空 港 物 流

NEEQ: 873157

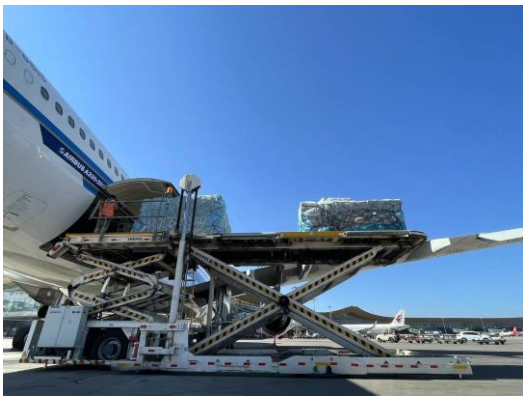
云南空港物流股份有限公司

Yunnan Airport Logistics CO.,Ltd.

年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年，受新冠疫情冲击，在航班量大幅下降的情况下，空港物流积极走访航司，鼓励引导航司增开航班，并协助航司恢复国际客运航班。全年共保障国际航班 6298 架次，货量 8.23 万吨，占总货量约 34.32%。

在 2 号库建立圆通航空国际货物集散中心，日均保障约 50 吨，前往上海拜访圆通航空，探讨落户昆明的可行性。持续强化与东航物流的协同，自 9 月起承接东航国际进港货物保障，共保障东航进港货物 20.8 吨。

2022 年，空港物流按照云南机场集团货运改革发展要求，加强州市机场一体化协同，完成中转 APP 设计及前期工作，优化货物中转保障，共保障中转货 1890.5 吨。配合版纳、芒市、迪庆、丽江机场开发“客改货”、货运包机航班，运输农特产品共计 81.6 吨。持续推进“云品出滇”，联合顺丰开展地州“陆转航”业务，截至 12 月共发运陆转航业务 1528.7 吨。开发州市机场货站数据统计功能，完成全省 14 家机场的信息系统部署。

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 22
第五节 股份变动、融资和利润分配 25
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 28
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 32
第八节 财务会计报告 36
第九节 备查文件目录 118

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杨力及会计机构负责人（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	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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 2022 年年末及 2022 年年初应收账款账面净值分别为 24,161,846.77 元和 21,949,497.59 元，占各期总资产的比例分别为 8.38%和 6.98%。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。

关联交易可能引致的风险	2022 年期末、2021 年期末，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 3,358.26 万元、3,259.20 万元，合计占当期采购总额的比重分别为 29.38%、26.66%。报告期内，因疫情原因，业务量下降，对外采购成本降低，导致 2022 年采购总额同比下降 6.51%，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：	本期重大风险变化说明：1.报告期内重大风险发生一项变化，根据《云南省自建房安全专项整治实施方案》《云南航空产业投资集团有限责任公司房屋建筑安全隐患专项排查整治工作方案》有关要求， 公司制订了《云南空港物流股份有限公司临建设施整改方案》，其中：1.属于简易房拆除项目的有员工临时宿舍、临时职工食堂。员工临时宿舍已于 2022 年 7 月 11 日全部拆除完毕，临时职工食堂待公司依照合规手续完成建设后，再行拆除。2. 公司第二大股东银燕货运于 2022 年 9 月、10 月分批解除股权质押，公告期内无股权质押情况。

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
航产投	指	云南航空产业投资集团有限责任公司
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
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	顾民
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	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	95,860,671.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为云南机场集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（云南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

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北路 217 号天风大厦	
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	杨漫辉	李文才
	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

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	167,925,281.17	193,414,745.34	-13.18%
毛利率%	7.37%	13.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,011,588.77	659,801.66	-1,314.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,299,614.57	-531,191.87	-1,462.45%
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）	-5.72%	0.45%	-
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）	-5.92%	-0.87%	-
基本每股收益	-0.08	0.01	-900.00%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	288,448,707.72	314,399,370.56	-8.25%
负债总计	153,306,601.80	169,199,511.05	-9.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,142,105.92	145,199,859.51	-6.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.51	-6.62%
资产负债率%（母公司）	53.15%	53.82%	-
资产负债率%（合并）	53.15%	53.82%	-
流动比率	2.22	2.13	-
利息保障倍数	0	0	-

(三)　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,877,706.80	31,987,160.52	-72.25%
应收账款周转率	7.28	8.29	-
存货周转率	695.67	1,085.4473	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.25%	-5.49%	-
营业收入增长率%	-13.18%	16.36%	-
净利润增长率%	-1,314.24%	106.91%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	95,860,671.00	95,860,671	0.00%
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

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-330,538.37
越权审批，或无正式批文件，或偶发的税收返还、减免	741,763.70
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	341,396.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,233.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-489,574.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,745.63
非经常性损益合计	288,025.80
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	288,025.80

（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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债	0	3,065,576.35	0	2,360,040.50
流动负债合计	57,194,683.96	60,260,260.31	49,656,821.51	52,016,862.01
负债合计	166,133,934.70	169,199,511.05	50,998,813.77	53,358,854.27
盈余公积	4,169,959.33	3,989,078.83	4,033,425.58	3,923,098.67
未分配利润	17,780,792.07	14,896,096.22	16,551,988.31	14,302,274.72
所有者权益合计	148,265,435.86	145,199,859.51	147,682,474.09	145,322,433.59
负债和所有者权益合计	314,399,370.56	314,399,370.56	198,681,287.86	198,681,287.86

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

一、更正事项的性质及原因

公司于 2022 年 1 月 10 日收到云南市场监督管理局责令退款通知书（云市监责退（2022）4 号），责令空港物流收到通知书之日起十日内退还消费者或者其他经营者 2019 年-2020 年多付价款 2,360,040.50 元。处罚事实依据：空港物流对国内航空公司的中转货物在向航空公司收取了货物和邮件服务费、装卸和地面运输服务费，并提供相关服务后，又与货邮代理企业签订协议，对同批中转货物另行收取中转货物货站操作费。根据《国家民航局关于印发民用机场收费标准调整方案的通知》(民航发〔2017〕18 号）规定，昆明机场属于二类机场，对内地航空公司内地航班地面服务基本项目的收费标准实行政府指导价。且货物和邮件服务、装卸和地面运输服务属于内地航空公司内地航班地面服务基本项目。

2022 年公司退还了客户 2019 年-2021 年的中转货物货站操作费 3,065,576.35 元（其中 2019 年 1,103,269.14 元，2020 年 1,256,771.36 元，2021 年 705,535.85 元）。导致本公司 2019-2021 年度财务报表营业收入存在会计差错，该事项作为前期差错更正通过“以前年度损益”科目进行追溯调整。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合同负债	0.00	3,065,576.35	3,065,576.35
流动负债合计	57,194,683.96	60,260,260.31	3,065,576.35
负债合计	166,133,934.70	169,199,511.05	3,065,576.35

盈余公积	4,169,959.33	3,989,078.83	-180,880.50
未分配利润	17,780,792.07	14,896,096.22	-2,884,695.85
所有者权益合计	148,265,435.86	145,199,859.51	-3,065,576.35
负债和所有者权益合计	314,399,370.56	314,399,370.56	

2、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合同负债	0.00	2,360,040.50	2,360,040.50
流动负债合计	49,656,821.51	52,016,862.01	2,360,040.50
负债合计	50,998,813.77	53,358,854.27	2,360,040.50
盈余公积	4,033,425.58	3,923,098.67	-110,326.91
未分配利润	16,551,988.31	14,302,274.72	-2,249,713.59
所有者权益合计	147,682,474.09	145,322,433.59	-2,360,040.50
负债和所有者权益合计	198,681,287.86	198,681,287.86	

3、对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预收账款	36,330.28	1,139,599.42	1,103,269.14
流动负债合计	46,678,286.91	47,781,556.05	1,103,269.14
负债合计	48,020,279.17	49,123,548.31	1,103,269.14
盈余公积	4,033,425.58	3,923,098.67	-110,326.91
未分配利润	36,300,830.22	35,307,887.99	-992,942.23
所有者权益合计	168,534,910.54	167,431,641.40	-1,103,269.14
负债和所有者权益合计	216,555,189.71	216,555,189.71	

4、对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	194,120,281.19	193,414,745.34	-705,535.85
其中：主营业务收入	192,076,982.58	191,371,446.73	-705,535.85
三、营业利润	1,418,032.59	712,496.74	-705,535.85
四、利润总额	1,616,465.41	910,929.56	-705,535.85
五、净利润	1,365,337.51	659,801.66	-705,535.85
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.01	0.01	
（二）稀释每股收益	0.01	0.01	

5、对 2020 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	166,821,050.84	165,564,279.48	-1,256,771.36
其中：主营业务收入	165,639,983.81	164,383,212.45	-1,256,771.36
三、营业利润	-23,149,012.14	-24,405,783.5	-1,256,771.36
四、利润总额	-23,201,705.58	-24,458,476.94	-1,256,771.36
五、净利润	-19,748,841.91	-21,005,613.27	-1,256,771.36
六、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.21	-0.22	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.21	-0.22	-0.01

6、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	206,033,468.29	204,930,199.15	-1,103,269.14
其中：主营业务收入	204,310,015.59	203,206,746.45	-1,103,269.14
三、营业利润	11,310,599.07	10,207,329.93	-1,103,269.14
四、利润总额	11,233,419.02	10,130,149.88	-1,103,269.14
五、净利润	8,947,552.91	7,844,283.77	-1,103,269.14

六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.09	0.08	-0.01
（二）稀释每股收益	0.09	0.08	-0.01

（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 个民用机场，3 个通用机杨，形成了以昆明长水机场为中心，以其他支线机场为轮辐的航线布局。昆明长水机场作为我国重要的区域性枢纽机场，已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。2022 年，昆明长水机场共有包括东方航空、祥鹏航空、四川航空、昆明航空、苏南瑞丽航空五家基地航空公司在内的 59 家航空公司运营，开辟了通往国内外 304 条航线，其中，新增及恢复全货机、客改货航线共 5 条，昆明长水机场的业务量规模在全国处于前列，2022 年，昆明长水机场航班量、货邮吞吐量分别位居全国第 5 位和第 10 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），2022 年在昆明长水机场的市场份额达到 77.4%。

公司自成立以来，公司的主营业务未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	81,172,444.47	28.14%	101,463,309.46	32.27%	-20.00%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	
应收账款	24,161,846.77	8.38%	21,949,497.59	6.98%	10.08%
存货	242,383.96	0.08%	196,259.44	0.06%	23.50%
投资性房地产	2,371,410.50	0.82%	2,444,753.18	0.78%	-3.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	46,026,722.59	15.96%	50,247,121.88	15.98%	-8.40%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
无形资产	2,070,338.73	0.72%	3,207,824.74	1.02%	-35.46%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
使用权资产	117,293,288.07	40.66%	121,267,106.84	38.57%	-3.28%
租赁负债	102,203,064.76	35.43%	107,597,258.48	34.22%	-5.01%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末较上年同期减少原因：本年度业务量减少，收入下降导致货币资金同比减少。

应收账款期末较上年同期增加原因：本年度昆明机场代结算外航收入只结算了 1-4 月款项，导致应收账款同比增加。

存货期末较上年同期增加原因：本年度因受疫情影响，导致防疫物资采购需求增加。

固定资产期末较上年同期减少原因：本年度采购金额较小，受累计折旧影响，导致固定资产同比下降。

无形资产期末较上年同期减少原因：本年度累计摊销 113.75 万元，导致无形资产同比下降。

使用权资产期末较上年同期减少原因：新租赁准则核算要求，租赁资产摊销会出现前高后低情况，导致同比下降。

租赁负债期末较上年同期减少原因：根据新租赁准则核算要求，租赁负债费用会出现前高后低情况。

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	167,925,281.17	-	193,414,745.34	-	-13.18%
营业成本	152,574,817.00	90.86%	167,710,714.22	86.71%	-9.03%
毛利率	7.37%	-	13.29%	-	-
销售费用	6,678,866.22	3.98%	7,962,655.44	4.12%	-16.12%
管理费用	13,635,983.50	8.12%	14,387,573.76	7.44%	-5.22%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
财务费用	3,956,448.22	2.36%	4,268,175.78	2.21%	-7.30%
信用减值损失	-12,974.85	-0.01%	-239,352.62	-0.12%	94.58%
资产减值损失	-410,061.45	-0.24%	-	0.00%	0.00%
其他收益	1,091,905.70	0.65%	2,032,778.22	1.05%	-46.29%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	-8,507,328.18	-5.07%	712,496.74	0.37%	-1,294.02%
营业外收入	2,433.48	0.00%	239,363.57	0.12%	-98.98%
营业外支出	822,546.47	0.49%	40,930.75	0.02%	1,909.61%
净利润	-8,011,588.77	-4.77%	659,801.66	0.34%	-1,314.24%

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13.18%，主要因素为：（1）.受疫情影响，业务量较上年同期下降，导致收入同比下降；（2）. 根据民航局文件（民航规[2021]46号文）的规定，公司对“零货邮”航班自2022年4月起不再收取货邮服务保障费用，导致收入同比减少。

2.营业成本：报告期内营业成本同比降幅9.03%，主要因素为：（1）.因疫情影响，业务量减少，公司采取多项降本节支措施，包括采用轮岗轮休的方式减少人工成本支出；（2）.自6月起阶段性暂停缴纳企业年金。

3.销售费用：报告期内销售费用同比降幅16.12%，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5.22%，主要因素为：（1）采用轮岗轮休的方式减少人工成本支出。（2）上年度支付技术咨询费42.45万元，本年度无此项费用。

5.财务费用：报告期内期财务费用同比降幅7.30%，主要因素为：根据新租赁准则要求，核算方式改变，租赁负债的利息费用在财务费用项目列示，且该费用会出现前高后低情况。

6.其他收益：报告期内其他收益同比降幅46.29%，主要因素为：上年度进项税额加计抵减金额为189.11万元，本年度金额为74.17万元。

7.信用减值损失：报告期内同比降幅94.58%，主要因素为：根据账龄分析计提本年度信用减值损失。

8.营业利润：报告期内同比降幅1294.02%，主要因素：业务量降低，收入同比减少。

9.营业外收入：报告期内同比降幅98.98%，主要因素：上年度报废资产处置收入21.63万元，本年度无处置收入。

10.营业外支出：报告期内同比增幅 1909.61%，主要因素：（1）本期支付行政罚款 49.20 万元；（2）固定资产报废损失 33.05 万元。

（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	164,612,339.13	191,371,446.73	-13.98%
其他业务收入	3,312,942.04	2,043,298.61	62.14%
主营业务成本	152,483,479.30	167,619,376.52	-9.03%
其他业务成本	91,337.70	91,337.70	0.00%

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百分点
航空物流相关服务	191,371,446.73	152,483,479.30	20.32%	-13.98%	-9.03%	63.72%

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，收入同比减幅 13.98%，主要因素为：2022 年疫情影响，生产量较上年减少。

(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	11,674,853.31	7.09%	否
2	杭州圆通货运航空有限公司	9,515,151.88	5.78%	否
3	云南祥鹏航空有限责任公司	6,234,750.80	3.79%	否
4	昆明航空有限公司	4,768,712.99	2.90%	否
5	中国南方航空股份有限公司	4,496,824.06	2.73%	否
合计		36,690,293.04	22.29%	-

(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	53,267,474.31	34.93%	否
2	昆明长水国际机场有限责任公司	30,698,481.72	20.13%	是
3	昆明瑞航货运有限公司	12,570,064.25	8.24%	否

4	中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	2,783,745.22	1.83%	否
5	云南中保联诚保安服务有限公司	1,951,924.53	1.28%	否
合计		101,271,690.03	66.41%	-

2022 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为劳务外包供应商；确定了昆明瑞航货邮有限公司为业务外包供应商；通过公开招标方式，确定了中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司、云南中保联诚保安服务有限公司为油料服务及安保服务供应商。以上四家单位资质、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、特种车辆租赁费、资源占用使用费。昆明长水国际机场为云南机场集团全资子公司，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	8,877,706.80	31,987,160.52	-72.25%
投资活动产生的现金流量净额	-5,481,599.08	-5,021,774.01	-9.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,686,972.71	-21,292,098.31	-11.25%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比减少 72.25%，主要因为业务量减少，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同比减少 9.16%，主要因为本年度固定资产投资同比增加，，因比投资活动产生的现金流量净额较上年度有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额为-23,686,972.71 元，主要因为新租赁准则核算要求，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在筹资活动现金流出体现。

（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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

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	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

(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

6 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	13,389,300.00	8,630,733.99
销售产品、商品，提供劳务	12,207,500.00	5,695,338.49
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	26,132,600.00	25,085,400.19

报告期内日常性关联交易金额为 39,411,472.67 元。其中：采购商品/接受劳务为 8,630,733.99 元，销

售商品/提供劳务为 5,695,338.49 元，承租为 24,951,873.51 元（不考虑新租赁准则影响，以租赁合同为基础进行预计，以租金实际支付金额进行统计），出租为 133,526.68 元。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

1 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

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不涉及

2 调查处罚事项

1.2022 年 1 月 24 日公司收到云南省市场监督管理局行政处罚决定书，具体内容为：公司对国内航空公司的中转货物在向航空公司收取了货物和邮件服务费、装卸和地面运输服务费，并提供相关服务后，又与货邮代理企业签订协议，对同批中转货物另行 收取中转货物货站操作费。根据《中华人民共和国价格法》第三十九条、《价格违法行为行政处罚规定》第九条的规定，云南省市场监督管理局对公司处以 472,008.10 元罚款。公司于 2022 年 1 月 25 日在全国股转系统发布了相关公告。

2.2022 年 6 月 28 日公司收到中国民用航空西南地区管理局行政处罚决定书，具体内容为：云南空港物流股份有限公司在保障 5 月 22 日 DR6555（昆明南通-沈阳）航班时，公司监装及装卸操作人

员未执行作业程序， 错将配载在 1 舱的 200kg 货物装载在 4 舱，导致实际装载与装机单不符。依据《民用航空安全管理规定》（CCAR-398）第五十一条“民航生产经营单位违反本规定第二十条，未建立安全隐患排查治理制 度或者未采取措施消除安全隐患的，由民航行政机关给予警告或者处一万元以上三万元以下的罚款”的规定，给予公司贰万元行政罚款。公司于 2022 年 6 月 29 日在全国股转系统发布相关了公告。

以上行政处罚，公司均已完成整改，且不会影响公司的正常运作，不会对公司的经营活动产生重大不利影响，不会对公司的财务方面产生重大不利影响。

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		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	95,860,671.00	-
普通股股东人数		3				

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	49,847,549	0	49,847,549	52.00%	49,847,549	0	0	0
2	昆明银燕航空货运有限公司	41,220,088	0	41,220,088	43.00%	41,220,088	0	0	0
3	民航云南客货代理公司	4,793,034	0	4,793,034	5.00%	4,793,034	0	0	0
合计		95,860,671	0	95,860,671	100.00%	95,860,671	0	0	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

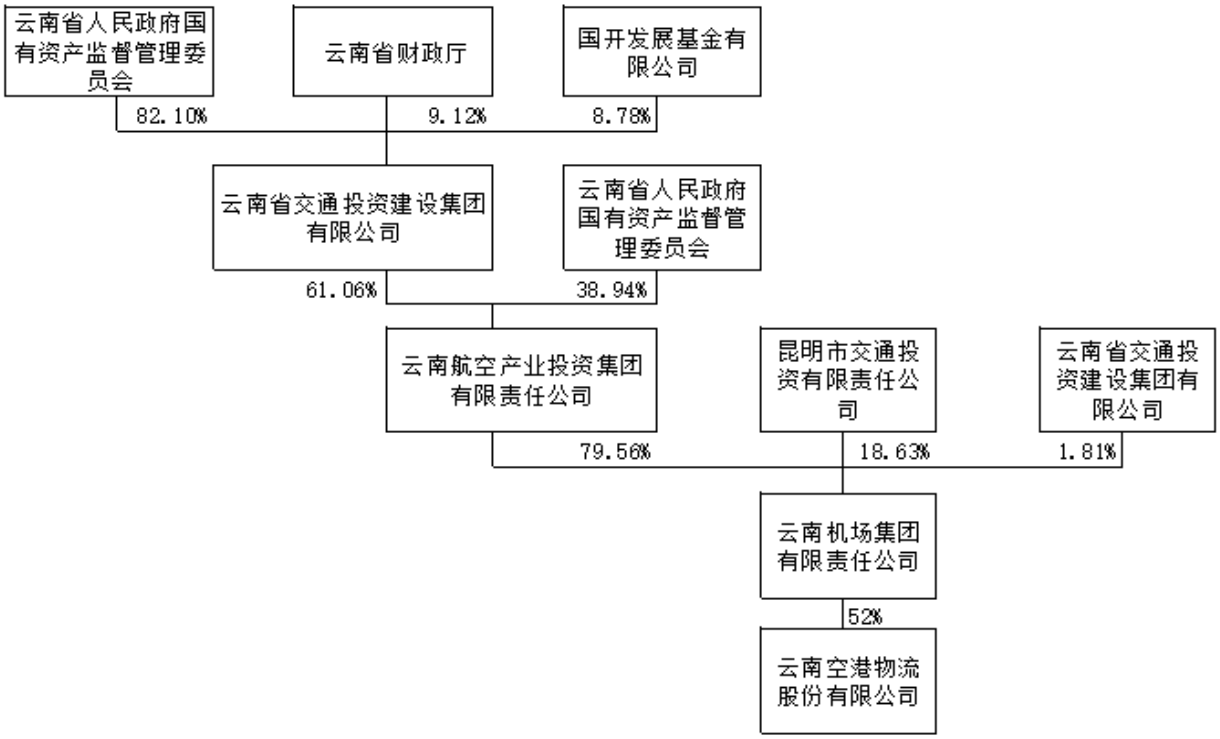
是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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交通投资建设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。

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由云南交通投资建设集团有限公司、云南省国有资产监督管理委员会分别持有股权 61.06%、38.94%；云南交通投资建设集团有限公司由云南省国有资产监督管理委员会、云南省财政厅、国开发展基金有限公司分别持有股权 82.10%、9.12%、8.78%。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

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
顾民	董事长	男	否	1973 年 11 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
郑滔	董事	男	否	1971 年 5 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
刘鸣	董事	男	否	1963 年 9 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
张金炉	董事	男	否	1964 年 8 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
陈刚	董事	男	否	1983 年 6 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
梅俊	监事会主席	女	否	1969 年 8 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
张燕红	监事	女	否	1974 年 3 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
杨骏	监事	男	否	1980 年 2 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
徐兵	监事	男	否	1972 年 5 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
孙超	职工监事	男	否	1979 年 1 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
赵燃	职工监事	女	否	1972 年 9 月	2022 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日
杨力	总经理	男	否	1967 年 9 月	2019 年 12 月 25 日	2021 年 4 月 27 日
涂亮	副总经理	男	否	1982 年 10 月	2023 年 4 月 23 日	2025 年 7 月 14 日
保艳梅	副总经理	女	否	1976 年 10 月	2018 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 27 日
林杰	副总经理	男	否	1977 年 10 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：					4	

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。董事郑滔、刘鸣，监事梅俊、张燕红在控股股东处就职

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
涂亮	-	新任	空港物流副总经理	工作调整	
李燕	空港物流副总经理	离任	-	工作调整	
袁丽萍	空港物流财务总监、董事会秘书	离任	-	工作调整	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 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：

涂亮：2003 年 7 月至 2023 年 1 月，在大理机场先后担任运管部副主任、经管部副主任、经管部主任、副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

（六） 独立董事任职履职情况

□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	34	4	1	37
管理人员	102	-	5	97
现场操作人员	246	1	5	242
财务人员	5	2	1	6
员工总计	387	7	12	382

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	7	8
本科	62	64
专科	108	105
专科以下	210	205
员工总计	387	382

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人员资质（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

□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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《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》《董事会向经理层授权制度》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，修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理办法》，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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

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、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	7	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会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。2022 年，监事会列席了董事会召开的七次会议，审议并通过了 44 项议案。通过列席董事会会议，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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 年度的财务状况和经营成果。

4.监督关联交易。2022 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。2022 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。2022 年公司内控体系根据前期存在问题进行修订、整改。经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过并下发执行。 目前内控体系运行正常。

（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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
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) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□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	√无　☐强调事项段 ☐其他事项段　☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2023）1600073 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	2023 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨漫辉	李文才
	2 年	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	4 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（2023）1600073 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“空港物流公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

空港物流公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

空港物流公司管理层（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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

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，就可能导致对空港物流公司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公司不能持续经营。

（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。

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）： **杨漫辉**

中国注册会计师：_____

李文才

中国·武汉 二〇二三年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	81,172,444.47	101,463,309.46
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	6.2	24,161,846.77	21,949,497.59
应收款项融资			
预付款项	6.3	299,521.02	581,747.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	3,212,935.52	2,124,029.86
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	242,383.96	196,259.44
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	6.6	1,514,405.21	1,814,636.09
流动资产合计		110,603,536.95	128,129,479.63
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.7	2,371,410.50	2,444,753.18
固定资产	6.8	46,026,722.59	50,247,121.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.9	117,293,288.07	121,267,106.84
无形资产	6.10	2,070,338.73	3,207,824.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	1,833,083.28	2,714,409.09
递延所得税资产	6.12	7,074,327.60	5,758,475.20
其他非流动资产	6.13	1,176,000.00	630,200.00
非流动资产合计		177,845,170.77	186,269,890.93
资产总计		288,448,707.72	314,399,370.56
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	6.14	9,499,874.32	17,215,542.87
预收款项	6.15	4,861.08	50,888.25
合同负债	6.16	9,000.00	3,065,576.35
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	6.17	8,747,769.77	11,299,043.86
应交税费	6.18	1,936.91	142,696.38
其他应付款	6.19	12,826,036.05	12,881,441.51
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	6.20	18,672,066.65	15,605,071.09
其他流动负债			
流动负债合计		49,761,544.78	60,260,260.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.21	102,203,064.76	107,597,258.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.22	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益	6.23	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		103,545,057.02	108,939,250.74
负债合计		153,306,601.80	169,199,511.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	95,860,671.00	95,860,671.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	0.55	0.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.26	28,407,848.09	30,454,012.91
盈余公积	6.27	3,989,078.83	3,989,078.83
一般风险准备			
未分配利润	6.28	6,884,507.45	14,896,096.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,142,105.92	145,199,859.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		135,142,105.92	145,199,859.51

负债和所有者权益（或股东权益）总计		288,448,707.72	314,399,370.56

法定代表人：顾民　　主管会计工作负责人：杨力　　会计机构负责人：高红卫

（二）　利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		167,925,281.17	193,414,745.34
其中：营业收入	6.29	167,925,281.17	193,414,745.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,101,478.75	194,495,674.20
其中：营业成本	6.29	152,574,817.00	167,710,714.22
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	6.30	255,363.81	166,554.70
销售费用	6.31	6,678,866.22	7,962,655.44
管理费用	6.32	13,635,983.50	14,387,573.76
研发费用			
财务费用	6.33	3,956,448.22	4,268,175.78
其中：利息费用			
利息收入		1,136,210.88	951,675.87
加：其他收益	6.34	1,091,905.70	2,032,778.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）	6.35	-12,974.85	-239,352.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-410,061.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,507,328.18	712,496.74

加：营业外收入	6.37	2,433.48	239,363.57
减：营业外支出	6.38	822,546.47	40,930.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,327,441.17	910,929.56
减：所得税费用	6.39	-1,315,852.40	251,127.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,011,588.77	659,801.66
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）			
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）		-8,011,588.77	659,801.66
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		-8,011,588.77	659,801.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,011,588.77	659,801.66
（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）		-0.08	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.01

法定代表人：顾民　　主管会计工作负责人：杨力　　会计机构负责人：高红卫

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		173,598,606.07	207,150,995.92
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.40	6,529,185.62	6,306,744.63
经营活动现金流入小计		180,127,791.69	213,457,740.55
购买商品、接受劳务支付的现金		64,833,560.39	73,828,755.32
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		59,915,922.54	62,300,965.13
支付的各项税费		1,965,656.75	3,556,496.88
支付其他与经营活动有关的现金	6.40	44,534,945.21	41,784,362.70
经营活动现金流出小计		171,250,084.89	181,470,580.03
经营活动产生的现金流量净额	6.42	8,877,706.80	31,987,160.52
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			236,229.40
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			236,229.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,481,599.08	5,258,003.41
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		5,481,599.08	5,258,003.41
投资活动产生的现金流量净额		-5,481,599.08	-5,021,774.01
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	6.40	23,686,972.71	21,292,098.31
筹资活动现金流出小计		23,686,972.71	21,292,098.31
筹资活动产生的现金流量净额		-23,686,972.71	-21,292,098.31
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	6.41	-20,290,864.99	5,673,288.20
加：期初现金及现金等价物余额	6.41	98,963,309.46	93,290,021.26
六、期末现金及现金等价物余额	6.41	78,672,444.47	98,963,309.46

法定代表人：顾民　　主管会计工作负责人：杨力　　会计机构负责人：高红卫

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,860,671.00				0.55			30,454,012.91	3,989,078.83		14,896,096.22		145,199,859.51
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			30,454,012.91	3,989,078.83		14,896,096.22		145,199,859.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,046,164.82			-8,011,588.77		-10,057,753.59
（一）综合收益总额											-8,011,588.77		-8,011,588.77
（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								-2,046,164.82					-2,046,164.82
1. 本期提取													
2. 本期使用								2,046,164.82					2,046,164.82
（六）其他													
四、本年期末余额	95,860,671.00				0.55			28,407,848.09	398,078.83		6,884,507.45		135,142,105.92

项目	2021 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	95,860,671.00				0.55			31,236,388.65	4,033,425.58		16,551,988.31		147,682,474.09
加：会计政策变更													
前期差错更正									-110,326.91		-2,249,713.59		-2,360,040.50
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,860,671.00				0.55			31,236,388.65	3,923,098.67		14,302,274.72		145,322,433.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-782,375.74	65,980.16		593,821.5		-122,574.08
（一）综合收益总额											659,801.66		659,801.66
（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									65,980.16		-65,980.16		
1．提取盈余公积									65,980.16		-65,980.16		
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								-782,375.74					-782,375.74
1．本期提取													
2．本期使用								782,375.74					782,375.74
（六）其他													
四、本年期末余额	95,860,671.00				0.55			30,454,012.91	3,989,078.83		14,896,096.22		145,199,859.51

法定代表人：顾民　　主管会计工作负责人：杨力　　会计机构负责人：高红卫

三、 财务报表附注

云南空港物流股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

1 公司基本情况

1.1 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”）股本总额人民币 95,860,671.00 元，股票代码 873157，注册资本人民币 95,860,671.00 元；注册地址：云南省昆明长水国际机场货运站；法定代表人：顾民；统一社会信用代码：915300007380845707。

1.2 经营范围及主营业务

公司经营范围：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。

公司主营业务：目前本公司主营昆明机场及丽江机场的民用航空国内国际货运销售代理业务。

1.3 历史沿革

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，昆明市吉辛达食品有限公司、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。

1.4 基本架构

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立财务部、办公室、市场部、站坪保障部、信息运控中心、货运安检部、行李保障部、货运部、安服部、后勤服务部、人力资源部、丽江分公司共 12 个职能部门。

1.5 控股股东和最终实际控制人

本公司的控股股东为云南机场集团有限责任公司，最终实际控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

1.6 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会批准报出。财务报告批准报出日 2023 年 4 月 23 日。

2 财务报表的编制基础

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 41 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（2014 年修订）》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。

2.2 持续经营

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。

3 遵循企业会计准则的声明

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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

及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4.5 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.14“长期股权投资”或本附注 4.8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自

共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。

（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） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（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。

4.9 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，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：航空公司组合、非航空公司组合、关联方组合以及其他外部单位组合等。

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应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限

在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④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

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。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其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长期应收款减值损失。

4.10 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 4.8“金融工具”及附注 4.9“金融资产减值”。

4.11 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.9、金融资产减值。

4.13 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选

择将其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核算，其会计政策详见附注4.8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投

资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

4.15 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 4.22“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。

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。

4.16 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 4.22“长期资产减值”。

（4） 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。

4.17 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 4.22“长期资产减值”。

4.18 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；购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。

4.19 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注 4.31“租赁”。

4.20 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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 4.22“长期资产减值”。

4.21 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.22 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

4.23 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.24 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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的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。

4.25 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注 4.31“租赁”。

4.26 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。

4.27 收入

收入确认的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利

益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体原则

本公司的营业收入主要包括 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。

本公司的营业收入属于在某一时点履行的履约义务，其中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。物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。

4.28 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

4.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入

其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

4.31 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输设备、工具及其他设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

4.32 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司 2021 年开始执行该政策，该政策是 2023 年 1 月 1 日执行，允许提前执行，本公司于 2021 年执行租赁准则时已执行该政策。

（2） 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

4.33 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） 收入确认

如本附注 4.27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估

计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 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。

（4） 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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 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。

（8） 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、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

5 税项

5.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	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
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，自 2019 年 4 月 1 日起至 2022 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

5.2 税收优惠及批文

根据云南滇中新区经济发展部《关于云南空港物流股份有限公司属于国家鼓励类项目的确认书》（滇中经发【2021】24 号），自 2020 年起，本公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》“西部地区新增鼓励类产业”第四项“云南省”中第 20 款“口岸物流设施（物流仓库、堆场、装卸搬

运工具、多式联运转运设施以及物流信息平台等）建设及经营”之规定，是国家鼓励类项目产业，享受西部大开发税收优惠，所得税减按 15%税率缴纳。

6 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2022/1/1，“年末”指 2022/12/31，上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	21,685.37	14,169.19
银行存款	78,650,759.10	98,949,140.27
其他货币资金	2,500,000.00	2,500,000.00
合 计	81,172,444.47	101,463,309.46
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.2 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	2,500,000.00
合 计	2,500,000.00	2,500,000.00

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	24,614,208.46	24,793,032.35
其中：3 个月以内	13,374,009.47	18,425,799.60
3 至 6 个月	4,429,321.51	3,336,708.49
6 至 12 个月	6,810,877.48	3,030,524.26
一至二年	4,240,127.18	2,886,285.68
二至三年	1,035,244.32	9,584,899.15
三至四年	9,584,899.15	15,218,064.20
四至五年	15,218,064.20	3,772.00

五年以上	188,431.00	184,659.00
小计	**54,880,974.31**	**52,670,712.38**
减：坏账准备	30,719,127.54	30,721,214.79
合计	**24,161,846.77**	**21,949,497.59**

6.2.2 按坏账计提方法分类披露应收账款

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	32,252,314.45	58.77	30,608,438.62	94.90	1,643,875.83
按组合计提坏账准备的应收账款	22,628,659.86	41.23	110,688.92	0.49	22,517,970.94
航空公司组合	6,972,899.30	12.71	19,696.47	0.28	6,953,202.83
非航空公司组合	4,479,622.42	8.16	90,992.45	2.03	4,388,629.97
关联方组合	11,176,138.14	20.36		-	11,176,138.14
合计	54,880,974.31	100.00	30,719,127.54	55.97	24,161,846.77

(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	32,882,184.88	62.43	30,619,264.14	93.12	2,262,920.74
按组合计提坏账准备的应收账款	19,788,527.50	37.57	101,950.65	0.52	19,686,576.85
航空公司组合	8,877,933.72	16.86	11,521.41	0.13	8,866,412.31
非航空公司组合	4,521,461.79	8.58	90,429.24	2.00	4,431,032.55
关联方组合	6,389,131.99	12.13	-	-	6,389,131.99
合计	**52,670,712.38**	**100.00**	**30,721,214.79**	**58.33**	**21,949,497.59**

6.2.3 应收账款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	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	101,950.65	8,738.27			8,738.27
单项计提坏账准备的应收账款	30,619,264.14	5,407.57			5,407.57
合 计	30,721,214.79	14,145.84			14,145.84

(续)

项 目	本期减少额					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							110,688.92
单项计提坏账准备的应收账款	16,233.09						30,608,438.62
合 计	16,233.09						30,719,127.54

6.2.4 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	预期信用损失率(%)	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
云南祥鹏航空有限责任公司	2,958,028.90	1,449,946.34	49.01	按预计信用损失计提
北京首都航空有限公司	4,302,891.20	4,167,097.93	96.84	按预计信用损失计提
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
合 计	32,252,314.45	30,608,438.62		

6.2.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

6.2.5.1 采用账龄分析法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	6,972,899.30		19,696.47	4,479,622.42		90,992.45
其中：3 个月以内	6,017,127.98	0.10%	6,017.13	4,409,622.42	2.00%	88,192.45
3 至 6 个月	543,608.36	1.00%	5,436.08	70,000.00	4.00%	2,800.00
6 至 12 个月	412,162.96	2.00%	8,243.26			
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	**6,972,899.30**		**19,696.47**	**4,479,622.42**		**90,992.45**

(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	8,877,933.72		11,521.41	4,521,461.79		90,429.24
其中：3 个月以内	8,584,215.18	0.10%	8,584.22	4,521,461.79	2.00%	90,429.24
3 至 6 个月	293,718.54	1.00%	2,937.19			
6 至 12 个月						
一至二年						
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	**8,877,933.72**		**11,521.41**	**4,521,461.79**		**90,429.24**

6.2.5.2 组合中采用其他方法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	11,176,138.14			6,389,131.99		
合 计	**11,176,138.14**			**6,389,131.99**		

6.2.6 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)	年限
友和道通航空有限公司	外部客户	24,806,735.35	24,806,735.35	45.20	三到四年、四到五年、五年以上
昆明长水国际机场有限责任公司	内部客户	6,869,107.09		12.52	一年以内
北京首都航空有限公司	外部客户	4,302,891.20	4,167,097.93	7.84	一年以内、一到两年、两到三年
云南机场地面服务有限公司	内部客户	3,330,196.00		6.07	一年以内、一到两年
云南祥鹏航空有限责任公司	外部客户	2,958,028.90	1,449,946.34	5.39	一年以内、一到两年、两到三年
合 计		42,266,958.54	30,423,779.62	77.02	

6.2.7 关联方应收账款情况

关联方应收账款情况详见 7.6.1 关联方应收账款情况。

6.3 预付款项

6.3.1 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	占比(%)		金额	占比(%)	
一年以内	278,514.95	92.99		560,318.20	96.32	
一至二年				20,000.00	3.44	
二至三年	20,000.00	6.68		1,428.99	0.24	
三年以上	1,006.07	0.34				
合 计	299,521.02	100.00		581,747.19	100.00	

6.3.2 预付款项单位明细情况

债务人名称	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	256,680.97	85.70	
昆明长水国际机场有限责任公司	20,000.00	6.68	
阿里云计算有限公司	19,833.98	6.62	
云南省交通投资建设集团有限公司	3,006.07	1.00	
合 计	299,521.02	100.00	

6.3.3 关联方预付款项情况

关联方预付款项情况详见 7.6.3 关联方预账款情况。

6.4 其他应收款

6.4.1 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	3,212,935.52	2,124,029.86
合 计	3,212,935.52	2,124,029.86

6.4.2 其他应收款

6.4.2.1 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	2,020,476.94	1,013,923.44
一至二年	200,200.00	70,000.00
二至三年	-	800,785.74
三至四年	800,000.00	418,197.65
四至五年	418,197.65	75,500.00
五年以上	468,100.00	424,600.00
小计	3,906,974.59	2,803,006.83

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	694,039.07	678,976.97
合计	**3,212,935.52**	**2,124,029.86**

6.4.2.2 按性质披露其他应收款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	1,939,958.00	1,644,304.00
押金	482,700.00	494,700.00
代垫款	10,510.16	21,320.41
个人往来	7,031.67	10,719.44
代扣个人款项	1,466,174.76	631,362.98
备用金	600.00	600.00
小计	3,906,974.59	2,803,006.83
减：坏账准备	694,039.07	678,976.97
合计	**3,212,935.52**	**2,124,029.86**

6.4.2.3 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	3,806,974.59	97.44	604,039.07	15.87	3,202,935.52
外部客户组合	2,239,316.59	57.32	604,039.07	26.97	1,635,277.52
关联方组合	1,567,658.00	40.12	-	-	1,567,658.00
单项计提坏账准备的其他应收款项	100,000.00	2.56	90,000.00	90.00	10,000.00
合计	**3,906,974.59**	**100.00**	**694,039.07**	**17.76**	**3,212,935.52**

(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	2,703,006.83	96.43	588,976.97	40.59	2,114,029.86
外部客户组合	1,451,002.83	51.77	588,976.97	40.59	862,025.86
关联方组合	1,252,004.00	44.67	-	-	1,252,004.00
单项计提坏账准备的其他应收款项	100,000.00	3.57	90,000.00	90.00	10,000.00
合计	**2,803,006.83**	**100.00**	**678,976.97**	**24.22**	**2,124,029.86**

6.4.2.4 年末单项计提其他应收款的情况

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	按预计信用损失计提
合 计	**100,000.00**	**90,000.00**			

6.4.2.5 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

6.4.2.5.1 采用账龄分析法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	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	1,479,218.94	73,960.95	5	658,119.44	32,905.98	5
一至二年	-	-				
二至三年	-	-		785.74	392.87	50
三年以上	760,097.65	530,078.12	69.74	792,097.65	555,678.12	70.15
合 计	**2,239,316.59**	**604,039.07**		**1,451,002.83**	**588,976.97**	

6.4.2.5.2 组合中采用其他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
关联方组合	1,567,658.00			1,252,004.00		
合 计	1,567,658.00			1,252,004.00		

6.4.2.6 其他应收款减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	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其他应收账款	588,976.97	15,062.10			15,062.10
单项计提坏账准备的其他应收账款	90,000.00				
合 计	678,976.97	15,062.10			15,062.10

(续)

项 目	本期减少额					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其他应收账款							604,039.07
单项计提坏账准备的其他应收账款							90,000.00
合 计							694,039.07

6.4.2.7 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	588,976.97		90,000.00	678,976.97
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	15,062.10			15,062.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	604,039.07		90,000.00	694,039.07

6.4.2.8 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

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
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	767,658.00	一年内、一到两年	19.65	
云南机场集团有限公司丽江机场	保证金	800,000.00	三年以上	20.48	
云南慧港公共租赁住房投资运营有限公司	保证金	340,200.00	三年以上	8.71	272,160.00
深圳市深航货运有限公司	货单押金	150,000.00	三年以上	3.84	75,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	货单押金	100,000.00	三年以上	2.56	90,000.00
合 计		2,157,858.00		55.24	437,160.00

6.4.2.9 其他应收款关联方情况

关联方其他应收款情况详见 7.6.2 关联方其他应收款情况。

6.5 存货

6.5.1 存货的分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	242,383.96		242,383.96
合 计	242,383.96		242,383.96

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	196,259.44		196,259.44
合 计	196,259.44		196,259.44

6.6 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵进项税	970,693.30	382,040.06
预缴税费	118,353.49	702,575.20
待付款应收进项税票	425,358.42	730,020.83
合 计	1,514,405.21	1,814,636.09

6.7 投资性房地产

6.7.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	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	1,217,340.07	73,342.68			73,342.68					1,290,682.75
房屋、建筑物	1,217,340.07	73,342.68			73,342.68					1,290,682.75
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	2,444,753.18									2,371,410.50
房屋、建筑物	2,444,753.18									2,371,410.50
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	2,444,753.18									2,371,410.50
房屋、建筑物	2,444,753.18									2,371,410.50

注：本年折旧摊销额为 73,342.68 元。

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产分类

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	46,026,722.59	50,247,121.88
固定资产清理		
合 计	46,026,722.59	50,247,121.88

6.8.2 固定资产

6.8.2.1 固定资产情况

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	118,738,111.59	4,433,552.03			4,433,552.03	4,028,972.67			4,028,972.67	119,142,690.95
房屋、构筑物类	8,924,930.52					478,060.00			478,060.00	8,446,870.52
机动车辆	77,345,852.65	3,296,460.17			3,296,460.17	2,695,053.29			2,695,053.29	77,947,259.53
设备	32,467,328.42	1,137,091.86			1,137,091.86	855,859.38			855,859.38	32,748,560.90
二、累计折旧	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	68,490,989.71	8,041,211.54			8,041,211.54	3,826,294.34			3,826,294.34	72,705,906.91
房屋、构筑物类	3,354,938.07	904,197.88			904,197.89	454,157.00			454,157.00	3,804,978.95
机动车辆	45,974,459.80	4,111,226.70			4,111,226.70	2,560,300.63			2,560,300.63	47,525,385.87
设备	19,161,591.84	3,025,786.96			3,025,786.96	811,836.71			811,836.71	21,375,542.09

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
三、账面净值合计	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	50,247,121.88									46,436,784.04
房屋、构筑物类	5,569,992.46									4,641,891.57
机动车辆	31,371,392.85									30,421,873.66
设备	13,305,736.58									11,373,018.81
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		410,061.45			410,061.45					410,061.45
房屋、构筑物类		410,061.45								410,061.45
机动车辆										
设备										
五、账面价值	账面价值									账面价值
合 计	50,247,121.88									46,026,722.59
房屋、构筑物类	5,569,992.45									4,231,830.12
机动车辆	31,371,392.85									30,421,873.66
设备	13,305,736.58									11,373,018.81

注：本年折旧额为 8,041,211.54 元。

6.9 使用权资产

6.9.1 使用权资产明细情况

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	租入	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	138,303,751.45	15,160,587.70			15,160,587.70					153,464,339.15
其中：房屋、建筑物	133,995,334.45	15,160,587.70			15,160,587.70					149,155,922.15
机器设备	3,295,747.00									3,295,747.00
运输工具	1,012,670.00									1,012,670.00
二、累计折旧	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	17,036,644.61	19,134,406.47			19,134,406.47					36,171,051.08
其中：房屋、建筑物	16,749,416.81	18,703,564.83			18,703,564.83					35,452,981.64
机器设备	219,716.47	329,574.70			329,574.70					549,291.17
运输工具	67,511.33	101,266.94			101,266.94					168,778.27
三、账面净值合计	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	转租或处置	其他	小计	余额
合 计	121,267,106.84									117,293,288.07
其中：房屋、建筑物	117,245,917.64									113,702,940.51
机器设备	3,076,030.53									2,746,455.83
运输工具	945,158.67									843,891.73
四、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	租赁到期	合并减少	其他	小计	余额
合 计										
其中：房屋、建筑物										
机器设备										
运输工具										
五、账面价值	账面价值									账面价值

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
合 计	121,267,106.84									117,293,288.07
其中：房屋、建筑物	117,245,917.64									113,702,940.51
机器设备	3,076,030.53									2,746,455.83
运输工具	945,158.67									843,891.73

注：本年折旧额为 19,134,406.47 元

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产分类

项 目	年初	本年增加				本年减少				年末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合 计	6,309,747.15									6,309,747.15
软件	6,309,747.15									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	3,101,922.41	1,137,486.01			1,137,486.01					4,239,408.42
软件	3,101,922.41	1,137,486.01			1,137,486.01					4,239,408.42
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	3,207,824.74									2,070,338.73
软件	3,207,824.74									2,070,338.73

注：本年摊销额为 1,137,486.01 元。

6.11 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
停车场改造项目	214,750.17		214,750.17		
国际监管区域改造项目	2,499,658.92		666,575.64		1,833,083.28
合 计	2,714,409.09		881,325.81		1,833,083.28

6.12 递延所得税资产和递延所得税负债

6.12.1 已确认的递延所得税资产

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	4,773,484.21	31,823,228.06	4,710,028.76	31,400,191.76
预计负债	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00
安全生产费	269,236.59	1,794,910.59	576,161.31	3,841,075.41
党员经费	66,482.43	443,216.23		
使用权资产摊销税会差异	607,004.91	4,046,699.37	322,285.13	2,148,567.51
可抵扣亏损确认递延所得资产	1,208,119.46	8,054,129.74		
合 计	7,074,327.60	47,162,183.99	5,758,475.20	38,389,834.68

6.13 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付固定资产款		238,200.00
预付无形资产款	1,176,000.00	392,000.00
减：一年内到期部分		
合 计	1,176,000.00	630,200.00

6.14 应付账款

6.14.1 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	9,483,642.57	17,199,311.12
一至二年		
二至三年		
三年以上	16,231.75	16,231.75
合 计	9,499,874.32	17,215,542.87

6.14.2 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	8,467,620.87	15,309,584.87
应付设备及工程款		238,572.39
应付其他款项	1,032,253.45	1,667,385.61
合 计	9,499,874.32	17,215,542.87

6.14.3 关联方应付账款情况

关联方应付账款情况详见 7.6.4 关联方应付账款情况。

6.15 预收款项

6.15.1 预收款项明细

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	4,861.08	50,888.25
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合 计	4,861.08	50,888.25

6.15.2 预收账款按项目列示

项 目	年末余额	年初余额
预收租赁费	4,861.08	50,888.25
合计	**4,861.08**	**50,888.25**

6.15.3 关联方预收款项情况

关联方预收款项情况详见 7.6.5 关联方应收应付款项。

6.16 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
劳务款	9,000.00	3,065,576.35
减：计入其他非流动负债		
合 计	9,000.00	3,065,576.35

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 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	10,805,626.53	48,363,210.20	50,421,515.44	8,747,321.29
二、离职后福利-设定提存计划	493,417.33	8,280,346.32	8,773,315.17	448.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	11,299,043.86	56,643,556.52	59,194,830.61	8,747,769.77

6.17.2 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	10,736,063.03	37,994,549.00	40,090,349.74	8,640,262.29
二、职工福利费		574,071.39	574,071.39	
三、社会保险费	7,616.96	4,624,554.95	4,629,225.01	2,946.90
其中：1.医疗保险费	7,428.80	4,379,739.89	4,384,574.11	2,594.58
2.工伤保险费	188.16	244,815.06	244,650.90	352.32
3.生育保险费				
4.其他				
四、住房公积金	6,709.00	4,192,763.00	4,196,960.00	2,512.00
五、工会经费和职工教育经费	55,237.54	977,271.86	930,909.30	101,600.10
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	10,805,626.53	48,363,210.20	50,421,515.44	8,747,321.29

6.17.3 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	6,691.20	7,017,127.55	7,023,818.75	
二、失业保险费	279.76	311,653.72	311,485.00	448.48
三、企业年金缴费	486,446.37	951,565.05	1,438,011.42	
合 计	493,417.33	8,280,346.32	8,773,315.17	448.48

6.18 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
个人所得税	137,168.28	598,356.51	735,524.79	
增值税		1,687,250.89	1,687,250.89	
房产税		30,761.58	30,761.58	
土地使用税		2,760.00	2,760.00	
印花税	5,528.10	11,090.84	14,682.03	1,936.91
车船使用税		8,281.26	8,281.26	
教育费附加		50,617.54	50,617.54	
城市维护建设税		118,107.57	118,107.57	
地方教育费附加		33,745.02	33,745.02	
应交残疾人保障金		603,672.57	603,672.57	
合 计	142,696.38	3,144,643.78	3,285,403.25	1,936.91

6.19 其他应付款

6.19.1 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	12,826,036.05	12,881,441.51
合 计	12,826,036.05	12,881,441.51

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 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	437,239.18	436,600.76
应付质保金及保证金	10,981,976.37	10,056,785.96
应付代收代扣款	45,911.76	90,833.23
应付其他款项	1,360,908.74	2,297,221.56
合 计	12,826,036.05	12,881,441.51

6.19.2.2 其他应付款明细

账 龄	年末余额	年初余额
一年以内	3.817.563.83	8,609,729.31
一至二年	5,196,323.08	2,699,914.43
二至三年	2,405,496.43	472,603.73
三年以上	1,406,652.71	1,099,194.04
合 计	12,826,036.05	12,881,441.51

6.19.2.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
云南顺丰速运有限公司	1,184,000.00	押金
中自环保科技股份有限公司	791,325.00	保证金
昆明瑞航货运有限公司	789,950.00	保证金
友和道通航空有限公司	506,000.00	押金
中国邮政航空有限责任公司	300,000.00	押金
昆明天地通达物流有限公司	297,000.00	押金
北京义高民航机械设备开发有限公司	292,000.00	质保金
昆明华贸国际物流有限公司	280,000.00	押金
云南道淳丰田叉车服务有限公司	215,900.00	质保金
云南省劳动力中心市场有限公司	200,000.00	保证金
合 计	4,856,175.00	

6.19.2.4 关联方其他应付款情况

关联方其他应付款情况详见 7.6.6 关联方其他应付款情况。

6.20 一年内到期的非流动负债

6.20.1 一年内到期的非流动负债分类

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	18,672,066.65	15,605,071.09
合 计	18,672,066.65	15,605,071.09

6.21 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
昆明长水国际机场有限责任公司	120,875,131.41	123,202,329.57
小 计	120,875,131.41	123,202,329.57
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,672,066.65	15,605,071.09
租赁负债净额	102,203,064.76	107,597,258.48

6.22 预计负债

6.22.1 预计负债金额情况

项 目	年末余额	年初余额
产品质量保证	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

6.22.2 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

6.23 递延收益

6.23.1 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
政府补助	341,992.26				341,992.26
合 计	341,992.26				341,992.26

6.23.2 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	

6.24 股本

项 目	年初余额		本年增减变动(+ -)					年末余额	
	投资金额	所占比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例(%)
一、有限售条件股份	95,860,671.00							95,860,671.00	
1.国家持股									
2.国有法人持股	49,847,548.92	52.00						49,847,548.92	52.00
3.其他内资持股	46,013,122.08	48.00						46,013,122.08	48.00
其中：境内非国有法人持股	46,013,122.08	48.00						46,013,122.08	48.00
境内自然人持股									
4.外资持股									
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股									
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	95,860,671.00							95,860,671.00	

6.25 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

6.26 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年费用性支出	本年资本性支出	年末余额
安全生产费	30,454,012.91		2,046,164.82		28,407,848.09
合计	**30,454,012.91**		**2,046,164.82**		**28,407,848.09**

6.27 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,989,078.83			3,989,078.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	3,989,078.83			3,989,078.83

6.28 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	14,896,096.22	16,551,988.31
调整上年年末未分配利润合计数(调增+，调减-)		-2,249,713.59
调整后年初未分配利润	14,896,096.22	14,302,274.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,011,588.77	659,801.66
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		65,980.16
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	6,884,507.45	14,896,096.22

6.29 营业收入、营业成本

6.29.1 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	164,612,339.13	191,371,446.73
其他业务收入	3,312,942.04	2,043,298.61
营业收入合计	**167,925,281.17**	**193,414,745.34**
主营业务成本	152,483,479.30	167,619,376.52
其他业务成本	91,337.70	91,337.70
营业成本合计	**152,574,817.00**	**167,710,714.22**

6.29.2 主营业务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
出港服务收入	60,795,359.85	66,381,903.35
进港服务收入	42,992,200.30	44,063,319.81
货邮站坪收入	38,845,167.71	61,056,070.36
国际航空公司保障收入	8,531,959.43	4,606,791.14
平台车收入	7,577,814.13	8,718,500.00
行李装卸收入	4,068,257.82	4,636,918.01
仓储保管收入	576,542.40	368,580.21
集装箱收入	550,065.73	639,795.95
传送车收入	347,750.01	761,968.86
鲜花供应链	241,891.53	-
公务机收入	85,330.22	93,080.18
中转装卸收入	-	44,518.86
合 计	164,612,339.13	191,371,446.73

6.29.3 主营业务成本

项 目	本年发生额	上年发生额
劳务外包费	53,770,912.80	66,072,910.34
人工成本	45,616,453.63	51,312,347.06
租赁费	20,129,126.67	18,033,226.91
业务外包操作费	12,570,064.25	9,435,526.56
折旧费	7,823,497.99	8,000,098.52
汽车使用费	3,716,726.36	4,079,607.82
办公费	2,125,523.91	2,347,383.41
保安服务费	1,951,924.53	1,853,226.38
劳动保护费	1,488,108.80	1,071,414.51
修理费	925,042.51	1,536,337.43
水电消耗	759,756.85	751,167.70
通讯费	459,740.54	473,469.24

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	359,698.89	528,475.68
办证费	352,547.18	171,132.11
装修费	214,750.17	257,131.39
物料消耗	135,161.58	698,278.99
差旅费	40,897.22	50,451.88
消杀费	31,940.83	
运费	17,889.91	53,824.78
制服费	-6,285.32	893,365.81
合 计	152,483,479.30	167,619,376.52

6.29.4 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（%）
2022 年度	36,690,293.04	21.85
2021 年度	49,737,893.75	25.72

6.30 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	118,107.57	62,194.12
教育费附加	50,617.54	26,907.44
地方教育费附加	33,745.02	17,938.30
房产税	30,761.58	30,761.58
印花税	11,090.84	18,402.00
车船使用税	8,281.26	8,281.26
土地使用税	2,760.00	2,070.00
合 计	255,363.81	166,554.70

6.31 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
航空地面服务费	5,660,306.40	6,811,592.67
人工成本	972,626.85	1,078,133.94
差旅费	26,989.54	21,300.38
其他	15,060.63	35,865.69
办公费	2,302.48	13,533.62
折旧（摊销）费	1,580.32	2,229.44
合 计	6,678,866.22	7,962,655.74

6.32 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	10,054,476.04	10,271,194.42
劳务外包	754,302.55	718,536.12
残疾人保障金	603,672.57	477,662.59
其他	575,394.87	967,852.40
党建工作经费	443,216.23	
咨询费	319,811.33	778,844.69
折旧（摊销）费	216,133.23	246,880.20
保险费	141,133.75	138,485.87
办公费	107,048.74	165,540.00
绿化费	92,079.21	92,079.21
电话费	82,670.94	81,739.87
环卫费	80,516.85	84,851.41
修理费	48,748.84	90,570.48
水电消耗	48,141.93	46,195.07
地运费	29,559.36	20,869.48
差旅费	24,442.24	56,332.47
劳动保护费	7,323.96	10,224.32
排污费	5,600.00	
业务招待费	2,479.00	9,941.00
制服费	-768.14	129,774.16
合 计	13,635,983.50	14,387,573.76

6.33 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	1,136,210.88	951,675.87
利息净支出	-1,136,210.88	-951,675.87
银行手续费	66,460.66	89,648.34
其他	5,026,198.44	5,130,203.31
合 计	3,956,448.22	4,268,175.78

注：其他为公司租赁负债-未确认融资费用 2022 年度摊销形成。

6.34 其他收益

6.34.1 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	341,792.60	84,805.09	341,792.60
个人所得税代扣代缴手续费	8,349.40	9,770.46	8,349.40
增值税进项税加计扣除	741,763.70	1,938,202.67	741,763.70
合 计	1,091,905.70	2,032,778.22	1,091,905.70

6.34.2 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
稳岗补贴	341,396.37	83,860.75	与收益相关
失业动态监测调查费	396.23	944.34	与收益相关
合 计	341,792.60	84,805.09	

6.35 信用减值损失

6.35.1 信用减值损失明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失小计	-12,974.85	-239,352.62
应收账款坏账损失	2,087.25	-112,760.40
其他应收款坏账损失	-15,062.10	-126,592.22
合 计	-12,974.85	-239,352.62

6.36 资产减值损失

6.36.1 资产减值损失明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-410,061.45	
合 计	-410,061.45	

6.37 营业外收入

6.37.1 营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得		216,225.57	
其中：固定资产		216,225.57	
无形资产			
赔偿、违约、罚款收入	2,433.30	22,038.00	2,433.30
其他	0.18	1,100.00	0.18
合 计	2,433.48	239,363.57	2,433.48

6.38 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	330,538.37	40,930.75	330,538.37

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
其中：固定资产	330,538.37	40,930.75	330,538.37
无形资产			
赔偿、违约、罚款支出	492,008.10		492,008.10
合 计	822,546.47	40,930.75	822,546.47

6.39 所得税费用

6.39.1 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		491,959.56
递延所得税费用	-1,315,852.40	-240,831.66
合 计	-1,315,852.40	251,127.90

6.39.2 本期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	-9,327,441.17
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,399,116.18
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	83,263.78
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	
研发支出加计抵减	
所得税费用	-1,315,852.40

6.40 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	

6.41 现金流量表项目注释

6.41.1 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、押金等	2,817,738.00	3,561,956.00
往来款	340,855.50	299,984.57
其他	1,881,281.21	1,375,871.76
利息收入	1,136,210.88	951,675.87
代扣代缴个税手续费返还	8,850.36	10,356.68
罚款收入	2,433.30	22,038.00
政府补助	341,816.37	84,861.75
合计	6,529,185.62	6,306,744.63

6.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	本年金额
费用性支出	29,445,450.25	29,048,824.31
航空地面服务费	6,648,474.80	9,426,293.20
保证金、押金等	1,631,745.00	1,752,995.48
租赁费	4,246,083.03	1,537,910.08
其他	2,557,467.97	11,565.00
银行手续费	5,724.16	6,774.63
合 计	44,534,945.21	41,784,362.70

6.41.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
长水机场特种租赁费	20,601,500.00	20,601,500.00
货运站租赁费	667,959.74	690,598.31
2 号库租赁费	2,417,512.97	
合 计	23,686,972.71	21,292,098.31

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 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	-8,011,588.77	659,801.66
加：资产减值损失	410,061.45	
信用资产减值损失(新金融工具准则适用)	12,974.85	239,352.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,114,554.22	8,322,550.84
使用权资产折旧(新租赁准则适用)	19,134,406.47	17,036,644.61
无形资产摊销	1,137,486.01	1,153,509.48

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	881,325.81	923,707.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	330,538.37	-175,294.82
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	5,026,198.44	5,130,203.31
投资损失(收益以“一”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,315,852.40	-240,831.66
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-46,124.52	-34,149.25
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,032,003.52	2,558,020.73
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-11,718,104.79	-2,803,978.29
其他	-2,046,164.82	-782,375.74
经营活动产生的现金流量净额	**8,877,706.80**	**31,987,160.52**
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	78,672,444.47	98,963,309.46
减：现金的期初余额	98,963,309.46	93,290,021.26
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	-20,290,864.99	5,673,288.20

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
1.现金	78,672,444.47	98,963,309.46
其中：库存现金	21,685.37	14,169.19
可随时用于支付的银行存款	78,650,759.10	98,949,140.27
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	78,672,444.47	98,963,309.46
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		

7 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 6 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。

7.1 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。

2022 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，以确保就无法回收的款项计提足额、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。

7.2 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、租赁负债等，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。

7.3 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 2022 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。

8 关联方关系及其交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	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	母公司	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)

母公司名称	注册资本 万元人民币	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
云南机场集团有限责任公司	4,904,613.091357	52.00	52.00	云南省人民政府国有资产监督管理委员会	91530000748276947E

8.2 本公司的子企业

无。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

8.4 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
云南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
云南机场集团有限责任公司思茅机场	受同一母公司控制
云南机场集团有限责任公司大理机场	受同一母公司控制
云南机场集团有限责任公司芒市机场	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
云南临沧空港观光酒店有限公司	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
云南机场集团有限责任公司澜沧景迈机场	受同一母公司控制
云南临沧空港观光酒店有限公司沧源机场分公司	受同一母公司控制

8.5 关联方交易

8.5.1 关联方交易情况

8.5.1.1 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、办证费等	5,746,608.21	4,859,732.52
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	1,593,281.78	3,335,220.49

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南机场建设发展有限公司	国际监管区、停车场项目摊销、通信费、对讲机服务费等	813,275.12	832,164.60
云南空港国际旅业有限公司	电话费、专线费、对讲机服务费	475,601.43	492,038.61
云南民航教育培训学院	培训费	-	133,075.48
云南鲲鹏航空服务有限公司	餐费	1,275.00	1,727.00
云南临沧空港观光酒店有限公司	住宿费	524.53	113.21
云南临沧空港观光酒店有限公司沧源机场分公司	住宿费	167.92	
合计数		**8,630,733.99**	**9,654,071.91**

8.5.1.2 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	2,862,758.51	3,025,286.79
云南空港百事特商务有限公司	航空货物装卸	340,047.84	399,874.53
七彩云南通用航空有限责任公司	航空货物装卸	84,537.77	93,080.18
昆明银燕航空货运有限公司	航空货物装卸、仓储保管	2,151,747.18	2,143,042.44
云南航空物流有限公司	航空货物装卸	256,247.19	360,038.65
合计数		**5,695,338.49**	**6,021,322.59**

8.5.2 关联租赁情况

8.5.2.1 本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明长水国际机场有限责任公司	云南空港物流股份有限公司	进出港仓库	21,201,500.52	21,769,043.75
昆明长水国际机场有限责任公司	云南空港物流股份有限公司	航站楼、行李房	791,268.60	771,112.35
昆明长水国际机场有限责任公司	云南空港物流股份有限公司	特种车辆租赁费	585,277.84	397,804.17
昆明长水国际机场有限责任公司	云南空港物流股份有限公司	二号货代库下跨区域	2,373,826.55	
合计数			**24,951,873.51**	**22,937,960.27**

8.5.3 本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南空港物流股份有限公司	云南机场集团有限责任公司思茅机场	特种车辆租赁费	29,166.51	29,166.51
云南空港物流股份有限公司	云南机场集团有限责任公司大理机场	特种车辆租赁费	29,166.51	24,305.41
云南空港物流股份有限公司	云南机场集团有限责任公司芒市机场	特种车辆租赁费	46,027.15	12,305.88
云南空港物流股份有限公司	云南机场集团有限责任公司澜沧景迈机场	特种车辆租赁费	29,166.51	
合计数			**133,526.68**	**65,777.80**

8.5.4 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	2,688,125.00	1,955,018.38

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额	年初余额
昆明长水国际机场有限责任公司	6,869,107.09	3,953,947.99
云南机场地面服务有限公司	3,330,196.00	1,411,544.00
昆明银燕航空货运有限公司	894,580.15	897,466.00
云南空港百事特商务有限公司	70,994.90	108,656.00
云南民航客货代理公司（云南航空物流）	6,260.00	6,598.00
七彩云南通用航空有限责任公司	5,000.00	10,920.00
合 计	11,176,138.14	6,389,131.99

8.6.2 关联方其他应收款情况

项目金额	年末余额	年初余额
昆明长水国际机场有限责任公司	767,658.00	452,004.00
云南机场集团有限责任公司丽江机场	800,000.00	800,000.00
合 计	1,567,658.00	1,252,004.00

8.6.3 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	20,000.00
合计	**20,000.00**	**20,000.00**

8.6.4 关联方应付账款情况

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	221,017.10	175,529.09
云南机场集团有限责任公司丽江机场	776,864.03	1,425,471.92
合计	**997,881.13**	**1,601,001.01**

8.6.5 关联方预收款项情况

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德宏芒市机场		46,027.15
云南机场集团有限责任公司大理机场	4,861.08	4,861.10
合 计	**4,861.08**	**50,888.25**

8.6.6 关联方其他应付款情况

关联方名称	年末余额	年初余额
云南空港百事特商务有限公司	120,000.00	120,000.00
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	98,997.22
民航云南客货代理公司	42,000.00	42,000.00
七彩云南通用航空有限责任公司	20,000.00	20,000.00
云南机场集团有限责任公司	56,241.96	55,603.54
合计	**437,239.18**	**436,600.76**

9 承诺及或有事项

9.1 重大承诺

至资产负债表日止，本公司不可撤销的经营租赁（含续租期）情况如下：

项　目	年末余额（不含税金额）	年初余额（不含税金额）
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	137,187,145.56	141,942,137.99
其中：资产负债表日后第 1 年	23,970,480.27	20,211,591.05
资产负债表日后第 2 年	23,119,614.13	20,191,556.91
资产负债表日后第 3 年	23,099,580.00	20,171,522.77

9.2 或有事项

其他或有负债及其财务影响，详见附注 6.22.2。

10 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项说明

22.1 前期会计差错更正

公司于 2022 年 1 月 10 日收到云南市场监督管理局责令退款通知书（云市监责退（2022）4 号），责令空港物流收到通知书之日起十日内退还消费者或者其他经营者 2019 年-2020 年多付价款 2,360,040.50 元。处罚事实依据：空港物流对国内航空公司的中转货物在向航空公司收取了货物和邮件服务费、装卸和地面运输服务费，并提供相关服务后，又与货邮代理企业签订协议，对同批中转货物另行收取中转货物货站操作费。根据《国家民航局关于印发民用机场收费标准调整方案的通知》(民航发〔2017〕18 号）规定，昆明机场属于二类机场，对内地航空公司内地航班地面服务基本项目的收费标准实行政府指导价。且货物和邮件服务、装卸和地面运输服务属于内地航空公司内地航班地面服务基本项目。

2022 年公司退还了客户 2019 年-2021 年的中转货物货站操作费 3,065,576.35 元（其中 2019 年 1,103,269.14 元，2020 年 1,256,771.36 元，2021 年 705,535.85 元）。导致本公司 2019-2021 年度财务报表营业收入存在会计差错，公司对差错事项进行更正。

更正事项的财务影响和更正后的财务指标

11.1.1　对 2021 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合同负债	0.00	3,065,576.35	3,065,576.35
流动负债合计	57,194,683.96	60,260,260.31	3,065,576.35
负债合计	166,133,934.70	169,199,511.05	3,065,576.35

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
盈余公积	4,169,959.33	3,989,078.83	-180,880.50
未分配利润	17,780,792.07	14,896,096.22	-2,884,695.85
所有者权益合计	148,265,435.86	145,199,859.51	-3,065,576.35
负债和所有者权益合计	314,399,370.56	314,399,370.56	

11.1.2 对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
合同负债		2,360,040.50	2,360,040.50
流动负债合计	49,656,821.51	52,016,862.01	2,360,040.50
负债合计	50,998,813.77	53,358,854.27	2,360,040.50
盈余公积	4,033,425.58	3,923,098.67	-110,326.91
未分配利润	16,551,988.31	14,302,274.72	-2,249,713.59
所有者权益合计	147,682,474.09	145,322,433.59	-2,360,040.50
负债和所有者权益合计	198,681,287.86	198,681,287.86	

11.1.3 对 2019 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
预收账款	36,330.28	1,139,599.42	1,103,269.14
流动负债合计	46,678,286.91	47,781,556.05	1,103,269.14
负债合计	48,020,279.17	49,123,548.31	1,103,269.14
盈余公积	4,033,425.58	3,923,098.67	-110,326.91
未分配利润	36,300,830.22	35,307,887.99	-992,942.23
所有者权益合计	168,534,910.54	167,431,641.40	-1,103,269.14
负债和所有者权益合计	216,555,189.71	216,555,189.71	

11.1.4 对 2021 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	194,120,281.19	193,414,745.34	-705,535.85
其中：主营业务收入	192,076,982.58	191,371,446.73	-705,535.85
三、营业利润	1,418,032.59	712,496.74	-705,535.85
四、利润总额	1,616,465.41	910,929.56	-705,535.85
五、净利润	1,365,337.51	659,801.66	-705,535.85
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.01	0.01	
（二）稀释每股收益	0.01	0.01	

11.1.5 对 2020 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	166,821,050.84	165,564,279.48	-1,256,771.36
其中：主营业务收入	165,639,983.81	164,383,212.45	-1,256,771.36
三、营业利润	-23,149,012.14	-24,405,783.5	-1,256,771.36
四、利润总额	-23,201,705.58	-24,458,476.94	-1,256,771.36

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
五、净利润	-19,748,841.91	-21,005,613.27	-1,256,771.36
六、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.21	-0.22	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.21	-0.22	-0.01

11.1.6 对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	206,033,468.29	204,930,199.15	-1,103,269.14
其中：主营业务收入	204,310,015.59	203,206,746.45	-1,103,269.14
三、营业利润	11,310,599.07	10,207,329.93	-1,103,269.14
四、利润总额	11,233,419.02	10,130,149.88	-1,103,269.14
五、净利润	8,947,552.91	7,844,283.77	-1,103,269.14
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.09	0.08	-0.01
（二）稀释每股收益	0.09	0.08	-0.01

22.2 分部信息

13.2.1 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。

13.2.2 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	159,088,935.83	5,523,403.30		164,612,339.13
主营业务成本	146,749,265.14	5,734,214.16		152,483,479.30
资产总额	285,076,377.63	12,924,635.96	9,552,305.87	288,448,707.72
负债总额	161,187,292.08	1,671,615.59	9,552,305.87	153,306,601.80

12 补充资料

23.1 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-330,538.37	

项 目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	741,763.70	
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）	341,396.37	
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		
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	16,233.09	
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	-489,574.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,745.63	
小计	**288,025.80**	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**288,025.80**	

23.2 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	-5.72	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.92	-0.09	-0.09

公司代表人：　　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