

审计报告

天职业字[2025]43350 号

海航货运有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海航货运有限公司（以下简称“海航货运”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2025 年 1-10 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海航货运 2024 年 12 月 31 日、2025 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-10 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估海航货运的持续经营能力，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海航货运、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航货运的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海航货运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海航货运不能持续经营。

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

（6）就海航货运中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

天职业字[2025]43350 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	334,230,990.76	227,094,201.88	六、（一）
△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	339,876,623.20	298,940,900.55	六、（二）
应收款项融资			
预付款项	450,124,668.76	534,011,975.98	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,429,282,337.85	1,717,058,364.55	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	80,526,572.08	71,826,213.93	六、（五）
其中：数据资源			
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	26,069,309.04	21,332,380.88	六、（六）
流动资产合计	2,660,110,501.69	2,870,264,037.77	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00	六、（七）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	206,218,864.00	705,108,526.00	六、（八）
固定资产	1,739,371,005.47	1,272,861,687.05	六、（九）
在建工程	783,000.00	783,000.00	六、（十）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,002,139,716.87	223,454,308.59	六、（十一）
无形资产	2,890,952,016.41	2,890,952,016.41	六、（十二）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	714,044,057.07	748,996,704.41	六、（十三）
递延所得税资产	1,033,538,869.08	1,084,973,492.57	六、（十四）
其他非流动资产	327,311,608.09	274,123,632.34	六、（十五）
非流动资产合计	8,917,359,136.99	7,204,253,367.37	
资 产 总 计	11,577,469,638.68	10,074,517,405.14	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

尹加宽

会计机构负责人：尹加宽

尹加宽



合并资产负债表（续）

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	622,733,333.34	670,753,124.99	六、（十七）
△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	70,676,965.28	60,368,972.03	六、（十八）
应付账款	1,777,562,396.13	1,548,910,709.19	六、（十九）
预收款项			
合同负债	165,748,060.82	136,044,738.69	六、（二十）
△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	38,972,782.67	51,432,527.33	六、（二十一）
应交税费	41,835,447.76	26,257,912.25	六、（二十二）
其他应付款	391,826,018.18	738,354,898.09	六、（二十三）
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	749,400,271.42	543,638,959.87	六、（二十四）
其他流动负债	14,915,525.48	12,728,947.25	六、（二十五）
流动负债合计	3,873,670,801.08	3,788,490,789.69	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,969,215,806.29	1,936,924,822.57	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,665,938,221.25	111,612,701.70	六、（二十七）
长期应付款	447,941,638.14	493,727,454.85	六、（二十八）
长期应付职工薪酬			
预计负债	217,926,811.08	161,389,519.62	六、（二十九）
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,301,022,476.76	2,703,654,498.74	
负 债 合 计	8,174,693,277.84	6,492,145,288.43	
所有者权益			
实收资本	259,016,249.00	100,000,000.00	六、（三十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,271,474,073.42	3,295,631,679.41	六、（三十一）
减：库存股			
其他综合收益	778,948.00	740,670.00	六、（三十二）
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-1,093,843,399.46	-478,353,798.54	六、（三十三）
归属于母公司所有者权益合计	2,437,425,870.96	2,918,018,550.87	
少数股东权益	965,350,489.88	664,353,565.84	
所有者权益合计	3,402,776,360.84	3,582,372,116.71	
负债及所有者权益合计	11,577,469,638.68	10,074,517,405.14	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

会计机构负责人：尹加宽





合并利润表

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-10月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	5,598,779,837.41	6,456,397,339.36	
其中：营业收入	5,598,779,837.41	6,456,397,339.36	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,743,089,783.99	6,407,500,769.10	
其中：营业成本	5,401,746,362.20	6,033,239,274.57	六、（三十四）
△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	8,237,081.88	4,226,930.64	六、（三十五）
销售费用	123,025,581.50	128,230,237.57	六、（三十六）
管理费用	66,885,114.37	82,798,872.65	六、（三十七）
研发费用			
财务费用	143,195,644.04	159,005,453.67	六、（三十八）
其中：利息费用	144,805,804.81	140,908,181.57	
利息收入	3,673,403.82	7,548,149.96	
加：其他收益	223,532,053.25	219,571,627.71	六、（三十九）
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			
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）	-6,001,835.88	308,526.00	六、（四十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	92,241.91	-256,431.22	六、（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,296,371.34	-12,137,331.64	六、（四十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,016,141.36	256,382,961.11	
加：营业外收入	3,683,501.11	7,332,685.47	六、（四十三）
减：营业外支出	2,094,927.74	999,320.47	六、（四十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,604,714.73	262,716,326.11	
减：所得税费用	67,202,525.96	91,338,170.49	六、（四十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,402,188.77	171,378,155.62	
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）	6,402,188.77	171,378,155.62	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	15,299,617.26	150,998,142.86	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-8,897,428.49	20,380,012.76	
六、其他综合收益的税后净额		700,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		505,260.00	六、（三十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		505,260.00	六、（三十二）
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		505,260.00	六、（三十二）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		194,740.00	
七、综合收益总额	6,402,188.77	172,078,155.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,299,617.26	151,503,402.86	
归属于少数股东的综合收益总额	-8,897,428.49	20,574,752.76	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

尹加宽

会计机构负责人：尹加宽

尹加宽





合并现金流量表

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-10月	2024年度	附注编号
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	4,533,808,583.30	4,805,351,641.66	
△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	68,474,241.05	122,495,961.66	
收到其他与经营活动有关的现金	219,811,021.97	284,116,798.36	
经营活动现金流入小计	4,822,093,846.32	5,211,964,401.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,113,406,958.90	3,611,324,273.46	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	469,156,486.74	473,037,735.90	
支付的各项税费	68,547,787.98	51,046,187.00	
支付其他与经营活动有关的现金	549,532,116.28	465,259,292.90	
经营活动现金流出小计	4,200,643,349.90	4,600,667,489.26	
经营活动产生的现金流量净额	621,450,496.42	611,296,912.42	六、（四十七）
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	81,862.33	37,926,909.04	
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	541,000,000.00	300,000,000.00	
投资活动现金流入小计	541,081,862.33	337,926,909.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,592,803.77	49,263,541.73	
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	1,613,286,781.85	935,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,717,879,585.62	984,263,541.73	
投资活动产生的现金流量净额	-1,176,797,723.29	-646,336,632.69	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,300,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	750,269,477.78	757,477,600.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,050,269,477.78	787,477,600.00	
偿还债务支付的现金	820,561,552.43	187,777,175.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,508,371.30	91,141,794.70	
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	553,158,530.39	420,079,711.79	
筹资活动现金流出小计	1,435,228,454.12	698,998,682.13	
筹资活动产生的现金流量净额	615,041,023.66	88,478,917.87	
四、汇率变动对现金的影响	1,545,168.72	-390,171.15	
五、现金及现金等价物净增加额	61,238,965.51	53,049,026.45	六、（四十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	147,878,868.33	94,829,841.88	六、（四十七）
六、期末现金及现金等价物余额	209,117,833.84	147,878,868.33	六、（四十七）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

会计机构负责人：尹加宽

尹加宽

尹加宽





合并所有者权益变动表

金额单位:元

2025年1-10月															
项目	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				3,295,631,679.41		740,670.00				-478,353,798.54		2,918,018,550.87	664,353,565.84	3,582,372,116.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				3,295,631,679.41		740,670.00				-478,353,798.54		2,918,018,550.87	664,353,565.84	3,582,372,116.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	159,016,249.00				-24,157,605.99		38,278.00				-615,489,600.92		-480,592,679.91	300,996,924.04	-179,595,755.87
（一）综合收益总额											15,299,617.26		15,299,617.26	-8,897,428.49	6,402,188.77
（二）所有者投入和减少资本	159,016,249.00										-630,789,218.18		-471,772,969.18	285,775,024.54	-185,997,944.64
1.所有者投入的普通股	159,016,249.00										-630,789,218.18		-471,772,969.18	285,775,024.54	-185,997,944.64
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					-24,157,605.99		38,278.00						-24,119,327.99	24,119,327.99	
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					-24,157,605.99		38,278.00						-24,119,327.99	24,119,327.99	
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	259,016,249.00				3,271,474,073.42		778,948.00				-1,093,843,399.46		2,437,425,870.96	965,350,489.88	3,402,776,360.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

会计机构负责人：尹加宽





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2024年度															
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00								32,102,953.68		42,443,105.83		174,546,059.51	174,546,059.51	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					3,295,631,679.41			235,410.00	-32,102,953.68		-657,785,685.58		2,605,978,450.15	3,249,757,263.23	
二、本年年年初余额	100,000,000.00				3,295,631,679.41			235,410.00			-615,342,579.75		2,780,524,509.66	3,424,303,322.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								505,260.00			136,988,781.21		137,494,041.21	158,068,793.97	
（一）综合收益总额								505,260.00			150,998,142.86		151,503,402.86	172,078,155.62	
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									14,009,361.65		-14,009,361.65				
1.提取盈余公积									14,009,361.65		-14,009,361.65				
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他									-14,009,361.65				-14,009,361.65	-14,009,361.65	
四、本年年末余额	100,000,000.00				3,295,631,679.41			740,670.00			-478,353,798.54		2,918,018,550.87	3,582,372,116.71	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



代表人: 张有强

主管会计工作负责人: 尹加宽

尹加宽

会计机构负责人: 尹加宽

尹加宽





资产负债表

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元
附注编号

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	
流动资产			
货币资金	111,411,920.13	136,840,457.36	
△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	104,085,218.09	79,060,862.43	十五、（一）
应收款项融资			
预付款项	166,990,868.67	350,264,959.99	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	623,505,778.90	1,674,783,061.96	十五、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	911,216.87	11,306.33	
其中：数据资源			
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	5,404,894.53	2,407,625.62	
流动资产合计	1,012,309,897.19	2,243,368,273.69	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,375,200,971.75		十五、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	231,985.96	300,151.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,462,252.43	2,032,659.65	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	53,834.67	47,508.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,376,949,044.81	2,380,320.07	
资 产 总 计	4,389,258,942.00	2,245,748,593.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

尹加宽

会计机构负责人：尹加宽

尹加宽



资产负债表（续）

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元
附注编号

项 目	2025年10月31日	2024年12月31日	
流动负债			
短期借款	602,733,333.34	650,732,013.88	
△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		37,500,000.00	
应付账款	1,059,177,942.62	915,909,332.54	
预收款项			
合同负债	93,953,970.07	67,983,512.72	
△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	3,288,399.17	17,768,561.16	
应交税费	5,684,491.57	10,691,801.09	
其他应付款	169,457,878.72	177,723,378.25	
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	851,476.84	826,571.46	
其他流动负债	8,454,057.31	6,118,516.14	
流动负债合计	1,943,601,549.64	1,885,253,687.24	
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	704,821.06	1,228,946.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	704,821.06	1,228,946.92	
负 债 合 计	1,944,306,370.70	1,886,482,634.16	
所有者权益			
实收资本	259,016,249.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,863,735,909.75		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,112,315.33	46,112,315.33	
△一般风险准备			
未分配利润	276,088,097.22	213,153,644.27	
所有者权益合计	2,444,952,571.30	359,265,959.60	
负债及所有者权益合计	4,389,258,942.00	2,245,748,593.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽
 尹加宽

会计机构负责人：尹加宽
 尹加宽



利润表

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-10月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	2,955,656,895.55	3,107,317,271.61	
其中：营业收入	2,955,656,895.55	3,107,317,271.61	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,901,247,485.26	2,949,249,696.70	
其中：营业成本	2,786,307,591.40	2,834,196,715.22	十五、（四）
△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	2,151,094.60	1,952,903.17	
销售费用	75,961,985.86	77,534,321.89	
管理费用	18,840,247.51	33,132,859.84	
研发费用			
财务费用	17,986,565.89	2,432,896.58	
其中：利息费用	21,963,312.66	6,564,650.91	
利息收入	2,298,681.08	6,014,360.76	
加：其他收益	20,915,290.56	9,653,280.71	
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			
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）	39,557.32	-152,495.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-320.51	3,730.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,363,937.66	167,572,091.30	
加：营业外收入	3,343,293.06	727,047.69	
减：营业外支出	11,201.18	106,182.02	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,696,029.54	168,192,956.97	
减：所得税费用	15,761,576.59	28,099,340.48	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,934,452.95	140,093,616.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,934,452.95	140,093,616.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	62,934,452.95	140,093,616.49	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

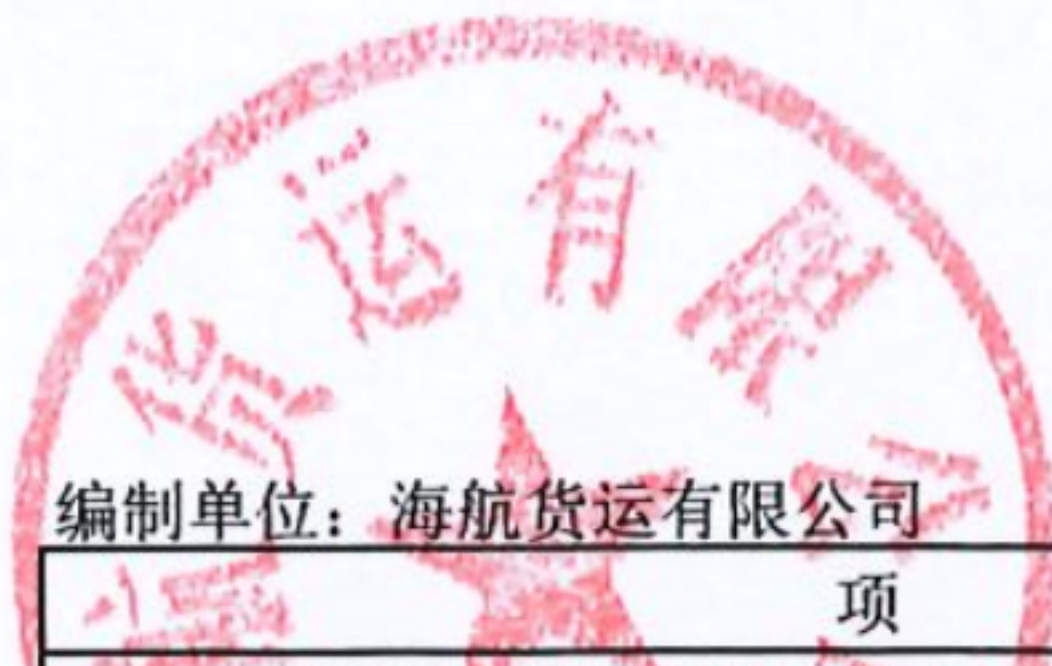
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

会计机构负责人：尹加宽





现金流量表

编制单位：海航货运有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-10月	2024年度	附注编号
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	1,825,363,708.00	1,563,723,549.47	
△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	43,951,767.96	72,901,493.10	
经营活动现金流入小计	1,869,315,475.96	1,636,625,042.57	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,330,348,610.30	1,349,834,054.12	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	76,911,608.70	79,815,028.53	
支付的各项税费	26,839,599.25	7,699,413.89	
支付其他与经营活动有关的现金	81,800,857.15	131,569,397.42	
经营活动现金流出小计	1,515,900,675.40	1,568,917,893.96	
经营活动产生的现金流量净额	353,414,800.56	67,707,148.61	
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		3,156.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	247,000,000.00	300,000,000.00	
投资活动现金流入小计	247,000,000.00	300,003,156.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,447.83	165,107.96	
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	542,000,000.00	935,000,000.00	
投资活动现金流出小计	542,013,447.83	935,165,107.96	
投资活动产生的现金流量净额	-295,013,447.83	-635,161,951.96	
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	700,000,000.00	650,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	700,000,000.00	650,000,000.00	
偿还债务支付的现金	750,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,556,893.06	5,787,152.78	
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	818,165.12	405,493.75	
筹资活动现金流出小计	770,375,058.18	6,192,646.53	
筹资活动产生的现金流量净额	-70,375,058.18	643,807,353.47	
四、汇率变动对现金的影响	1,545,168.72	-390,171.15	
五、现金及现金等价物净增加额	-10,428,536.73	75,962,378.97	
加：期初现金及现金等价物的余额	121,840,456.86	45,878,077.89	
六、期末现金及现金等价物余额	111,411,920.13	121,840,456.86	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

尹加宽

会计机构负责人：尹加宽

尹加宽





所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2025年1-10月											所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00								46,112,315.33		213,153,644.27	359,265,959.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00								46,112,315.33		213,153,644.27	359,265,959.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	159,016,249.00				1,863,735,909.75						62,934,452.95	2,085,686,611.70
（一）综合收益总额											62,934,452.95	62,934,452.95
（二）所有者投入和减少资本	159,016,249.00				1,863,735,909.75							2,022,752,158.75
1.所有者投入的普通股	159,016,249.00				1,863,735,909.75							2,022,752,158.75
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	259,016,249.00				1,863,735,909.75				46,112,315.33		276,088,097.22	2,444,952,571.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：张有强

主管会计工作负责人：尹加宽

会计机构负责人：尹加宽





所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2024年度												
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00								32,102,953.68		87,069,389.43	219,172,343.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00								32,102,953.68		87,069,389.43	219,172,343.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,009,361.65		126,084,254.84	140,093,616.49
（一）综合收益总额											140,093,616.49	140,093,616.49
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									14,009,361.65		-14,009,361.65	
1.提取盈余公积									14,009,361.65		-14,009,361.65	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00								46,112,315.33		213,153,644.27	359,265,959.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 张有强

主管会计工作负责人: 尹加宽

会计机构负责人: 尹加宽



尹加宽

尹加宽

海航货运有限公司

2024 年度、2025 年 1-10 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式

海航货运有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 7 月 16 日,系由海航航空集团有限公司出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币 25,901.6249 万元。

2024 年 9 月 23 日本公司之母公司海航航空集团有限公司将其持有本公司的 19.70%股份转让给海南航投股权投资基金管理合伙企业(有限合伙),转让后海航航空集团有限公司持有本公司 80.30%的股份,海南航投股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 19.70%的股份。

2025 年 10 月 31 日本公司之母公司海航航空集团有限公司将其持有的金鹏航空有限责任公司(以下简称“金鹏航空”) 28.4784%的股份转让给本公司,同时将其持有的金鹏航空 49.4164%股权对本公司进行增资。本次股权转让及增资完成后,海航航空集团有限公司持有本公司 92.3943%的股份,海南航投股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 7.6057%的股份。

注册地址:海南省海口市琼山区国兴街道海航豪庭南苑 1 区 1 号商业楼海孵科创·优客工场社区 HU-3F-315-69。

法定代表人:张有强。

统一社会信用代码:914600005573684199。

营业期限:2010 年 7 月 16 日至无固定期限。

(一) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:许可经营项目:道路货物运输(网络货运);报关业务;货物进出口;技术进出口;进出口代理;食品进出口;海关监管货物仓储服务(不含危险化学品、危险货物);食品销售;酒类经营(许可经营项目凭许可证件经营)一般经营项目:国际货物运输代理;航空国际货物运输代理;国内货物运输代理;运输设备租赁服务;供应链管理服务;软件开发;农副产品销售;信息技术咨询服务;安全咨询服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);水产品收购;水产品批发;水产品零售;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;新鲜水果零售;新鲜水果批发;互联网销售(除销售需要许可的商品);单用途商业预付卡代理销售;食品互联网销售(仅销售预包装食品);化妆品零售。

(二) 母公司以及集团总部的名称



本公司的母公司为海航航空集团有限公司，最终控制人方威。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2025年11月21日经本公司企业负责人批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）控制的判断标准和合并报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



2. 合营安排的会计处理合营安排的认定和分类

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部



分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，



为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的



差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存



续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

基于信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	1、组合依据应收账款的账龄天数作为评估信用风险的特征
	2、与信用风险特征明显不同的应收款项
	3、按照预计违约损失率计算预期信用损失
关联方组合	管理层评价关联方类款项具有较低的信用风险

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项认定计提坏账的应收账款，存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项的，将



其确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，根据其未来现金流量现值与账面价值的差额，确认预期信用损失。

（十二）其他应收款

基于其他应收款债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方及保证金、备用金组合	1、管理层评价关联方类款项具有较低的信用风险 2、保证金及备用金具有较低的信用风险
账龄组合	按照预计违约损失率计算预期信用损失

对于单项认定计提坏账的其他应收款，存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项的，将其确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，根据其未来现金流量现值与账面价值的差额，确认预期信用损失。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括主要包括航材消耗件和机上供应品等，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

存货的计价方法包括加权平均法、个别计价法等。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约



定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润



进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，



差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

3. 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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	5	2.11-6.33
飞机及发动机	年限平均法	5-20	0-5	4.75-20.00
高价周转件	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
机器设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（4）当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（5）购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧，租赁起始月当月开始计提，对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。



在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



4. 设定受益计划

本公司经营各种设定受益计划。这些计划的资金一般根据定期精算确定，支付给保险公司或托管基金，在法律上独立于集团。本公司设有设定受益计划及设定供款计划。

固定供款计划是指本公司向一个独立实体支付固定供款的计划。如果本基金没有足够的资产来支付所有雇员当期和以前期间与雇员服务有关的利益，本公司没有支付进一步供款的法律或建设性义务。

固定受益计划是一种养老金计划，而不是固定缴款计划。一般来说，固定收益计划确定了雇员退休时将获得的养老金福利金额，通常取决于年龄、服务年限和薪酬等一个或多个因素。

在财务报表上确认的设定受益负债/（资产）净值等于该项设定受益计划的赤字/（盈余），影响因素包括设定受益义务的现值、计划资产的公允价值和资产上限。设定受益义务每年由独立精算师使用预计单位信用法计算。设定受益义务的现值是通过使用高质量公司债券的利率对估计的未来现金流出进行贴现来确定的。高质量公司债券以支付福利的货币计价，其到期日与相关养老金负债的期限相近。

本公司确认服务成本净总额（当期服务成本、过去服务成本和削减及结算的损益）以及利息净额，该净额通过对年初存在的设定受益负债（资产）净额应用贴现率确定。重新测量是先前精算假设与实际发生情况之间差异的结果。所有重新计量应在其发生的报告期内在其他综合收益中确认。

（二十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。



（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括货物运输收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。



⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）政府补助

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

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。



(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	2-20 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
民航发展基金	承运人次	50 元/人次、90 元/人次

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税



根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件四第三条的规定：境内单位和个人以无运输工具承运方式提供的国际运输服务，由境内实际承运人适用增值税零税率；无运输工具承运业务的经营者适用增值税免税政策。

2. 企业所得税

根据财税[2020]31号的规定，对以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税，优惠期为2020年1月1日至2024年12月31日，其余分公司适用25%所得税税率。

根据财税[2025]3号的规定，财政部税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税[2025]3号），对财税[2020]31号规定的税收优惠政策，执行期限延长至2027年12月31日。

3. 民航发展基金

根据财政部财综[2012]17号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，航空公司按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金。根据财税[2019]46号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，2019年7月1日起，财政部将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准降低50%。

根据财政部2021年第8号公告，自2021年4月1日起，将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准，在按照财税[2019]46号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》降低50%的基础上，再降低20%。对于旅客，民航发展基金征收的标准为：乘坐国内航班的旅客每人每次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次90元（含旅游发展基金20元）。旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映。

4. 关税

根据海关总署于1998年8月12日颁布的署税[1998]472号文《关于飞机及其零部件税则归类和进口税率调整后租赁飞机适用税率问题的通知》，本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用1%的暂定关税税率，对于飞机机载设备、机舱设备、零部件等按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》税委会[1999]1号的税率征收。

根据海关总署于2013年8月29日颁布的署税[2013]49号文《关于对褐煤等商品进口关税税率进行调整的公告》，自2013年8月30日起，取消空载重量在25吨及以上但不超过45吨的客运飞机的1%进口暂定税率，恢复实施5%的税率。本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用5%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更



本公司本期无重大会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无重大会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年10月31日，上期指2024年度，本期指2025年1-10月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	201,032,658.33	139,373,898.77
其他货币资金	133,198,332.43	87,720,303.11
合计	334,230,990.76	227,094,201.88
其中：存放在境外的款项总额	27,510.94	1,606,731.91

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 125,113,156.92 元。详见附注六、（十六）。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	325,764,908.52	288,733,890.38
1-2 年（含 2 年）	11,423,927.77	10,170,753.24
2-3 年（含 3 年）	3,482,111.87	976,742.80
3-4 年（含 4 年）	87,519.80	17,257.00
4-5 年（含 5 年）	17,257.00	
5 年以上	476,678,656.20	476,678,656.20
小计	817,454,381.16	776,577,299.62
减：坏账准备	477,577,757.96	477,636,399.07
合计	339,876,623.20	298,940,900.55



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	481,615,735.83	58.92	477,444,936.46	99.13	4,170,799.37
按组合计提坏账准备	<u>335,838,645.33</u>	<u>41.08</u>	<u>132,821.50</u>	<u>0.04</u>	<u>335,705,823.83</u>
其中：账龄组合	293,501,524.64	35.90	132,821.50	0.05	293,368,703.14
关联方组合	42,337,120.69	5.18			42,337,120.69
<u>合计</u>	<u>817,454,381.16</u>	<u>100.00</u>	<u>477,577,757.96</u>		<u>339,876,623.20</u>

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	481,336,686.58	61.98	477,447,499.65	99.19	3,889,186.93
按组合计提坏账准备	<u>295,240,613.04</u>	<u>38.02</u>	<u>188,899.42</u>	<u>0.06</u>	<u>295,051,713.62</u>
其中：账龄组合	204,373,048.47	26.32	188,899.42	0.09	204,184,149.05
关联方组合	90,867,564.57	11.70			90,867,564.57
<u>合计</u>	<u>776,577,299.62</u>	<u>100.00</u>	<u>477,636,399.07</u>		<u>298,940,900.55</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
天津海航邮轮国际旅行社有限公司	159,410,000.00	159,410,000.00	100.00		预计无法收回
山东璞蔚旅游管理有限公司	152,990,000.00	152,990,000.00	100.00		预计无法收回
天津大新华快运控股有限公司	151,351,200.00	151,351,200.00	100.00		预计无法收回
四川亨隆商务服务有限公司	12,927,456.20	12,927,456.20	100.00		预计无法收回
天津航空有限责任公司	4,252,504.95	317,236.87	7.46		预计无法全部收回
桂林航空有限公司	396,717.68	161,186.39	40.63		预计无法全部收回
北京喜乐航科技股份有限公司	270,600.00	270,600.00	100.00		预计无法收回
海航集团有限公司	11,197.00	11,197.00	100.00		预计无法收回
海南海航商务服务有限公司	6,060.00	6,060.00	100.00		预计无法收回
合计	481,615,735.83	477,444,936.46			



(2) 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	290,845,094.71		
1 至 2 年	2,656,429.93	132,821.50	5.00
合计	293,501,524.64	132,821.50	

(3) 组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	42,337,120.69		
合计	42,337,120.69		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	477,447,499.65	288,312.78	290,875.97			477,444,936.46
按组合计提坏账准备	188,899.42	-56,077.92				132,821.50
合计	477,636,399.07	232,234.86	290,875.97			477,577,757.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
天津海航邮轮国际旅行社有限公司	159,410,000.00	19.50	159,410,000.00
山东璞蔚旅游管理有限公司	152,990,000.00	18.72	152,990,000.00
天津大新华快运控股有限公司	151,351,200.00	18.51	151,351,200.00
国际航空运输协会（加拿大）北京办事处	68,682,602.71	8.40	
南京临空经济示范区建设指挥部办公室	63,306,222.95	7.74	
合计	595,740,025.66	72.87	463,751,200.00



（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	443,429,515.31	98.51	467,217,190.07	87.49
1-2 年（含 2 年）	6,695,153.45	1.49	66,794,785.91	12.51
合计	450,124,668.76	100.00	534,011,975.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京首都航空有限公司	113,763,530.62	25.27
MRO TEKNIK SERVIS SAN.VE TIC.A.S	51,624,822.27	11.47
天津航空有限责任公司	46,289,767.61	10.28
SR Technics Switzerland Ltd.	43,800,069.18	9.73
上海浦东国际机场航空油料有限责任公司	37,424,203.51	8.31
合计	292,902,393.19	65.06

（四）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,429,282,337.85	1,717,058,364.55
合计	1,429,282,337.85	1,717,058,364.55

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,341,853,779.40	961,259,717.18
1-2 年（含 2 年）	37,332,586.61	731,783,262.98
2-3 年（含 3 年）	31,210,977.75	10,801,082.99
3-4 年（含 4 年）	5,734,878.50	972,850.73
4-5 年（含 5 年）	965,550.73	5,294,808.42



账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	16,848,460.16	11,644,138.35
小计	1,433,946,233.15	1,721,755,860.65
减：坏账准备	4,663,895.30	4,697,496.10
合计	1,429,282,337.85	1,717,058,364.55

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,405,257,188.08	1,685,676,429.66
押金及保证金	27,100,129.10	32,935,638.20
备用金	609,918.70	228,707.20
其他	978,997.27	2,915,085.59
合计	1,433,946,233.15	1,721,755,860.65

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额			4,697,496.10	4,697,496.10
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			-33,600.80	-33,600.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 10 月 31 日余额			4,663,895.30	4,663,895.30



（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,697,496.10	-42,910.53				4,654,585.57
账龄组合		9,309.73				9,309.73
合计	<u>4,697,496.10</u>	<u>-33,600.80</u>				<u>4,663,895.30</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
海航飞翔航空俱乐部有限公司	772,498,913.22	53.87	
海航航空集团有限公司	547,034,853.48	38.15	
天津货运航空有限公司	60,172,227.86	4.20	
海南航空控股股份有限公司	7,136,471.51	0.50	
天津航空有限责任公司	6,826,478.08	0.48	
合计	<u>1,393,668,944.15</u>	<u>97.20</u>	

（五）存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
航材消耗件	78,765,905.96		78,765,905.96
库存商品	911,216.87		911,216.87
机上供应品	849,449.25		849,449.25
合计	<u>80,526,572.08</u>		<u>80,526,572.08</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
航材消耗件	70,121,509.18		70,121,509.18
库存商品	817,424.17		817,424.17
机上供应品	887,280.58		887,280.58
合计	<u>71,826,213.93</u>		<u>71,826,213.93</u>



（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	20,640,404.22	18,900,744.97
增值税留抵税额	5,404,894.53	2,407,625.62
预缴企业所得税	24,010.29	24,010.29
合计	26,069,309.04	21,332,380.88

（七）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
宁波海淘通国际物流有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

（八）投资性房地产

1. 采用公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加		处置	本期减少		期末余额
		购置	自用房地 产或存货 转入		转为自用房地产		
1. 成本合计	556,125,890.62				492,887,826.12		63,238,064.50
（1）房屋、建筑物	556,125,890.62				492,887,826.12		63,238,064.50
2. 公允价值变动合计	148,982,635.38				6,001,835.88		142,980,799.50
（1）房屋、建筑物	148,982,635.38				6,001,835.88		142,980,799.50
3. 投资性房地产账面 价值合计	705,108,526.00				498,889,662.00		206,218,864.00
（1）房屋、建筑物	705,108,526.00				498,889,662.00		206,218,864.00

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（九）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,739,371,005.47	1,272,861,687.05
固定资产清理		
合计	1,739,371,005.47	1,272,861,687.05



2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		3,704,583,350.81	139,138,375.61	36,567,995.97	16,206,651.72	18,046,510.26	<u>3,914,542,884.37</u>
2. 本期增加金额	<u>492,887,826.12</u>	<u>154,556,600.28</u>	<u>37,000,770.01</u>	<u>3,428,381.51</u>	<u>443,251.16</u>	<u>454,183.13</u>	<u>688,771,012.21</u>
(1) 购置		154,556,600.28	37,000,770.01	3,428,381.51	443,251.16	454,183.13	<u>195,883,186.09</u>
(2) 投资性房地产转自用	492,887,826.12						<u>492,887,826.12</u>
3. 本期减少金额		<u>15,655,683.91</u>	<u>4,563,311.85</u>	<u>1,568,235.39</u>	<u>1,331,081.30</u>	<u>4,260,849.77</u>	<u>27,379,162.22</u>
(1) 处置或报废		15,655,683.91	4,563,311.85	1,568,235.39	1,331,081.30	4,260,849.77	<u>27,379,162.22</u>
4. 期末余额	492,887,826.12	3,843,484,267.18	171,575,833.77	38,428,142.09	15,318,821.58	14,239,843.62	<u>4,575,934,734.36</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额		2,268,435,280.67	49,578,980.33	23,430,958.24	11,357,750.12	12,337,248.30	<u>2,365,140,217.66</u>
2. 本期增加金额	<u>45,523,667.27</u>	<u>155,835,783.60</u>	<u>9,808,712.37</u>	<u>2,401,591.69</u>	<u>1,277,155.13</u>	<u>753,287.54</u>	<u>215,600,197.60</u>
(1) 计提	45,523,667.27	155,835,783.60	9,808,712.37	2,401,591.69	1,277,155.13	753,287.54	<u>215,600,197.60</u>
3. 本期减少金额		<u>13,043,203.14</u>	<u>1,343,466.62</u>	<u>1,239,994.77</u>	<u>1,043,194.22</u>	<u>4,047,807.28</u>	<u>20,717,666.03</u>
(1) 处置或报废		13,043,203.14	1,343,466.62	1,239,994.77	1,043,194.22	4,047,807.28	<u>20,717,666.03</u>
4. 期末余额	45,523,667.27	2,411,227,861.13	58,044,226.08	24,592,555.16	11,591,711.03	9,042,728.56	<u>2,560,022,749.23</u>
三、减值准备							
1. 期初余额		276,540,979.66					<u>276,540,979.66</u>





项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	机器设备	办公设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		276,540,979.66					<u>276,540,979.66</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	447,364,158.85	1,155,715,426.39	113,531,607.69	13,835,586.93	3,727,110.55	5,197,115.06	<u>1,739,371,005.47</u>
2. 期初账面价值		1,159,607,090.48	89,559,395.28	13,137,037.73	4,848,901.60	5,709,261.96	<u>1,272,861,687.05</u>

（十）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	783,000.00	783,000.00
合计	783,000.00	783,000.00

2. 在建工程

项目	期末余额		期末余额	
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
购买飞机预付款	783,000.00		783,000.00	
合计	783,000.00		783,000.00	

（十一）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,439,191.58	1,276,291,319.73	1,278,730,511.31
2. 本期增加金额	117,860.59	1,930,117,296.68	1,930,235,157.27
（1）租入	117,860.59	1,930,117,296.68	1,930,235,157.27
3. 本期减少金额		709,404,284.02	709,404,284.02
（1）处置			
（2）租赁到期		709,404,284.02	709,404,284.02
4. 期末余额	2,557,052.17	2,497,004,332.39	2,499,561,384.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	406,531.93	1,054,869,670.79	1,055,276,202.72
2. 本期增加金额	688,267.81	150,861,481.18	151,549,748.99
（1）计提	688,267.81	150,861,481.18	151,549,748.99
3. 本期减少金额		709,404,284.02	709,404,284.02
（1）处置			
（2）租赁到期		709,404,284.02	709,404,284.02
4. 期末余额	1,094,799.74	496,326,867.95	497,421,667.69
三、减值准备			
1. 期初余额			



项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1, 462, 252. 43	2, 000, 677, 464. 44	<u>2, 002, 139, 716. 87</u>
2. 期初账面价值	2, 032, 659. 65	221, 421, 648. 94	<u>223, 454, 308. 59</u>

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	商标权	航线使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	968, 788, 388. 63	1, 922, 163, 627. 78	<u>2, 890, 952, 016. 41</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	968, 788, 388. 63	1, 922, 163, 627. 78	<u>2, 890, 952, 016. 41</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			



项目	商标权	航线使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	968,788,388.63	1,922,163,627.78	<u>2,890,952,016.41</u>
2. 期初账面价值	968,788,388.63	1,922,163,627.78	<u>2,890,952,016.41</u>

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行员培训费	695,915,466.65	671,698.12	27,671,002.49		668,916,162.28
飞行员引进费	53,081,237.76		7,953,342.97		45,127,894.79
合计	<u>748,996,704.41</u>	<u>671,698.12</u>	<u>35,624,345.46</u>		<u>714,044,057.07</u>

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	3,112,437,042.57	778,109,260.65	3,602,683,404.57	900,670,851.14
租赁负债	2,216,173,170.16	553,965,477.64	241,709,601.20	60,324,624.39
信用减值损失及 资产减值准备	758,782,632.92	189,686,901.84	758,874,874.83	189,707,984.45
预计负债	217,926,811.08	54,481,702.77	161,389,519.62	40,347,379.91
合计	<u>6,305,319,656.73</u>	<u>1,576,243,342.90</u>	<u>4,764,657,400.22</u>	<u>1,191,050,839.89</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,002,139,716.87	500,461,816.60	223,454,308.59	55,761,944.17
留债债务重组收益 产生的暂时性差异	167,970,628.90	41,992,657.22	200,261,612.61	50,065,403.15
其他权益工具投资 公允价值变动	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
合计	<u>2,171,110,345.77</u>	<u>542,704,473.82</u>	<u>424,715,921.20</u>	<u>106,077,347.32</u>



3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	542,704,473.82	1,033,538,869.08	106,077,347.32	1,084,973,492.57
递延所得税负债	542,704,473.82		106,077,347.32	

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值 准备	账面余额	减值 准备
飞机及发动机 租赁保证金	237,311,608.09		184,123,632.34	
预付飞机购置 价款	90,000,000.00		90,000,000.00	
合计	<u>327,311,608.09</u>		<u>274,123,632.34</u>	

（十六）所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,113,156.92	保证金
投资性房地产	206,218,864.00	抵押借款
固定资产	1,196,448,846.60	抵押借款
合计	<u>1,527,780,867.52</u>	

（十七）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	622,733,333.34	670,753,124.99
合计	<u>622,733,333.34</u>	<u>670,753,124.99</u>

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证		37,500,000.00
银行承兑汇票	70,676,965.28	22,868,972.03
合计	<u>70,676,965.28</u>	<u>60,368,972.03</u>



（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
包舱款	1,010,361,968.16	887,345,499.18
应付飞机及发动机修理费	289,170,432.91	62,898,200.01
应付起降费	90,279,314.91	72,846,668.98
应付航材采购款	45,805,314.86	172,832,092.92
应付航油费	76,825,548.11	51,086,573.01
应付订座费	31,634,868.53	16,656,681.19
应付餐食费	8,655,611.96	11,797,374.40
应付飞机租金	6,297,071.47	8,076,875.32
其他	218,532,265.22	265,370,744.18
合计	1,777,562,396.13	1,548,910,709.19

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收机票款	71,764,628.54	60,813,394.67
预收货邮款	93,953,970.07	67,983,512.72
其他	29,462.21	7,247,831.30
合计	165,748,060.82	136,044,738.69

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,401,057.35	394,761,264.76	410,536,909.50	31,625,412.61
二、离职后福利中-设定 提存计划负债	4,031,469.98	66,117,868.65	62,801,968.57	7,347,370.06
三、辞退福利		135,651.94	135,651.94	
合 计	51,432,527.33	461,014,785.35	473,474,530.01	38,972,782.67



2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,347,598.50	282,120,266.70	301,541,306.73	19,926,558.47
二、职工福利费	763,600.00	18,198,276.98	17,701,515.98	1,260,361.00
三、社会保险费	<u>1,868,312.25</u>	<u>30,422,818.08</u>	<u>29,665,760.30</u>	<u>2,625,370.03</u>
其中：医疗保险费	1,485,781.91	28,054,461.71	27,594,259.05	1,945,984.57
工伤保险费	112,426.14	1,928,815.79	1,881,335.04	159,906.89
生育保险费	270,104.20	439,540.58	190,166.21	519,478.57
四、住房公积金	2,286,175.08	60,555,369.40	57,568,373.66	5,273,170.82
五、工会经费和职工教育经费	3,135,371.52	3,464,533.60	4,059,952.83	2,539,952.29
<u>合计</u>	<u>47,401,057.35</u>	<u>394,761,264.76</u>	<u>410,536,909.50</u>	<u>31,625,412.61</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	3,195,106.50	62,780,280.05	60,339,253.43	5,636,133.12
2. 失业保险费	98,002.48	2,599,227.60	2,462,715.14	234,514.94
3. 企业年金缴费	738,361.00	738,361.00		1,476,722.00
<u>合计</u>	<u>4,031,469.98</u>	<u>66,117,868.65</u>	<u>62,801,968.57</u>	<u>7,347,370.06</u>

4. 辞退福利

项目	本期金额
辞退福利	135,651.94
<u>合计</u>	<u>135,651.94</u>

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
民航发展基金	34,381,164.08	12,878,037.73
增值税	3,836,526.65	237,738.68
个人所得税	1,779,037.21	2,152,413.73
企业所得税	1,467,644.95	9,813,070.92
印花税	284,916.54	922,540.15
房产税	83,233.87	247,790.52
土地使用税	1,552.59	4,657.68
城市维护建设税	685.94	831.42



税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加及地方教育费附加	685.93	831.42
<u>合计</u>	<u>41,835,447.76</u>	<u>26,257,912.25</u>

（二十三）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	391,826,018.18	738,354,898.09
<u>合计</u>	<u>391,826,018.18</u>	<u>738,354,898.09</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付押金及质保金	373,124,034.73	310,904,484.53
往来款	16,383,704.78	425,016,380.21
其他	2,318,278.67	2,434,033.35
<u>合计</u>	<u>391,826,018.18</u>	<u>738,354,898.09</u>

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	118,809,637.29	96,947,987.65
1 年内到期的长期应付款	142,904,292.20	120,574,380.39
1 年内到期的租赁负债	487,686,341.93	326,116,591.83
<u>合计</u>	<u>749,400,271.42</u>	<u>543,638,959.87</u>

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,915,525.48	12,728,947.25
<u>合计</u>	<u>14,915,525.48</u>	<u>12,728,947.25</u>

（二十六）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,254,449,086.52	1,233,878,768.68	2.89



借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	714,766,719.77	703,046,053.89	2.89
合计	<u>1,969,215,806.29</u>	<u>1,936,924,822.57</u>	

（二十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,510,571,111.37	448,072,559.71
减：未确认的融资费用	356,946,548.19	10,343,266.18
重分类至一年内到期的非流动负债	487,686,341.93	326,116,591.83
合计	<u>1,665,938,221.25</u>	<u>111,612,701.70</u>

（二十八）长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	447,361,638.14	493,147,454.85
专项应付款	580,000.00	580,000.00
合计	<u>447,941,638.14</u>	<u>493,727,454.85</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	430,478,650.49	446,816,998.19
应付退租补偿款	16,882,987.65	46,330,456.66
合计	<u>447,361,638.14</u>	<u>493,147,454.85</u>

3. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
上海市长宁区人力资源和社会保障局	580,000.00			580,000.00	资助专项款
合计	<u>580,000.00</u>			<u>580,000.00</u>	



（二十九）预计负债

项目	期末余额	期初余额
计提飞机发动机大修理费用	185,526,490.91	129,962,992.06
带退租义务的飞机及发动机退租检修准备	32,400,320.17	31,426,527.56
合 计	217,926,811.08	161,389,519.62

（三十）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	100,000,000.00	100.00%	159,016,249.00		259,016,249.00	100.00%
海航航空集团有限公司	80,300,000.00	80.30%	159,016,249.00		239,316,249.00	92.39%
海南航投股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	19,700,000.00	19.70%			19,700,000.00	7.61%

注：2025 年 10 月 31 日本公司之母公司海航航空集团有限公司将其持有的金鹏航空有限责任公司 49.4164% 股权作价对本公司进行增资，增加本公司实收资本 159,016,249.00 元。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,295,631,679.41		24,157,605.99	3,271,474,073.42
合计	3,295,631,679.41		24,157,605.99	3,271,474,073.42

注：其他资本公积主要是本公司对控股子公司金鹏航空有限责任公司进行单方面增资导致本公司的持股比例变化所导致的所享有的净资产份额的变动。



(三十二) 其他综合收益

项目	本期发生金额					期末余额
	期初余额	本期所得税前 发生额	减：前期计入其	减：前期计入其	税后归属于少数股东	
			其他综合收益	他综合收益当期		
			当期转入损益	转入留存收益		
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	740,670.00			38,278.00	-38,278.00	778,948.00
其中：其他权益工具投 资公允价值变动	740,670.00			38,278.00	-38,278.00	778,948.00
二、将重分类进损益的 其他综合收益						
合计	740,670.00			38,278.00	-38,278.00	778,948.00



（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-478,353,798.54	42,443,105.83
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-657,785,685.58
调整后期初未分配利润	-478,353,798.54	-615,342,579.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,299,617.26	150,998,142.86
减：提取法定盈余公积		14,009,361.65
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		
同一控制下企业合并	630,789,218.18	
期末未分配利润	<u>-1,093,843,399.46</u>	<u>-478,353,798.54</u>

（三十四）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,523,567,019.98	5,367,469,875.02	6,436,304,833.59	6,027,438,889.49
其他业务	75,212,817.43	34,276,487.18	20,092,505.77	5,800,385.08
合计	<u>5,598,779,837.41</u>	<u>5,401,746,362.20</u>	<u>6,456,397,339.36</u>	<u>6,033,239,274.57</u>

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,125,739.15	3,103,508.58
城市维护建设税	2,393,286.41	52,931.63
教育费附加和地方教育费附加	1,856,215.66	40,381.55
房产税	834,249.71	995,407.12
土地使用税	15,525.95	18,630.96
车船使用税	11,715.00	15,370.80
车船税	350.00	700.00
合计	<u>8,237,081.88</u>	<u>4,226,930.64</u>



（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	58,700,238.86	77,694,121.37
结算费用	33,268,637.63	34,659,276.97
信息服务费	20,010,328.77	1,358,814.19
租赁费及物业管理费	1,866,470.24	3,307,102.25
差旅费	1,516,951.60	1,685,221.61
广告宣传费	1,059,975.57	609,456.25
业务招待费	250,684.96	237,380.00
折旧及摊销费	45,575.57	126,700.84
其他	6,306,718.30	8,552,164.09
<u>合计</u>	<u>123,025,581.50</u>	<u>128,230,237.57</u>

（三十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,844,105.81	26,251,411.59
人员费用	13,940,358.39	24,264,633.40
租赁费及物业管理费	7,434,427.82	13,662,611.43
信息服务费	3,583,120.32	4,635,823.57
差旅费	2,866,404.58	3,507,805.52
业务招待费	1,802,568.30	1,690,531.75
折旧及摊销费	1,161,785.48	1,192,162.28
聘请中介机构费	844,024.02	1,508,992.40
办公费	73,165.74	221,086.21
诉讼费	54,512.55	19,429.79
保险费	28,301.89	30,849.06
劳务费	1,998.49	27,277.33
其他	5,250,340.98	5,786,258.32
<u>合计</u>	<u>66,885,114.37</u>	<u>82,798,872.65</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款及债券的利息支出	120,605,830.35	128,042,421.35
租赁负债利息支出	24,199,974.46	12,865,760.22



项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,673,403.82	7,548,149.96
汇兑损益	1,007,164.08	18,465,261.56
金融机构手续费	1,679,993.60	2,847,404.30
其他	-623,914.63	4,332,756.20
<u>合计</u>	<u>143,195,644.04</u>	<u>159,005,453.67</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
航线补贴	218,140,180.61	210,813,605.67
税费返还	2,235,798.90	1,093,470.69
政府补助	3,133,681.11	7,629,323.03
代扣代缴个税手续费返还	22,392.63	35,228.32
<u>合计</u>	<u>223,532,053.25</u>	<u>219,571,627.71</u>

（四十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-6,001,835.88	308,526.00
<u>合计</u>	<u>-6,001,835.88</u>	<u>308,526.00</u>

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	58,641.11	-278,743.18
其他应收款坏账损失	33,600.80	22,311.96
<u>合计</u>	<u>92,241.91</u>	<u>-256,431.22</u>

（四十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,296,371.34	-25,158,078.48
转让飞行员利得		13,018,867.93
使用权资产处置利得		1,878.91
<u>合计</u>	<u>-1,296,371.34</u>	<u>-12,137,331.64</u>



（四十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	3,342,116.75	5,763,295.28	3,342,116.75
无需支付款项（豁免利得）	70,661.21	60,459.30	70,661.21
其他	270,723.15	1,508,930.89	270,723.15
合计	3,683,501.11	7,332,685.47	3,683,501.11

（四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	5,067.00	21,273.39	5,067.00
非流动资产毁损报废损失	2,910.68		2,910.68
非流动资产盘亏损失		705,858.14	
其他	2,086,950.06	272,188.94	2,086,950.06
合计	2,094,927.74	999,320.47	2,094,927.74

（四十五）所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,767,902.47	9,813,070.91
递延所得税费用	51,434,623.49	81,525,099.58
合计	67,202,525.96	91,338,170.49

（四十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

（四十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,402,188.77	171,378,155.62
加：资产减值准备		
信用减值损失	-92,241.91	256,431.22



补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,600,197.60	341,078,317.43
使用权资产摊销	151,549,748.99	160,266,861.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	35,624,345.46	17,313,547.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,296,371.34	12,137,331.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-1,166.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,001,835.88	-308,526.00
财务费用（收益以“－”号填列）	144,805,804.81	140,908,181.57
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	51,434,623.49	81,525,099.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,700,358.15	-1,210,675.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	45,887,293.07	-388,573,435.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,359,312.93	76,526,788.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	621,450,496.42	611,296,912.42
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,117,833.84	147,878,868.33
减：现金的期初余额	147,878,868.33	94,829,841.88
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	61,238,965.51	53,049,026.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	209,117,833.84	147,878,868.33
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	201,032,658.33	139,373,898.27
可随时用于支付的其他货币资金	8,085,175.51	8,504,970.06



项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	209,117,833.84	147,878,868.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	297,588.29	7.0880	2,109,305.80
欧元	1,127,220.07	8.2138	9,258,760.21
应收账款			
其中：美元	814,773.59	7.0880	5,775,115.21
欧元	560,525.36	8.2138	4,604,043.20
其他	1,147,058.63	1.00	1,147,058.63
其他应收款			
其中：美元	11,268,971.36	7.0880	79,874,469.00
欧元	2,000.00	8.2138	16,427.60
应付账款			
其中：美元	14,411,107.40	7.0880	102,145,929.25
欧元	314,007.03	8.2138	2,579,190.94
其他	114,878.17	1.00	114,878.17
其他应付款			
其中：美元	875,696.00	7.0880	6,206,933.25
欧元	47,500.00	8.2138	390,155.50
其他	1,024,735.04	1.00	1,024,735.04
长期应付款			
其中：美元	2,381,911.56	7.0880	16,882,989.14
租赁负债			
其中：美元	70,573,489.62	7.0880	500,224,894.43



（四十九）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长宁区临空办航空业扶持资金	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
上海市国库创新项目补贴款	493,600.00	其他收益	493,600.00
退役士兵优惠政策减免	196,741.57	其他收益	196,741.57
稳岗补贴	87,899.24	其他收益	87,899.24
残疾人就业补贴款	54,440.30	其他收益	54,440.30
一次性扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	3,133,681.11		3,133,681.11

七、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例（%）	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的 确定依据
金鹏航空有限责任公司	77.8948	同受最终控制方控制	2025年10月31日	取得控制权

续上表：

被合并方名称	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并 方的净利润
金鹏航空有限责任公司	2,653,765,718.40	8,595,245.70	3,361,466,719.39	199,173,165.72

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
金鹏航空有限责任 公司	上海市	上海市长宁区	货物运输	77.8948		77.8948	受让
海航长江现代物流 有限责任公司	上海市	南京市江宁区	货物运输		100.00	100.00	受让
上海环球空港物流 发展有限公司	上海市	上海市浦东新区	多式联运 和运输代 理		100.00	100.00	受让



九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2025 年 10 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 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	合计
货币资金	334,230,990.76			<u>334,230,990.76</u>
应收账款	339,876,623.20			<u>339,876,623.20</u>
其他应收款	1,429,282,337.85			<u>1,429,282,337.85</u>
其他权益工具 投资			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>

（2）2025 年 1 月 1 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 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	合计
货币资金	227,094,201.88			<u>227,094,201.88</u>
应收账款	298,940,900.55			<u>298,940,900.55</u>
其他应收款	1,717,058,364.55			<u>1,717,058,364.55</u>
其他权益工具 投资			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2025 年 10 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		622,733,333.34	<u>622,733,333.34</u>
应付票据		70,676,965.28	<u>70,676,965.28</u>
应付账款		1,777,562,396.13	<u>1,777,562,396.13</u>



金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		391,826,018.18	<u>391,826,018.18</u>
一年内到期的非流动负债		749,400,271.42	<u>749,400,271.42</u>
长期借款		1,969,215,806.29	<u>1,969,215,806.29</u>
租赁负债		1,665,938,221.25	<u>1,665,938,221.25</u>
长期应付款		447,941,638.14	<u>447,941,638.14</u>

(2) 2025 年 1 月 1 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		670,753,124.99	<u>670,753,124.99</u>
应付票据		60,368,972.03	<u>60,368,972.03</u>
应付账款		1,548,910,709.19	<u>1,548,910,709.19</u>
其他应付款		738,354,898.09	<u>738,354,898.09</u>
一年内到期的非流动负债		543,638,959.87	<u>543,638,959.87</u>
长期借款		1,936,924,822.57	<u>1,936,924,822.57</u>
租赁负债		111,612,701.70	<u>111,612,701.70</u>
长期应付款		493,727,454.85	<u>493,727,454.85</u>

(二) 信用风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

(三) 流动性风险

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

管理流动风险时，本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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

(四) 市场风险

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。本公司的市场风险主要为利率风险。



十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			209,218,864.00	<u>209,218,864.00</u>
（一）其他权益工具投资			3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
（二）投资性房地产			206,218,864.00	<u>206,218,864.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>209,218,864.00</u>	<u>209,218,864.00</u>

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司 的持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
海航航空集团有限公司	海口市	商务服务业	2,754,938.92	92.3943	92.3943

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海航航空技术有限公司	同受同一控制方控制
北京首都航空有限公司	同受同一控制方控制
SR Technics Switzerland Ltd.	同受同一控制方控制
云南祥鹏航空有限责任公司	同受同一控制方控制
西部航空有限责任公司	同受同一控制方控制
海航航空技术有限公司	同受同一控制方控制
MRO TEKNIK SERVIS SAN.VE TIC.A.S	同受同一控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海航航空集团有限公司	同受同一控制方控制
乌鲁木齐航空有限责任公司	同受同一控制方控制
广西北部湾航空有限责任公司	同受同一控制方控制
福州航空有限责任公司	同受同一控制方控制
长安航空有限责任公司	同受同一控制方控制
海南海航航空物业服务有限公司	同受同一控制方控制
海口恒禾电子科技有限公司	同受同一控制方控制
大新华飞机维修服务有限公司	同受同一控制方控制
United Aviation Services FZCO	同受同一控制方控制
易航科技股份有限公司	同受同一控制方控制
大新华航空有限公司	同受同一控制方控制
中国新华航空集团有限公司	同受同一控制方控制
海南海航航空信息系统有限公司	同受同一控制方控制
海南尚品易购电子商务有限公司	同受同一控制方控制
三亚航空旅游职业学院	同受同一控制方控制
天津云商智慧物流股份有限公司	同受同一控制方控制
天津货运航空有限公司	同受同一控制方控制
扬子江融资租赁有限公司	同受同一控制方控制
海南海航健康管理有限公司	同受同一控制方控制
海航飞翔航空俱乐部有限公司	同受同一控制方控制
天津扬子江七十四号租赁有限公司	同受同一控制方控制
海航航空地面服务有限公司	同受同一控制方控制
金鹿商务航空有限公司	同受同一控制方控制
北京首都航空控股有限公司	同受同一控制方控制
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	同受同一控制方控制
上海金鹿公务航空有限公司	同受同一控制方控制
天航控股有限责任公司	同受同一控制方控制
天津一商友谊股份有限公司	同受同一控制方控制
天津扬子江七十九号租赁有限公司	同受同一控制方控制
天津航空有限责任公司	其他关联方
香港航空有限公司	其他关联方
海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方
香港货运航空有限公司	其他关联方
桂林航空有限公司	其他关联方



（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	采购商品、接受劳务	2,246,946,990.69	2,325,765,107.98
北京首都航空有限公司	接受劳务、包舱款等	266,785,321.00	352,083,772.76
SRT echnics Switzerland Ltd.	接受劳务	123,295,856.06	
天津航空有限责任公司	接受劳务、包舱款等	120,712,978.46	162,381,024.98
云南祥鹏航空有限责任公司	接受劳务、包舱款等	62,691,812.39	67,704,226.23
西部航空有限责任公司	接受劳务、包舱款等	45,213,072.45	48,020,814.83
海航航空技术有限公司	接受劳务、房租等	38,747,977.71	34,904,790.10
MRO TEKNIK SERVIS SAN. VE TIC. A. S	接受劳务	35,863,271.07	8,643,517.84
海航航空集团有限公司	代理结算手续费等	19,644,918.64	5,610,302.64
乌鲁木齐航空有限责任公司	接受劳务、包舱款等	14,503,342.63	16,931,289.73
广西北部湾航空有限责任公司	包舱款等	13,095,048.45	10,775,524.03
福州航空有限责任公司	包舱款	11,858,559.96	13,151,039.28
长安航空有限责任公司	接受劳务、包舱款等	10,063,753.05	8,677,060.48
香港航空有限公司	接受劳务	8,640,000.00	
海南海航航空物业服务有限公司	接受劳务、物业费	6,943,711.25	8,792,623.20
海口恒禾电子科技有限公司	接受劳务	5,751,194.61	
海南天羽飞行训练有限公司	接受劳务	4,784,343.86	4,603,721.69
大新华飞机维修服务有限公司	接受劳务	4,482,717.37	4,087,070.80
United Aviation Services FZCO	采购商品、接受劳务	3,677,358.13	568,658.80
易航科技股份有限公司	接受劳务	3,628,985.42	4,209,308.87
大新华航空有限公司	包舱款等	2,023,832.92	3,000,490.52
中国新华航空集团有限公司	餐费、房租等	583,039.34	1,556,100.95
海南海航航空信息系统有限公司	接受劳务	545,746.26	357,861.52
海南尚品易购电子商务有限公司	接受劳务	234,810.61	516,062.53
三亚航空旅游职业学院	物业费等	361,242.21	12,995.06
其他	接受劳务	197,704.31	815,294.21

（2）销售商品/提供劳务情况表



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	提供劳务	40,734,207.69	44,383,753.02
北京首都航空有限公司	提供劳务	6,632,570.74	3,201,656.73
海航航空技术有限公司	提供劳务	5,315,599.50	7,680,001.22
天津云商智慧物流股份有限公司	货运收入等	4,490,838.29	5,529,155.81
云南祥鹏航空有限责任公司	提供劳务	3,071,342.59	1,697,274.45
天津航空有限责任公司	提供劳务	2,770,291.13	3,130,257.42
西部航空有限责任公司	提供劳务	1,974,606.12	2,259,865.49
天津货运航空有限公司	提供劳务	1,968,516.95	717,837.77
海航航空集团有限公司	提供劳务	1,874,950.64	1,043,303.25
乌鲁木齐航空有限责任公司	提供劳务	1,382,645.00	1,230,216.66
海南海航航空物业服务有限公司	销售货物	646,704.43	595,811.39
福州航空有限责任公司	提供劳务	584,066.10	1,470,151.79
长安航空有限责任公司	提供劳务	559,613.80	207,544.78
广西北部湾航空有限责任公司	销售货物	200,153.04	287,465.07
香港货运航空有限公司	货运收入等	116,204.00	48,481,682.25
其他	提供劳务	235,072.82	3,213,750.62

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	产种类	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海航航空技术有限 公司	房屋	595,831.76	429,157.44	59,050.14	45,484.25	117,860.59	2,439,191.58
海南航空控股股份 有限公司	飞机	114,236,342.29	62,355,678.67	11,334,052.69	2,767,915.00	1,604,477,125.82	
天津扬子江七十四 号租赁有限公司	飞机	74,223,904.15	26,762,355.99	4,526,397.77			
合计		189,056,078.20	89,547,192.10	15,919,500.60	2,813,399.25	1,604,594,986.41	2,439,191.58

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆出			
海航航空集团有限公司	7,000,000.00	2025/4/30	2026/4/2
海航飞翔航空俱乐部有限公司	770,286,781.85	2025/2/18	2026/4/2



关联方	拆借金额	起始日	到期日
海航航空集团有限公司	500,000,000.00	2023/12/3	2025/12/4
天津货运航空有限公司	30,000,000.00	2023/10/20	2026/10/13
天津货运航空有限公司	25,000,000.00	2024/3/13	2026/3/13
天津云商智慧物流股份有限公司	1,000,000.00	2022/1/25	2026/1/24
天津云商智慧物流股份有限公司	1,000,000.00	2022/3/15	2026/3/14

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应收账款	天津云商智慧物流股份有限公司	13,362,096.53	11,608,565.67
应收账款	北京首都航空有限公司	11,992,739.45	2,703,129.00
应收账款	海航航空技术有限公司	5,160,617.05	6,800,991.57
应收账款	天津航空有限责任公司	4,024,489.12	3,615,972.33
应收账款	海南航空控股股份有限公司	2,866,893.53	59,269,206.48
应收账款	天津货运航空有限公司	2,612,660.27	1,248,245.56
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	1,855,071.81	1,724,494.45
应收账款	海航航空集团有限公司	1,633,270.80	215,470.10
应收账款	西部航空有限责任公司	1,126,280.04	3,027,024.01
应收账款	福州航空有限责任公司	517,220.28	513,355.84
应收账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	439,591.76	2,166,680.85
应收账款	桂林航空有限公司	235,531.29	277,796.20
应收账款	海南海航航空物业服务有限公司	206,721.08	376,933.50
应收账款	广西北部湾航空有限责任公司	173,731.20	359,809.14
应收账款	其他	305,632.85	854,390.61
预付账款	北京首都航空有限公司	113,763,530.62	249,800,000.00
预付账款	MRO TEKNIK SERVIS SAN. VE TIC. A. S	51,624,822.27	1,673,756.00
预付账款	天津航空有限责任公司	46,289,767.61	100,200,000.00
预付账款	SRT echnics Switzerland Ltd.	43,800,069.18	
预付账款	西部航空有限责任公司	3,794,623.47	9,288.99
预付账款	扬子江融资租赁有限公司	2,076,332.83	10,974,780.34
预付账款	海南海航航空信息系统有限公司	605,440.00	1,568,320.00
预付账款	海南航空控股股份有限公司	19,412.21	597,662.83
预付账款	海南尚品易购电子商务有限公司	1,700.00	2,450.00



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付账款	易航科技股份有限公司	850.00	
预付账款	海南海航健康管理有限公司		54,396.00
其他应收款	海航飞翔航空俱乐部有限公司	772,498,913.22	2,212,131.37
其他应收款	海航航空集团有限公司	547,034,853.48	1,607,463,980.00
其他应收款	天津货运航空有限公司	60,172,227.86	55,172,227.86
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	7,136,471.51	3,308,193.84
其他应收款	天津航空有限责任公司	6,826,478.08	6,364,611.97
其他应收款	天津扬子江七十四号租赁有限公司	3,128,293.97	
其他应收款	天津云商智慧物流股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	云南祥鹏航空有限责任公司	1,218,868.51	1,215,147.20
其他应收款	海航航空地面服务有限公司	281,019.00	
其他应收款	北京首都航空有限公司	234,776.46	234,776.46
其他应收款	其他	234,151.39	9,675,549.15

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	海南航空控股股份有限公司	1,378,841,399.22	983,538,131.75
应付账款	SRT echnics Switzerland Ltd.	50,534,236.59	
应付账款	海航航空集团有限公司	26,928,406.03	6,068,524.08
应付账款	金鹿商务航空有限公司	15,833,602.38	15,833,602.38
应付账款	西部航空有限责任公司	9,824,978.17	16,495,282.72
应付账款	云南祥鹏航空有限责任公司	7,355,600.95	19,179,068.41
应付账款	海航航空技术有限公司	6,778,934.64	25,610,403.40
应付账款	香港航空有限公司	5,402,324.54	11,860,860.00
应付账款	海南天羽飞行训练有限公司	4,759,436.50	11,269,990.00
应付账款	海口恒禾电子科技有限公司	4,292,566.61	
应付账款	福州航空有限责任公司	3,053,107.82	8,733,388.21
应付账款	海南海航航空物业服务有限公司	2,451,155.84	2,839,994.68
应付账款	United Aviation Services FZCO	1,664,994.63	404,729.12
应付账款	广西北部湾航空有限责任公司	1,526,383.47	7,834,906.78
应付账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	1,521,715.80	8,364,161.59
应付账款	长安航空有限责任公司	1,105,839.78	2,478,972.01
应付账款	北京首都航空有限公司	807,578.90	29,245,622.92



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	海南海航航空信息系统有限公司	796,552.54	526,782.19
应付账款	易航科技股份有限公司	765,877.67	5,507,955.49
应付账款	天津航空有限责任公司	293,693.40	17,262,174.06
应付账款	海航航空地面服务有限公司	281,019.00	281,019.00
应付账款	大新华航空有限公司	247,708.07	810,594.32
应付账款	大新华飞机维修服务有限公司	9,685.00	3,377,426.11
应付账款	北京首都航空控股有限公司		4,000.00
应付账款	海南海航斯提斯喷涂服务有限公司		1,538,715.00
应付账款	上海金鹿公务航空有限公司		17,640.00
应付账款	其他	436,721.32	508,692.38
合同负债	天津云商智慧物流股份有限公司	195,447.71	
合同负债	西部航空有限责任公司	4,403.67	
合同负债	天津航空有限责任公司	165.14	
合同负债	天航控股有限责任公司		165.14
合同负债	香港货运航空有限公司		0.14
其他流动负债	天津云商智慧物流股份有限公司	17,590.29	
其他流动负债	西部航空有限责任公司	396.33	
其他流动负债	天津航空有限责任公司	14.86	
其他流动负债	天航控股有限责任公司		14.86
其他流动负债	香港货运航空有限公司		0.01
其他应付款	香港航空有限公司	4,919,483.10	13,615,246.53
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	3,473,653.42	3,695,966.73
其他应付款	天津货运航空有限公司	1,018,939.68	
其他应付款	天津云商智慧物流股份有限公司	734,200.00	200,000.00
其他应付款	天津一商友谊股份有限公司	3,100.00	3,100.00
其他应付款	北京首都航空有限公司	2,400.00	2,400.00
其他应付款	天津航空有限责任公司	1,400.00	1,000.00
其他应付款	海航航空集团有限公司		401,619,069.00
其他应付款	长安航空有限责任公司		214,399.60
其他应付款	扬子江融资租赁有限公司		21,439.69
一年内到期的非流动负债	海南航空控股股份有限公司	275,990,031.57	230,502,647.52
一年内到期的非流动负债	天津扬子江七十九号租赁有限公司	123,213,318.69	
一年内到期的非流动负债	天津扬子江七十四号租赁有限公司	40,662,113.34	38,065,923.19



项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
非流动负债			
租赁负债	海南航空控股股份有限公司	177,086,507.03	31,026,393.44
租赁负债	天津扬子江七十九号租赁有限公司	1,165,008,505.75	
长期应付款	天津扬子江七十四号租赁有限公司	16,882,987.65	46,330,456.66

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司本期不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司本期不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	91,492,508.83	69,968,370.25
1-2 年（含 2 年）	9,497,203.77	8,518,770.60
2-3 年（含 3 年）	3,228,326.99	762,621.00
小计	104,218,039.59	79,249,761.85
减：坏账准备	132,821.50	188,899.42
合计	104,085,218.09	79,060,862.43



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	104,218,039.59	100.00	132,821.50	0.13	104,085,218.09
其中：账龄组合	81,918,519.88	78.60	132,821.50	0.16	81,785,698.38
关联方组合	22,299,519.71	21.40			22,299,519.71
合计	104,218,039.59	100.00	132,821.50		104,085,218.09

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	79,249,761.85	100.00	188,899.42	0.24	79,060,862.43
其中：账龄组合	64,599,585.64	81.51	188,899.42	0.29	64,410,686.22
关联方组合	14,650,176.21	18.49			14,650,176.21
合计	79,249,761.85	100.00	188,899.42		79,060,862.43

(1) 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,262,089.95		
1 至 2 年	2,656,429.93	132,821.50	5.00
合计	81,918,519.88	132,821.50	

(2) 组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	22,299,519.71		
合计	22,299,519.71		



3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	188,899.42	-56,077.92				132,821.50
合计	<u>188,899.42</u>	<u>-56,077.92</u>				<u>132,821.50</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
天津云商智慧物流股份有限公司	13,362,096.53	12.82	
北京首都航空有限公司	7,734,304.98	7.42	
广州市喜洋物流有限公司	5,416,658.55	5.20	
南京巴萨国际货运代理有限公司	5,184,999.15	4.98	
大连国际机场集团有限公司货运公司	5,171,952.86	4.96	31,181.77
合计	<u>36,870,012.07</u>	<u>35.38</u>	<u>31,181.77</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	623,505,778.90	1,674,783,061.96
合计	<u>623,505,778.90</u>	<u>1,674,783,061.96</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	553,563,178.11	941,653,229.91
1-2 年（含 2 年）	31,421,716.57	722,486,697.71
2-3 年（含 3 年）	27,952,692.48	5,331,174.37
3-4 年（含 4 年）	5,287,431.37	119,132.00
4-5 年（含 5 年）	111,832.00	10,789.00



账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	5, 211, 234. 75	5, 207, 824. 75
小计	623, 548, 085. 28	1, 674, 808, 847. 74
减：坏账准备	42, 306. 38	25, 785. 78
合计	623, 505, 778. 90	1, 674, 783, 061. 96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	614, 574, 964. 78	1, 664, 434, 958. 90
押金及保证金	7, 994, 123. 23	7, 458, 803. 25
其他	978, 997. 27	2, 915, 085. 59
合计	623, 548, 085. 28	1, 674, 808, 847. 74

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额			25, 785. 78	25, 785. 78
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			16, 520. 60	16, 520. 60
本期转回				
2025 年 10 月 31 日余额			42, 306. 38	42, 306. 38

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	25, 785. 78					25, 785. 78
账龄计提		16, 520. 60				16, 520. 60
合计	25, 785. 78	16, 520. 60				42, 306. 38



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
海航航空集团有限公司	540,034,853.48	86.61	往来款
天津货运航空有限公司	60,088,187.86	9.64	往来款
天津航空有限责任公司	6,826,478.08	1.09	押金及保证金等
海南航空控股股份有限公司	6,319,051.71	1.01	往来款
中国航空结算有限责任公司	3,920,740.36	0.63	往来款
合计	617,189,311.49	98.98	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,375,200,971.75		3,375,200,971.75		
合计	3,375,200,971.75		3,375,200,971.75		

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金鹏航空有 限责任公司		3,375,200,971.75		3,375,200,971.75		
合计		3,375,200,971.75		3,375,200,971.75		

(四) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,889,718,025.44	2,756,361,175.75	3,099,275,807.10	2,831,168,854.47
其他业务	65,938,870.11	29,946,415.65	8,041,464.51	3,027,860.75
合计	2,955,656,895.55	2,786,307,591.40	3,107,317,271.61	2,834,196,715.22



海航货运有限公司

审计报告

天职业字[2025]43350 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度、2025 年 1-10 月财务报表	4
2024 年度、2025 年 1-10 月财务报表附注	16





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 13910万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、财务咨询、税务咨询、法律事务、应用软件开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术成果转让；计算机系统集成、数据处理、软件开发、网站建设、网络工程、计算机软硬件销售、维修、租赁、安装、调试、维护、升级、扩容、迁移、改造、拆除、报废、回收、处置、销毁、销毁证明、销毁记录、销毁档案、销毁数据、销毁信息、销毁资料、销毁文件、销毁物品、销毁设备、销毁设施、销毁场所、销毁环境、销毁生态、销毁文化、销毁社会、销毁国家、销毁世界、销毁人类、销毁宇宙、销毁一切。



登记机关

2025年07月31日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

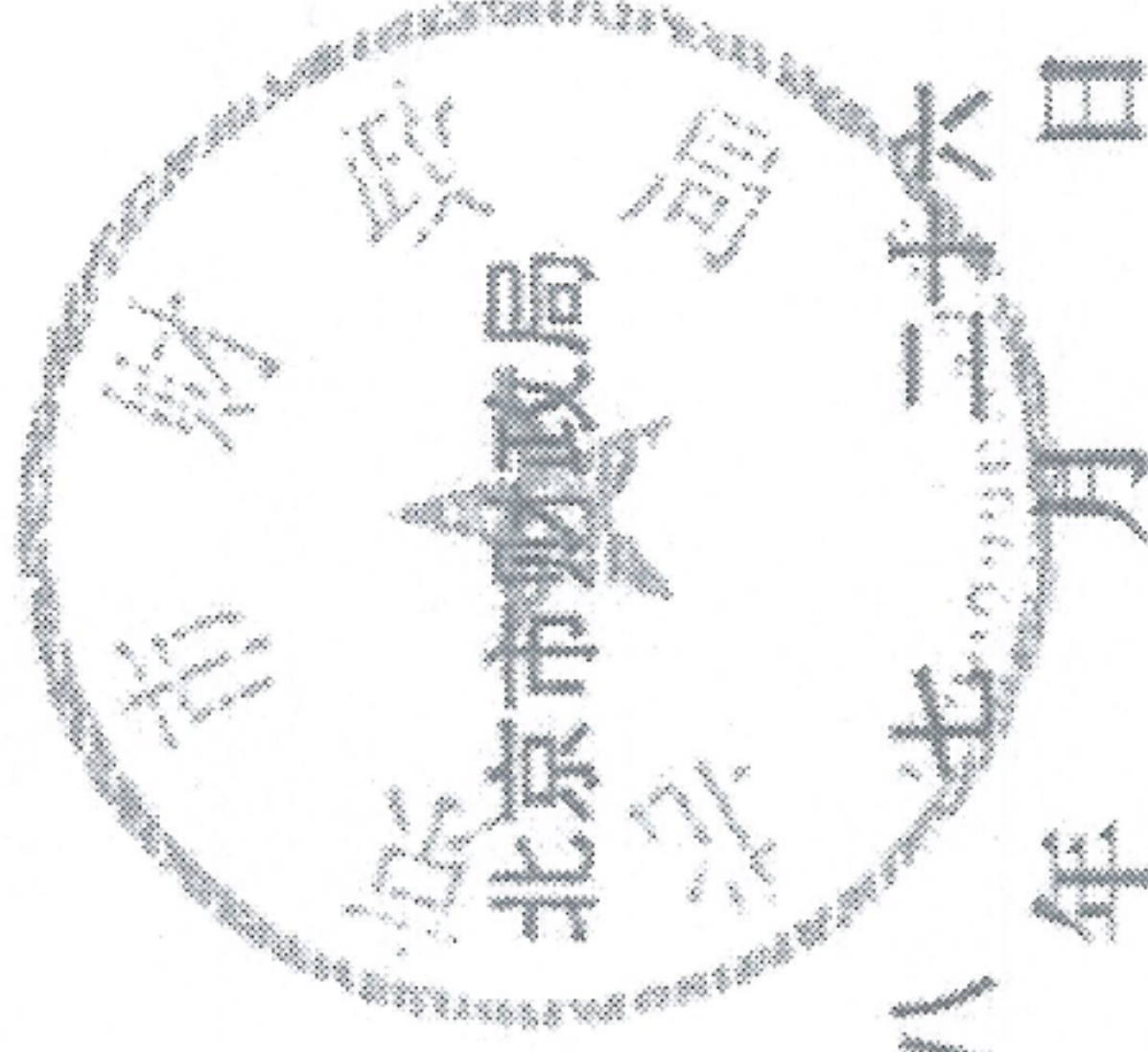
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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



发证机关：

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



姓 名	张晶
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1990-06-02
Date of birth	
工 作 单 位	天职国际会计师事务所（特 殊普通合伙）
Working unit	
身 份 证 号 码	130529199006024215
Identity card No.	

发证日期: 2019 年 10 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名：张晶
证书编号：110101500479

年	月	日
/y	/m	/d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

CPAs 事务所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

事務所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年11月24日