自律，为公司持续健康发展做出了不懈努力。监事会未发现经营班子成员在履行职务时违反《公司法》《公司章程》及有损公司利益的行为。

3. 监督财务状况。监事会对公司财务状况实施了有效的监督和检查，认为公司财务运作规范，财

务部门所编制的财务报告客观、真实、准确地反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》。会计师事务所对公司 2020 年度财务报告出具的标准无保留意见的审计报告，结合监事会对公司财务情况的检查了解，认为该财务报告真实、准确、完整地反映了公司 2020 年度的财务状况和经营成果。

4. 监督关联交易。2020 年度公司与关联方发生的关联交易均属于正常经营需要，交易行为遵照市场化原则，也履行了相关的审批程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，关联交易价格公平、合理、公允，没有损害公司和股东利益。

5. 监督审计整改。2020 年，公司高度重视并认真配合各类巡察和审计，针对存在的问题，均组织召开专题会议研究部署后续整改工作，重点从制度建设、流程优化、落实责任等方面，扎实推进整改工作，相关问题整改、落实到位。

6. 监督内控建设与整改。公司根据机场集团下发《云南空港物流股份有限公司 2019 年度内部控制体系评价报告》（云机场审发〔2020〕43 号）有关要求，成立专项整改领导小组，召开专题会议安排部署相关工作，落实主体责任，扎实推进内部控制体系的整改工作。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。具体情况如下：

1. 业务独立。公司具有独立法人资格，具有充分的自主经营能力以及风险承受能力，公司的主营业务是为昆明长水机场及丽江机场各大航空公司提供保障性机场地面物流服务。由机场集团或昆明机场与航空公司签署总体的《地面服务代理协议》，具体业务由不同的地面服务公司履行，并与各大航空公司独立结算。此为行业内通常办法，此种做法有利于各地机场集团统筹安排机场地面服务工作，提高地面服务公司协同合作的效率。公司作为昆明长水机场和丽江机场的地面保障主体之一，由机场集团或昆明机场统一对各航空公司签署《地面服务代理协议》，公司直接与各航空公司进行日常业务确认、事务对接、业务结算，不受控股股东的干预。公司具有独立开展业务的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

2. 资产独立。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，与公司业务开展相关的主要办公场所、办公设备及车辆等资产均为公司合法拥有或使用。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所及人员，公司资产独立完整、产权明晰，不再存在控股股东占用资金的情形。

3. 人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障已完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均已与公司签订劳动合同，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职；不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4. 财务独立。公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户，不存在与股东单位及其他关联企业共用银行账户的情况。此外，公司作为独立的纳税人，已在云南省税务局进行税务登记。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立。公司已经建立起独立完整的组织机构，拥有独立的职能部门。公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，分工协作。

公司拥有机构设置自主权，目前下设多个职能部门，内部经营管理机构健全，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

空港物流已建立了健全的、完善的会计核算体系、财务管理、采购管理和风险控制等内部控制管理制度，尚未发现以上内部管理制度存在重大缺陷。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平衡运行。公司还将根据需要，及时补充完善内部控制体系，使其不断得到充实、改进，促进公司持续、健康发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2020年4月17日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《年报重大差错责任追究制度》。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大
审计报告编号	众环审字(2021)1600106号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	
审计报告日期	2021年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韦军 2年	杨帆 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	0万元	

审计费由云南省国资委统一支付，具体金额根据工作量确定

审 计 报 告

众环审字(2021)1600106号

云南空港物流股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南空港物流股份有限公司（以下简称“空港物流”）财务报表，包括2020年12月31日的公司资产负债表，2020年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东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，公允反映了空港物流2020年12月31日公司的财务状况以及2020年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于空港物流，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、 其他信息

空港物流管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

空港物流管理层（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，管理层负责评估空港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，除非管理层计划清算空港物流、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督空港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，就可能导致对空港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空港物流不能持续经营。

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

(六) 就空港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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 韦军

中国注册会计师：_____

杨帆

中国·武汉

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	4.1	95,790,021.26	85,965,137.81
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		0	0
应收账款	4.2	24,907,019.57	65,984,030.88
应收款项融资			
预付款项	4.3	437,950.39	559,059.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.4	2,107,678.03	3,944,904.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.5	162,110.19	181,155.43
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	4.6	2,028,083.61	1,112,036.20
流动资产合计		125,432,863.05	157,746,324.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4.7	2,518,095.86	2,591,438.54
固定资产	4.8	56,988,235.07	48,287,247.74

在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4.9	4,361,334.22	3,239,508.96
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	4.10	3,638,116.12	811,112.48
递延所得税资产	4.11	5,517,643.54	1,317,264.20
其他非流动资产	4.12	225,000	2,562,293.64
非流动资产合计		73,248,424.81	58,808,865.56
资产总计		198,681,287.86	216,555,189.71
流动负债：			
短期借款		0	0
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	4.13	26,545,624.23	26,387,287.71
预收款项	4.14	524,057.31	36,330.28
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4.15	11,739,109.22	10,038,503.20
应交税费	4.16	835,905.30	487,508.01
其他应付款	4.17	10,012,125.45	9,728,657.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,656,821.51	46,678,286.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4.18	1,000,000	1,000,000
递延收益	4.19	341,992.26	341,992.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,341,992.26	1,341,992.26
负债合计		50,998,813.77	48,020,279.17
所有者权益(或股东权益):			
股本	4.20	95,860,671.00	95,860,671.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	4.21	0.55	0.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4.22	31,236,388.65	32,339,983.19
盈余公积	4.23	4,033,425.58	4,033,425.58
一般风险准备			
未分配利润	4.24	16,551,988.31	36,300,830.22
归属于母公司所有者权益合计		147,682,474.09	168,534,910.54
少数股东权益			
所有者权益合计		147,682,474.09	168,534,910.54
负债和所有者权益总计		198,681,287.86	216,555,189.71

法定代表人：顾民

主管会计工作负责人：梅俊

会计机构负责人：高红卫

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		166,821,050.84	206,033,468.29
其中：营业收入	4.25	166,821,050.84	206,033,468.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		163,191,302.46	194,296,054.34
其中：营业成本	4.25	144,082,094.82	170,507,631.05
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			
分保费费用			
税金及附加	4.26		
销售费用	4.27	9,027,673.43	10,389,667.41
管理费用	4.28	10,923,897.35	13,997,594.59
研发费用		0	0
财务费用	4.29	-905,939.72	-783,915.26
其中：利息费用			
利息收入		953,384.81	810,489.94
加：其他收益	4.30	2,327,362.94	321,138.17
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4.31	-29,106,123.46	-747,953.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,149,012.14	11,310,599.07
加：营业外收入	4.32	33,063.82	46,017.00
减：营业外支出	4.33	85,757.26	123,197.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,201,705.58	11,233,419.02
减：所得税费用	4.34	-3,452,863.67	2,285,866.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,748,841.91	8,947,552.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-19,748,841.91	8,947,552.91
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. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-19,748,841.91	8,947,552.91
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 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			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 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		-19,748,841.91	8,947,552.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,748,841.91	8,947,552.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.21	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.23	0.09

法定代表人：顾民

主管会计工作负责人：梅俊

会计机构负责人：高红卫

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		188,495,402.37	228,536,320.07
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			
收到再保险业务现金净额			
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		310,454.30	
收到其他与经营活动有关的现金	4.35	7,194,286.34	5,803,549.01
经营活动现金流入小计		196,000,143.01	234,339,869.08
购买商品、接受劳务支付的现金		67,021,463.09	83,662,445.16
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		46,174,707.57	54,831,107.06
支付的各项税费		814,312.01	4,890,934.89
支付其他与经营活动有关的现金	4.35	55,481,312.95	53,681,667.76
经营活动现金流出小计		169,491,795.62	197,066,154.87
经营活动产生的现金流量净额	4.36	26,508,347.39	37,273,714.21
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,183,463.94	25,453,396.16
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		19,183,463.94	25,453,396.16
投资活动产生的现金流量净额		-19,183,463.94	-25,453,396.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	4.36	7,324,883.45	11,820,318.05
加：期初现金及现金等价物余额	4.36	85,965,137.81	74,144,819.76
六、期末现金及现金等价物余额	4.36	93,290,021.26	85,965,137.81

法定代表人：顾民

主管会计工作负责人：梅俊

会计机构负责人：高红卫

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年										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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,860,671.00				0.55			32,33 9,983. 19	4,033,4 25.58		36,300, 830.22	168,534,91 0.54
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、本年期初余额	95,860,671.00				0.55			32,33 9,983. 19	4,033,4 25.58		36,300, 830.22	168,534,91 0.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,10 3,594. 54			-19,74 8,841.9 1	-20,852,43 6.45
(一) 综合收益总额											-19,74 8,841.9 1	-19,748,84 1.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											
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											
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							-1,10 3,594. 54				-1,103,594. 54
1. 本期提取											
2. 本期使用							1,103, 594.5 4				1,103,594. 54
(六) 其他											
四、本年期末余额	95,860,671.0 0				0.55		31,23 6,388. 65	4,033,4 25.58		16,551, 988.31	147,682,47 4.09

项目	2019年												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	95,860,67 1.00				0.55			30.35 0.27 0.00	3,139,4 11.12		28,254, 700.04		157,60 5,052.7 1
加：会计政策变更									-740.83		-6,667. 44		-7,408.2 7
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,860,67 1.00				0.55			30.35 0.27 0.00	3,138,6 70.29		28,248, 032.60		157,59 7,644.4 4
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1.98 9.71 3.19	894,75 5.29		8,052,7 97.62		10,937, 266.10
(一)综合收益总额											8,947,5 52.91		8,947,5 52.91
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
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									894,75 5.29		-894,75 5.29		
1.提取盈余公积									894,75 5.29		-894,75 5.29		
2.提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											
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							1,98 9,71 3.19				1,989,7 13.19
1. 本期提取							2,15 7,54 5.52				2,157,5 45.52
2. 本期使用							167,8 32.33				167,83 2.33
（六）其他											
四、本年期末余额	95,860,67 1.00			0.55			32,33 9,98 3.19	4,033,4 25.58		36,300, 830.22	168,53 4,910.5 4

法定代表人：顾民 主管会计工作负责人：梅俊 会计机构负责人：高红卫

云南空港物流股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1 公司基本情况

云南空港物流股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由云南空港物流有限公司改制成立。

云南空港物流有限公司成立于 2002 年 6 月 26 日，由云南空港投资管理有限公司、民航云南客货代理公司、昆明斗南翠华园艺有限责任公司、广州市天地纵横航空运输代理有限公司、昆明荣建国际货运有限公司、昆明银燕航空货运有限公司、昆明市吉幸达食品有限责任公司、呈贡晨农航空货运有限公司、昆明银燕包装制品有限公司、云南华通航空服务有限公司、昆明银翔航空货运服务有限公司、云南民航生活服务公司、云南三叶国际航空服务有限公司等十三名股东投资成立，公司注册资本为人民币 1,000 万元。

2004 年，昆明银燕包装制品有限公司将其持有的公司股权转让给昆明银燕航空货运有限公司，云南华通航空服务有限公司将其持有的公司股权转让给昆明翔运航空货运有限公司，并于 2004 年 11 月 1 日办理了工商变更登记。

2008 年，公司股东云南空港投资管理有限公司及云南民航生活服务公司将其持有的公司股权转让给云南机场集团有限责任公司，并于 2008 年 8 月 6 日变更了工商登记。

2016 年，昆明市吉幸达食品有限公司、呈贡晨农航空货运有限公司、广州市天地纵横航空运输代理有限公司、昆明荣建国际货运有限公司、昆明翔运航空货运有限公司、云南三叶国际航空服务有限公司将其持有的公司股权转让给昆明银燕航空货运有限公司，公司于 2016 年 5 月 5 日办理工商变更登记。

2017 年，昆明斗南翠华园艺有限责任公司、昆明银翔航空货运服务有限公司将其持有的公司股权转让给昆明银燕航空货运有限公司，公司于 2017 年 8 月 9 日办理工商变更登记。

2018 年，公司整体改制，变更为云南空港物流股份有限公司，改制后的股本总额 95,860,671.00 元，公司于 2018 年 5 月 22 日办理了工商变更登记。企业统一社会信用代码：915300007380845707，法定代表人：顾民，注册地址：云南省昆明长水国际机场货运站，经营范围：民用航空国内国际货运销售代理业务。货物的储存、保管、搬运、装卸、检选、包装、配送、信息处理、航空地面运输服务等物流业务，物流方案的设计、货物进出口业务；工艺美术品、花卉、水果、蔬菜、办公用品、日用百货、音响、照像器材、建筑材料的销售；汽车维修、维护；机场专用设备维修。

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

2.5 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

2.6 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

2.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

2.7.1 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.7.2 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

2.7.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业

是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

2.7.4 金融负债的终止确认

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

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

2.7.5 金融资产和金融负债的抵销

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

2.7.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

2.7.7 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2.8 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的

账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
航空公司组合	本组合为航空公司客户的应收款项。
非航空公司组合	本组合为非航空公司债务人的应收款项。
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
外部客户组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金、代垫款、往来款等应收款项。
关联方组合	本组合为应收取的关联方款项、备用金及代垫员工款项等。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2.9 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 2.7“金融工具”及附注 2.8“金融资产减值”。

2.10 存货

本公司存货主要包括周转材料及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

2.11 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，

原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2.12 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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

2.13 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
(一)房屋、构筑物类				
生产用房屋	30	5	3.17	年限平均法
非生产用房屋	35	5	2.71	年限平均法
构筑物	15	5	6.33	年限平均法
简易房	8	5	11.88	年限平均法
(二)运输工具	10	5	9.50	年限平均法
(三)设备				
机械设备	15	5	6.33	年限平均法
动力设备	16	5	5.94	年限平均法
计算机及网络设备	4	5	23.75	年限平均法
仪器仪表	12	5	7.92	年限平均法
办公设备	5	5	19.00	年限平均法
监控设备	8	5	11.88	年限平均法
通讯导航设备	6	5	15.83	年限平均法
工具及其他用具	9	5	10.56	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

2.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.18“长期资产减值”。

2.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

2.16 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 2.18“长期资产减值”。

2.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
国际监管区域改造	平均年限法摊销	5 年
培训教室 221 改造工程	平均年限法摊销	5 年
国际熏蒸库改造项目	平均年限法摊销	5 年
国际冷库改造项目	平均年限法摊销	5 年
国内冷库改造项目	平均年限法摊销	5 年
货场待运区标线工程	平均年限法摊销	5 年
停车场改造项目	平均年限法摊销	5 年

2.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

2.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 产品质量保证

根据公司 2011 年 5 月 26 日的董事会决议，通过关于暂停计提货物赔偿损失金比例的事宜，同意货物赔偿损失金保持在 100 万元的产品质量保证。

2.21 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的营业收入主要分为主营业务收入和其他业务收入。主营业务收入包括 2 大类，分别为航空货物装卸收入（包括进出港装卸收入、货邮站坪收入、邮件装卸收入、行李装卸收入及中转装卸收入等）和仓储保管收入。其他业务收入主要为租赁费。

2.21.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

目前，本公司暂不涉及在某一时段内履行的履约义务。

2.21.2 收入确认的具体方法

航空货物装卸收入确认原则为在客户取得相关服务控制权时，即劳务已经提供，劳务收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很有可能流入企业，已发生的成本能够可靠计量。具体确认时点为：进出港提货费和操作费，由客户对货物提取量和出港量核对确认后确认收入；货邮站坪费，由客户对航班业载量核对确认后确认收入。实际操作过程中，根据每日货物提取量和出港量汇总，分上半月和下半月由客户核对确认数量之后确认收入；货邮站坪费每月终了汇总当月航班业载量，并由客户核对确认班业载量之后确认收入。仓储保管收入主要是针对客户在约定的时间（72 小时之内）未提取货物收取的费用，于超时保管的货物提取时确认。外贸项目主要于网络上进行订单销售，于货物发出客户确定签收后，确认相关收入。租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

2.7 合同成本

2.22.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.22.2 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时

计入当期损益。

2.22.3 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

2.22.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

2.22 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照资产使用年限分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.23 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

2.24 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

1) 本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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：本公司在承租开始日，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。

本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。

2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，本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。

2.25 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2.26 重要会计政策、会计估计变更

2.27.1 会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第一届董事会第十次会议于 2020 年 4 月 17 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

执行新收入准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响，对利润表项目亦无影响。

②其他会计政策变更

本公司本报告期内无其他会计政策变更。

2.27.2 会计估计变更

会计估计变更的内容及原因	审批程序	开始适用的时点	备注
部分固定资产折旧年限会计估计变更	第一届董事会第十一次会议决议通过	2020 年 1 月 1 日	固定资产、营业成本、所得税费用、净利润

注：为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，重新核定了机械设备、动力设备、仪器仪表、车辆（外场车辆和内场车辆）的折旧年限。具体变更情况为：（1）机械设备由 10 年变更为 15 年；（2）动力设备由 11 年变更为 16 年；（3）仪器仪表由 7 年变更为 12 年；（4）车辆（外场车辆和内场车辆）由 6 年变更为 10 年。

此次会计估计变更，对本年财务报表影响情况为：固定资产科目增加 3,502,564.20 元、所得税费用增加 525,384.63 元、营业成本减少 3,502,564.20 元，本年净利润增加 2,977,179.57 元。

2.27 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其

他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

3 税项

3.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、10%、6%的税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。(2019 年 4 月 1 日前)
	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。(2019 年 4 月 1 日后)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%、10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号) 规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。同时，本公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

3.2 税收优惠及批文

根据昆明市国家税务局一分局昆国税一分函[2002]104 号《关于云南空港物流有限公司申请享受西部大开发所得税优惠政策问题的批复》(转昆明市国家税务局昆国税函[2002]465 号文批复)，公司享受西部大开发税收优惠，所得税减按 15%税率缴纳。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号) 规定，西部大开发企业所得税优惠政策继续执行期内，公司继续按 15%税率计缴企业所得税。

根据云南省发展和改革委员会[2012]919 号《关于云南空港物流有限公司航空货物储运业务属于国家鼓励类产业的确认书》经昆明市国家税务局直属税务分局备案同意，公司享受西部大开发税收优惠，所得税减按 15%税率缴纳。

4 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
现金：	26,685.73	21,818.84
-人民币	26,685.73	21,818.84
银行存款：	93,263,335.53	85,943,318.97
-人民币	93,263,335.53	85,943,318.97
其他货币资金：	2,500,000.00	
-人民币	2,500,000.00	
合计	95,790,021.26	85,965,137.81

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

4.2 应收账款

4.2.1 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	28,622,229.05	46,985,928.76
其中： 3 个月以内	23,830,108.58	27,163,237.58
3 至 6 个月	2,701,983.52	8,310,990.84
6 至 12 个月	2,090,136.95	11,511,700.34
一至二年	11,486,749.71	20,496,117.23
二至三年	15,218,064.20	3,772.00
三至四年	3,772.00	
四至五年		184,659.00
五年以上	184,659.00	
小计	55,515,473.96	67,670,476.99
减： 坏账准备	30,608,454.39	1,686,446.11
合计	24,907,019.57	65,984,030.88

4.2.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	34,538,515.32	62.21	30,481,498.78	88.25	4,057,016.54
按组合计提坏账准备的应收账款	20,976,958.64	37.79	126,955.61	0.61	20,850,003.03
航空公司组合	12,806,775.74	23.07	19,933.95	0.16	12,786,841.79
非航空公司组合	5,350,454.17	9.64	107,021.66	2.00	5,243,432.51
关联方组合	2,819,728.73	5.08			2,819,728.73
合计	55,515,473.96	100.00	30,608,454.39	55.13	24,907,019.57

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,670,476.99	100.00	1,686,446.11	2.49	65,984,030.88
航空公司组合	55,018,218.84	81.30	1,535,431.20	2.79	53,482,787.64
非航空公司组合	6,073,473.28	8.98	151,014.91	2.49	5,922,458.37
关联方组合	6,578,784.87	9.72			6,578,784.87
合计	67,670,476.99		1,686,446.11	2.49	65,984,030.88

4.2.3 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
单项计提坏账准备的应收账款		30,481,498.78			30,481,498.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,686,446.11	-1,559,490.50			-1,559,490.50
合计	1,686,446.11	28,922,008.28			28,922,008.28

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款							30,481,498.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							126,955.61
合计							30,608,454.39

4.2.4 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
友和道通航空有限公司	24,806,735.35	24,806,735.35	100.00	预计无法收回
北京首都航空有限公司	5,005,342.40	4,167,800.38	83.27	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
云南祥鹏航空有限责任公司	3,917,340.69	1,317,452.15	33.63	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
海南航空控股股份有限公司	283,344.40	4,510.80	1.59	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
西部航空有限责任公司	189,570.60	189.57	0.10	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
昆明德运国际货运代理有限公司	184,659.00	184,659.00	100.00	预计无法收回
天津航空有限责任公司	111,041.00	111.04	0.10	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
福州航空有限责任公司	37,927.80	37.93	0.10	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
长安航空有限责任公司	1,467.18	1.47	0.10	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
海航货运有限公司	1,086.90	1.09	0.10	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
合计	34,538,515.32	30,481,498.78	88.25	

4.2.5 应收账款按组合计提坏账准备的应收账款

4.2.5.1 组合中按航空公司和非航空公司组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额					
	航空公司			非航空公司		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
一年以内	12,806,775.74		19,933.95	5,350,454.17		107,021.66
其中：3个月以内	12,059,267.38	0.10%	12,059.26	5,349,825.15	2.00%	106,996.50
3至6个月	707,548.36	1.00%	7,075.49	629.02	4.00%	25.16

账龄	年末余额					
	航空公司			非航空公司		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
6至12个月	39,960.00	2.00%	799.2			
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	12,806,775.74		19,933.95	5,350,454.17		107,021.66

(续)

账龄	年初余额					
	航空公司			非航空公司		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
一年以内	34,518,329.61		305,437.85	5,888,814.28		117,776.29
其中：3个月以内	17,172,111.66	0.10%	17,172.11	5,888,814.28	2.00%	117,776.29
3至6个月	5,865,861.74	1.00%	58,658.62			
6至12个月	11,480,356.21	2.00%	229,607.12			
一至二年	20,496,117.23	6.00%	1,229,767.03			
二至三年	3,772.00	6.00%	226.32			
三至四年						
四至五年				184,659.00	18.00%	33,238.62
五年以上						
合计	55,018,218.84		1,535,431.20	6,073,473.28		151,014.91

4.2.5.2 组合中采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,819,728.73			6,578,784.87		
合计	2,819,728.73			6,578,784.87		

4.2.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
友和道通航空有限公司	外部客户	24,806,735.35	24,806,735.35	一至二年、二至三年、三至四年	44.68

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京首都航空有限公司	外部客户	5,005,342.40	4,167,800.38	一年以内、一至二年	9.02
云南祥鹏航空有限责任公司	外部客户	3,917,340.69	1,317,452.15	一年以内、一至二年	7.06
中国南方航空股份有限公司	外部客户	1,802,800.80	1,802.80	一年以内	3.25
瑞丽航空有限公司	外部客户	1,942,198.00	8,833.63	一年以内	3.50
合计		37,474,417.24	30,302,624.31		67.51

4.3 预付款项

4.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	435,405.84	99.42		559,059.09	100.00	
一至二年	2,544.55	0.58				
二至三年						
三年以上						
合计	437,950.39	100.00		559,059.09	100.00	

4.3.2 预付款项年末单位明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	415,405.84	94.85	
昆明长水国际机场有限责任公司	20,000.00	4.57	
云南省交通投资建设集团有限公司	2,544.55	0.58	
合计	437,950.39	100.00	

4.4 其他应收款

4.4.1 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,107,678.03	3,944,904.74
合计	2,107,678.03	3,944,904.74

4.4.2 其他应收款

4.4.2.1 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	890,979.39	3,336,964.68
一至二年	850,785.74	468,197.65
二至三年	418,197.65	76,100.00
三至四年	75,500.00	39,624.40
四至五年	38,400.00	56,087.58
五年以上	386,200.00	336,200.00
小计	2,660,062.78	4,313,174.31
减：坏账准备	552,384.75	368,269.57
合计	2,107,678.03	3,944,904.74

4.4.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,514,104.00	1,498,097.00
押金	494,700.00	494,700.00
代垫款	35,104.00	1,707,158.53
个人往来	8,267.04	13,195.37
代扣个人款项	607,287.74	599,423.41
备用金	600.00	600.00
小计	2,660,062.78	4,313,174.31
减：坏账准备	552,384.75	368,269.57
合计	2,107,678.03	3,944,904.74

4.4.2.3 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,560,062.78	96.24	462,384.75	32.27	2,097,678.03
外部客户组合	1,433,058.78	53.87	462,384.75	32.27	970,674.03
关联方组合	1,127,004.00	42.37			1,127,004.00
其他组合					
单项计提坏账准备的其他应收款项	100,000.00	3.76	90,000.00	90.00	10,000.00
合计	2,660,062.78	100.00	552,384.75	20.77	2,107,678.03

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,313,174.31	100.00	368,269.57	24.55	3,944,904.74
外部客户组合	1,500,218.78	34.78	368,269.57	24.55	1,131,949.21
关联方组合	1,110,899.95	25.76		0.00	1,110,899.95
其他组合	1,702,055.58	39.46		0.00	1,702,055.58
单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,313,174.31	100.00	368,269.57	8.54	3,944,904.74

4.4.2.4 年末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
云南祥鹏航空有限责任公司	100,000.00	90,000.00	五年以上	90.00	对方已进入破产重整阶段，按照预计损失金额计提
合计	100,000.00	90,000.00			

4.4.2.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

4.4.2.5.1 采用外部客户组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年以内	640,175.39	32,008.77	600,209.15	30,010.46
一至二年	785.74	157.15	418,197.65	83,639.53
二至三年	418,197.65	209,098.83	76,100.00	38,050.00
三年以上	373,900.00	221,120.00	405,711.98	216,569.58
合计	1,433,058.78	462,384.75	1,500,218.78	368,269.57

4.4.2.6 组合中采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合组合	1,127,004.00			2,812,955.53		
合计	1,127,004.00			2,812,955.53		

4.4.2.7 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本年增加额			
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,269.57	94,115.18			94,115.18
单项计提坏账准备的应收账款		90,000.00			90,000.00
合计	368,269.57	184,115.18			184,115.18

(续)

项目	本年减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							462,384.75
单项计提坏账准备的应收账款							90,000.00
合计							552,384.75

4.4.2.8 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	368,269.57			368,269.57
年初账面余额在本年：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	94,115.18		90,000.00	184,115.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	462,384.75		90,000.00	552,384.75

4.4.2.9 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
云南机场集团有限责任公司丽江机场	保证金	800,000.00	一至二年	30.07	
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司	保证金、押金	340,200.00	二至三年	12.79	170,100.00
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金、押金及代垫款	321,804.00	一年以内、一至二年、三年以上	12.10	
深圳市深航货运有限公司	保证金	150,000.00	五年以上	5.64	75,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	保证金	100,000.00	五年以上	3.76	90,000.00
合计		1,712,004.00		64.36	335,100.00

4.5 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	162,110.19		162,110.19
合计	162,110.19		162,110.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	181,155.43		181,155.43
合计	181,155.43		181,155.43

4.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待付款应收进项税票	1,577,291.43	
留抵进项税	450,792.18	801,581.90
预缴企业所得税		310,454.30
合计	2,028,083.61	1,112,036.20

4.7 投资性房地产

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	3,662,093.25									3,662,093.25
房屋、建筑物	3,662,093.25									3,662,093.25
二、累计折旧和累计摊销	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	1,070,654.71	73,342.68			73,342.68					1,143,997.39
房屋、建筑物	1,070,654.71	73,342.68			73,342.68					1,143,997.39
三、账面净值合计	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	2,591,438.54									2,518,095.86
房屋、建筑物	2,591,438.54									2,518,095.86
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合计	2,591,438.54									2,518,095.86
房屋、建筑物	2,591,438.54									2,518,095.86

注：本年折旧摊销额为 73,342.68 元。

4.8 固定资产

4.8.1 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	56,988,235.07	48,287,247.74
固定资产清理		
合计	56,988,235.07	48,287,247.74

4.8.2 固定资产

4.8.2.1 固定资产情况

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
		余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	
一、账面原值										
合计	103,703,422.52	15,941,240.78				15,941,240.78	1,636,962.36			1,636,962.36
房屋及建筑物	6,565,406.95	2,359,523.57				2,359,523.57				8,924,930.52
机动车辆	67,784,694.03	11,350,016.50				11,350,016.50	1,129,314.65			1,129,314.65
设备	29,353,321.54	2,231,700.71				2,231,700.71	507,647.71			507,647.71
二、累计折旧										
合计	55,416,174.78	7,158,405.35				7,158,405.35	1,555,114.26			1,555,114.26
房屋及建筑物	1,692,970.93	740,394.80				740,394.80				2,433,365.73
机动车辆	40,488,945.51	3,260,720.80				3,260,720.80	1,072,848.92			1,072,848.92
设备	13,234,258.34	3,157,289.75				3,157,289.75	482,265.34			482,265.34
三、账面净值合计										
合计	48,287,247.74									56,988,235.07
房屋及建筑物	4,872,436.02									6,491,564.79

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
机动车辆	27,295,748.52									35,328,578.49
设备	16,119,063.20									15,168,091.79
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋及建筑物										
机动车辆										
设备										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	48,287,247.74									56,988,235.07
房屋及建筑物	4,872,436.02									6,491,564.79
机动车辆	27,295,748.52									35,328,578.49
设备	16,119,063.20									15,168,091.79

注：本年折旧额为 7,158,405.35 元。

4.9 无形资产

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
		外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	4,344,176.96	1,965,570.19			1,965,570.19					6,309,747.15
软件	4,344,176.96	1,965,570.19			1,965,570.19					6,309,747.15
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	1,104,668.00	843,744.93			843,744.93					1,948,412.93
软件	1,104,668.00	843,744.93			843,744.93					1,948,412.93
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
软件										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	3,239,508.96									4,361,334.22
软件	3,239,508.96									4,361,334.22

注：本年摊销额为 843,744.93 元。

4.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
国际监管区域改造		3,332,878.47	166,643.91		3,166,234.56
停车场改造项目	683,296.17		234,273.00		449,023.17
货场待运区标线工程	47,794.51		24,936.12		22,858.39
国内冷库改造项目	12,413.32		12,413.32		
国际冷库改造项目	8,380.46		8,380.46		
国际熏蒸库改造项目	28,483.02		28,483.02		
培训教室 221 改造工程	30,745.00		30,745.00		
合计	811,112.48	3,332,878.47	505,874.83		3,638,116.12

4.11 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	4,674,125.87	31,160,839.14	308,207.35	2,054,715.68
预计负债	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00
安全生产费	693,517.67	4,623,451.15	859,056.85	5,727,045.69
合计	5,517,643.54	36,784,290.29	1,317,264.20	8,781,761.37

4.12 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款		870,296.44
预付固定资产采购款	225,000.00	1,691,997.20
减：一年内到期部分		
合计	225,000.00	2,562,293.64

4.13 应付账款

4.13.1 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款及劳务款	15,623,085.09	26,387,287.71
应付设备及工程款	7,037,978.39	
应付其他款项	3,884,560.75	
合计	26,545,624.23	26,387,287.71

4.13.2 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	23,272,592.48	26,371,055.96
一至二年	3,256,800.00	
二至三年		16,231.75
三年以上	16,231.75	
合计	26,545,624.23	26,387,287.71

4.13.3 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	其中一年以上金额
中自环保科技股份有限公司	4,716,300.00	3,256,800.00
合计	4,716,300.00	3,256,800.00

4.14 预收款项

4.14.1 预收款项按项目列示

项目	年末余额	年初余额	2019年12月31日余额
预收租赁费	524,057.31	36,330.28	36,330.28
合计	524,057.31	36,330.28	36,330.28

4.14.2 预收款项明细

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	524,057.31	36,330.28
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合计	524,057.31	36,330.28

4.15 应付职工薪酬

4.15.1 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	9,546,123.73	45,631,006.66	43,942,578.12	11,234,552.27
二、离职后福利-设定提存计划	492,379.47	2,517,697.53	2,505,520.05	504,556.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	10,038,503.20	48,148,704.19	46,448,098.17	11,739,109.22

4.15.2 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,486,224.73	37,382,302.46	35,747,458.07	11,121,069.12
二、职工福利费		328,744.77	328,744.77	
三、社会保险费		3,379,186.24	3,374,728.60	4,457.64
其中：1.医疗保险费		3,360,823.33	3,356,706.81	4,116.52
2.工伤保险费		18,362.91	18,021.79	341.12
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金	5,583.00	3,663,860.00	3,663,958.00	5,485.00
五、工会经费和职工教育经费	54,316.00	876,913.19	827,688.68	103,540.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	9,546,123.73	45,631,006.66	43,942,578.12	11,234,552.27

4.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		515,421.96	503,224.84	12,197.12
二、失业保险费		23,259.99	22,731.64	528.35
三、企业年金缴费	492,379.47	1,979,015.58	1,979,563.57	491,831.48
合计	492,379.47	2,517,697.53	2,505,520.05	504,556.95

4.16 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	747,515.67	
个人所得税	7,543.39	8,600.88
增值税	70,765.60	40,879.25
印花税	3,251.30	5,125.10
教育费附加	2,048.80	1,146.98
城市维护建设税	3,414.67	1,911.63
地方教育费附加	1,365.87	764.65
应交残疾人保障金		429,079.52
合计	835,905.30	487,508.01

4.17 其他应付款

4.17.1 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,012,125.45	9,728,657.71
合计	10,012,125.45	9,728,657.71

4.17.2 其他应付款

4.17.2.1 其他应付款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	308,085.13	171,300.00
应付质保金及保证金	9,175,724.29	9,307,512.61
应付代收代扣款	90,930.07	97,718.05
应付其他款项	437,385.96	152,127.05
合计	10,012,125.45	9,728,657.71

4.17.2.2 其他应付款明细

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	4,007,105.43	3,327,954.17
一至二年	2,198,850.78	1,951,807.97
二至三年	763,500.72	1,454,787.43
三年以上	3,042,668.52	2,994,108.14
合计	10,012,125.45	9,728,657.71

4.17.2.3 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	一年以上余额	未偿还原因
友和道通航空有限公司	500,000.00	暂无需退还保证金
北京义高民航机械设备开发有限公司	420,827.59	正常开展业务，无需退还保证金
云南中保联诚保安服务有限公司	225,792.00	正常开展业务，无需退还保证金
昆明天地通达物流有限公司	205,000.00	正常开展业务，无需退还保证金
云南高创人才服务有限公司	200,000.00	正常开展业务，无需退还保证金
云南省劳动力中心市场有限公司	200,000.00	正常开展业务，无需退还保证金
合计	1,751,619.59	

4.17.2.4 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
云南顺丰速运有限公司	964,000.00	质保金
北京义高民航机械设备开发有限公司	712,827.59	保证金
中自环保科技股份有限公司	514,800.00	保证金
友和道通航空有限公司	506,000.00	保证金
昆明瑞航货运有限公司	399,950.00	保证金
合计	3,097,577.59	

4.18 预计负债

4.18.1 预计负债金额情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

4.18.2 预计负债明细情况

项目	重要假设	相关估计	形成原因	进展
产品质量保证	营业收入的千分之五预计并计提货物赔偿损失金	营业收入的千分之五预计并计提货物赔偿损失金	根据公司 2009 年 4 月 8 日董事会决议，公司按营业收入的千分之五预计并计提货物赔偿损失金	根据公司 2011 年 5 月 26 日的董事会决议，通过关于暂停计提货物赔偿损失金比例的事宜，同意货物赔偿损失金保持在 100 万元

4.19 递延收益

4.19.1 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	341,992.26				341,992.26	
合计	341,992.26				341,992.26	

4.19.2 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
昆明机场冷链物流通道项目	341,992.26					341,992.26	与资产相关
合计	341,992.26					341,992.26	

4.20 股本

股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量
云南机场集团有限责任公司	49,847,548.92		49,847,548.92	52.00	49,847,548.92
昆明银燕航空货运有限公司	41,220,088.53		41,220,088.53	43.00	41,220,088.53
民航云南客货代理公司	4,793,033.55		4,793,033.55	5.00	4,793,033.55
合计	95,860,671.00		95,860,671.00	100.00	95,860,671.00

4.21 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	0.55			0.55
其他资本公积				
合计	0.55			0.55

4.22 专项储备

项目	期初	本年增加	本年费用性支出	本年资本性支出	期末
安全生产费	32,339,983.19		1,103,594.54		31,236,388.65
合计	32,339,983.19		1,103,594.54		31,236,388.65

4.23 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,033,425.58	4,033,425.58			4,033,425.58
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	4,033,425.58	4,033,425.58			4,033,425.58

4.24 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	36,300,830.22	28,254,700.04
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,667.44
调整后年初未分配利润	36,300,830.22	28,248,032.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	-19,748,841.91	8,947,552.91
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		894,755.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	16,551,988.31	36,300,830.22

4.25 营业收入、营业成本

4.25.1 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	165,639,983.81	204,310,015.59
其他业务收入	1,181,067.03	1,723,452.70
营业收入合计	166,821,050.84	206,033,468.29
主营业务成本	143,990,720.66	170,416,293.35
其他业务成本	91,374.16	91,337.70
营业成本合计	144,082,094.82	170,507,631.05

4.25.2 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2020 年度	47,408,666.84	28.41
2019 年度	60,394,033.37	29.31
合 计	107,802,700.21	

4.26 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	30,761.58	30,761.58
土地使用税	1,380.00	1,380.00
印花税	11,061.90	9,882.30
车船使用税	8,281.26	6,721.26
教育费附加	3,627.55	36,014.40
城市维护建设税	6,045.92	76,307.42
地方教育费附加	2,418.37	24,009.59
合计	63,576.58	185,076.55

4.27 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
航空地面服务费	8,132,365.49	9,163,415.08
工资、奖金、津贴	666,865.19	685,846.41
社会保险费	110,304.83	230,170.41
住房公积金	81,060.00	82,248.00
差旅费	18,431.22	63,815.75
折旧费	2,256.36	3,134.44
办公费	366.42	7,325.28
福利费	740.00	12,148.54

项目	本年发生额	上年发生额
其他	15,283.92	141,563.50
合计	9,027,673.43	10,389,667.41

4.28 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴和补贴	6,094,367.14	7,616,210.20
社会保险费	922,462.26	2,081,562.88
工会经费	722,516.73	726,714.64
住房公积金	625,903.00	642,787.00
折旧费	303,890.17	287,812.59
办公费	181,352.68	239,604.74
福利费	41,180.23	149,940.44
差旅费	34,426.53	26,603.49
业务招待费	5,562.00	16,877.00
其他	1,992,236.61	2,209,481.61
合计	10,923,897.35	13,997,594.59

4.29 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减： 利息收入	953,384.81	810,489.94
利息净支出	-953,384.81	-810,489.94
汇兑损失		
减： 汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	47,445.09	26,574.68
合计	-905,939.72	-783,915.26

4.30 其他收益

4.30.1 其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,918,178.36	194,826.25	1,918,178.36
个人所得税代扣代缴手续费	15,222.05		15,222.05
增值税进项税加计扣除	393,962.53	126,311.92	393,962.53
合计	2,327,362.94	321,138.17	2,327,362.94

4.30.2 政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关与收益相关
省财政厅拨新三板挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
空港经济区经济贸易发展局 2019 年突出经济贡献奖	540,000.00		与收益相关
稳岗补贴	377,801.00		与收益相关
劳动就业局补贴	377.36		与收益相关
云南花卉产业联合会拨入的“冷链项目”款项		4,826.25	与资产相关
空港经济区临空产业“经营成效显著奖”奖励款		190,000.00	与收益相关
合计	1,918,178.36	194,826.25	

4.31 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失小计	-29,106,123.46	-747,953.05
应收账款坏账损失	-28,922,008.28	-658,700.86
其他应收款坏账损失	-184,115.18	-89,252.19
预付账款坏账损失		
应收票据坏账损失		
应收股利坏账损失		
应收利息坏账损失		
长期应收款坏账损失		
其他流动资产坏账损失		
其他非流动资产坏账损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合计	-29,106,123.46	-747,953.05

4.32 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他			

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	27,356.00	42,940.00	27,356.00
其他	5,707.82	3,077.00	5,707.82
合计	33,063.82	46,017.00	33,063.82

4.33 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	81,848.10	103,791.12	81,848.10
其中：固定资产	81,848.10	103,791.12	81,848.10
无形资产			
罚没支出	3,909.16	4,620.96	3,909.16
赔偿支出		14,784.97	
合计	85,757.26	123,197.05	85,757.26

4.34 所得税费用

4.34.1 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	747,515.67	2,372,884.22
递延所得税费用	-4,200,379.34	-87,018.11
其他		
合计	-3,452,863.67	2,285,866.11

4.34.2 本年会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-23,201,705.58
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,480,255.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,392.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年末未确认递延所得资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-3,452,863.67

4.35 现金流量表项目注释

4.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金、押金	2,623,931.48	2,260,080.00
政府补助	1,918,178.36	190,000.00
利息收入	953,384.81	810,489.94

项目	本年金额	上年金额
往来款	203,922.92	238,446.20
代扣代缴个税手续费返还	15,222.05	
罚款收入	27,356.00	42,940.00
其他	1,452,290.72	2,261,592.87
合计	7,194,286.34	5,803,549.01

4.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁费	23,602,371.94	23,494,699.44
费用性支出	17,604,324.41	17,310,698.34
航空地面服务费	9,563,042.40	9,947,565.00
银行保函	2,500,000.00	
保证金、押金	2,188,536.00	2,919,831.79
银行手续费	5,780.29	3,223.19
其他	17,257.91	5,650.00
合计	55,481,312.95	53,681,667.76

4.36 现金流量表补充资料

4.36.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,748,841.91	8,947,552.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	29,106,123.46	747,953.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	7,231,748.03	9,678,183.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	843,744.93	351,397.06
长期待摊费用摊销	505,874.83	346,505.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	81,848.10	103,791.12
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-4,200,379.34	-87,018.11
递延所得税负债增加		
存货的减少	19,045.24	-55,199.19
经营性应收项目的减少	13,013,175.85	11,545,128.18

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加	3,259,602.74	5,695,420.18
其他	-3,603,594.54	
经营活动产生的现金流量净额	26,508,347.39	37,273,714.21
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	93,290,021.26	85,965,137.81
减： 现金的期初余额	85,965,137.81	74,144,819.76
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	7,324,883.45	11,820,318.05

4.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	93,290,021.26	85,965,137.81
其中： 库存现金	26,685.73	21,818.84
可随时用于支付的银行存款	93,263,335.53	85,943,318.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
2.现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	93,290,021.26	85,965,137.81
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4.37 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
货币资金	2,500,000.00	保函保证金
合计	2,500,000.00	

5 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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 4 相关项目。与这些金融工具有关的风险，

以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

5.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司根据航空公司、非航空公司客户确定信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提足额、充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

5.2 流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债均为流动金融负债，主要包括应付账款、其他应付款，按未折现的合同现金流量所作的到期期限均预计在1年或者1个营业周期内到期偿付。

5.3 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、利率风险等。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额，无外汇风险影响。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司目前暂无银行等金融机构借款。

6 关联方关系及其交易

6.1 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南机场集团有限责任公司	省属国有企业	昆明市春城路巫家坝	李刚	民航机场的投资控股参股、建设和经营管理

(续)

注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
4904613.091357 万元人民币	52.00	52.00	云南省人民政府国有资产监督管理委员会	91530000748276947E

6.2 本企业的子企业

无。

6.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

6.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昆明银燕航空货运有限公司	持有本公司 43% 股权的股东
民航云南客货代理公司	持有本公司 5% 股权的股东
云南航空物流有限公司	股东的联营企业
云南空港百事特商务有限公司	受同一母公司控制
云南机场地面服务有限公司	受同一母公司控制
昆明长水国际机场有限责任公司	受同一母公司控制
云南机场建设发展有限公司	受同一母公司控制
云南机场集团有限责任公司丽江机场	受同一母公司控制
云南民航教育培训学院	受同一母公司控制
云南鲲鹏航空服务有限公司	受同一母公司控制
云南腾冲空港观光酒店有限责任公司	受同一母公司控制
云南临沧空港观光酒店有限公司	受同一母公司控制
云南机场汽车运输服务有限公司	受同一母公司控制
七彩云南通用航空有限责任公司	受同一母公司控制
云南空港国际旅业有限公司	受同一母公司控制

6.5 关联方交易

6.5.1 关联方交易情况

6.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明长水国际机场有限责任公司	信息服务费、结算手续费、水电费、航空地面服务费等	5,644,824.26	6,855,624.62
云南机场集团有限责任公司丽江机场	航空地面服务费、租赁费、标书费	3,628,871.43	4,519,844.04
云南机场建设发展有限公司	通信费、对讲机服务费等	545,524.38	757,169.99
云南民航教育培训学院	培训费	46,226.42	182,914.84
云南鲲鹏航空服务有限公司	餐费	413.00	5,914.00
云南临沧空港观光酒店有限公司	住宿费		262.26

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南机场汽车运输服务有限公司	租车费		106,072.82
云南空港国际旅业有限公司	通信费、对讲机服务费	334,669.58	

6.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南机场地面服务有限公司	航空货物装卸	3,095,313.21	4,664,875.46
昆明银燕航空货运有限公司	航空货物装卸	1,226,954.68	1,057,867.01
云南空港百事特商务有限公司	航空货物装卸	680,530.46	543,082.52
云南航空物流有限公司	航空货物装卸	436,926.44	626,791.51
七彩云南通用航空有限责任公司	航空货物装卸	71,155.68	

6.5.2 关联租赁情况

6.5.2.1 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
昆明长水国际机场有限责任公司	公司	进出港仓库	19,620,476.24	19,620,476.23
昆明长水国际机场有限责任公司	公司	航站楼、行李房	769,735.24	771,737.19

6.5.3 关键管理人员年度报酬区间

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	1,884,723.62	3,169,877.07

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 关联方应收账款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
云南机场地面服务有限公司	951,076.00	1,101,908.00
昆明银燕航空货运有限公司	897,466.00	474,733.00
昆明长水国际机场有限责任公司	620,261.43	4,854,510.87
云南空港百事特商务有限公司	317,282.30	128,500.00
民航云南客货代理公司	11,438.00	19,133.00
七彩云南通用航空有限责任公司	22,205.00	
合计	2,819,728.73	6,578,784.87

6.6.2 关联方其他应收款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
云南机场集团有限责任公司丽江机场	800,000.00	800,000.00
昆明长水国际机场有限责任公司	321,804.00	305,797.00

关联方名称	年末余额	年初余额
云南民航教育培训学院	5,200.00	
云南机场集团有限责任公司		5,102.95
合计	1,127,004.00	1,110,899.95

6.6.3 关联方预付款项情况

关联方名称	年末余额	年初余额
昆明长水国际机场有限责任公司	20,000.00	
合计	20,000.00	

6.6.4 关联方应付账款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
云南机场集团有限责任公司丽江机场	3,630,945.00	4,573,680.00
昆明长水国际机场有限责任公司	161,904.44	191,300.00
合计	3,792,849.44	4,764,980.00

6.6.5 关联方其他应付款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
昆明银燕航空货运有限公司	100,000.00	100,000.00
云南机场建设发展有限公司	98,997.22	
云南航空物流有限公司	42,000.00	42,000.00
云南空港百事特商务有限公司	40,000.00	20,000.00
七彩云南通用航空有限责任公司	20,000.00	
云南机场集团有限责任公司	7,087.91	
云南机场汽车运输服务有限公司		9,300.00
合计	308,085.13	171,300.00

7 承诺及或有事项

7.1 重大承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末	期初
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	20,601,500.00	20,601,500.00
资产负债表日后第2年	20,601,500.00	20,601,500.00
资产负债表日后第3年		20,601,500.00
合 计	41,203,000.00	61,804,500.00

7.2 或有事项

其他或有负债及其财务影响，详见附注 4.18. 2。

8 资产负债表日后事项

海南省高级人民法院于 2021 年 2 月 10 日裁定受理海航集团有限公司等 64 家公司重整案；于 2021 年 3 月 13 日依法裁定对海航集团有限公司等 321 家公司进行实质合并重整。上述事项对公司债权可收回性影响重大，公司根据实际情况已充分考虑该事项对债权可收回性的影响，并计提足额、充分的坏账准备。截至审计报告批准报出日，海航集团有限公司等相关公司重整正在进行中，重整方案暂未确定。

除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

9 其他重要事项说明

9.1 重要前期会计差错更正

本年无会计差错更正。

9.2 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为本部、丽江分公司。这些报告分部是以经营地区为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：本部提供货邮站坪服务、进港提货、出港操作、仓储保管、物贸、租赁；丽江分公司提供货邮站坪服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	本部	丽江分公司	分部间抵销	合 计
主营业务收入	153,294,564.16	12,345,419.65		165,639,983.81
主营业务成本	137,544,421.01	6,446,299.65		143,990,720.66
资产总额	192,325,409.53	18,536,917.43	12,181,039.10	198,681,287.86
负债总额	57,696,966.11	5,482,886.76	12,181,039.10	50,998,813.77

9.3 其他对投资者决策有影响的重要事项

昆明银燕航空货运有限公司（以下简称“银燕货运”）持有本公司股权比例为 43%，银燕货运将持有的本公司 37% 股权设定质押，质权人为海宁皮革城融资担保有限公司，截止 2020 年 12 月 31 日，该质押仍未解除。

10 补充资料

10.1 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,848.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	393,962.53	
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）	1,918,178.36	
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、联营企业和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		
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		
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，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	29,154.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,222.05	
小计	2,274,669.50	
所得税影响额	341,786.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,932,882.70	

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率 (%)	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	-12.49	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.71	-0.23	-0.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

云南空港物流股份有限公司 218 办公室