

# 华夏航空股份有限公司 2018 年半年度财务报告

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 一、财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：华夏航空股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,147,072,635.68	622,231,517.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	804,286,351.62	486,781,773.21
预付款项	182,559,879.39	101,039,882.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	253,514,502.19	399,889,176.06
买入返售金融资产		
存货	73,564,855.15	55,754,915.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	157,520,557.46	62,139,713.69
流动资产合计	2,618,518,781.49	1,727,836,978.38
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,400,260,336.94	2,922,293,296.01
在建工程	463,385,484.74	190,973,429.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	91,190,529.02	75,626,222.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	634,138,551.38	549,364,448.73
递延所得税资产	13,923,836.53	19,556,458.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,602,898,738.61	3,757,813,854.85
资产总计	7,221,417,520.10	5,485,650,833.23
流动负债：		
短期借款	979,249,000.00	490,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	236,977,966.07	255,280,943.38
预收款项	111,193,654.50	100,588,982.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,126,189.74	55,033,177.90
应交税费	52,160,789.48	60,701,253.20

应付利息		
应付股利	44,055,000.00	
其他应付款	305,883,052.38	285,095,148.34
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	23,411,800.00	38,861,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,757,057,452.17	1,285,561,305.75
非流动负债：		
长期借款	736,528,200.00	587,867,313.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,598,791,361.76	2,348,748,535.44
长期应付职工薪酬		
专项应付款	404,508.59	404,508.59
预计负债		
递延收益	130,300,708.28	112,906,319.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,466,024,778.63	3,049,926,677.53
负债合计	5,223,082,230.80	4,335,487,983.28
所有者权益：		
股本	400,500,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	963,525,117.44	233,644,817.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	61,116,188.43	61,116,188.43
一般风险准备		
未分配利润	573,193,983.43	495,401,844.50
归属于母公司所有者权益合计	1,998,335,289.30	1,150,162,849.95
少数股东权益		
所有者权益合计	1,998,335,289.30	1,150,162,849.95
负债和所有者权益总计	7,221,417,520.10	5,485,650,833.23

法定代表人：胡晓军  
 负责人：刘维维

主管会计工作负责人：张静波

会计机构

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	898,609,664.89	596,870,048.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	826,509,694.64	508,781,743.01
预付款项	146,651,088.08	97,054,381.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	929,292,791.58	604,380,808.76
存货	72,192,857.62	55,385,275.26
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	149,464,352.51	56,519,566.99
流动资产合计	3,022,720,449.32	1,918,991,823.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,759,200.00	45,759,200.00

投资性房地产		
固定资产	3,059,780,037.03	2,739,699,830.65
在建工程	400,759,312.06	172,616,317.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,590,121.99	31,230,436.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	632,674,252.58	549,273,003.20
递延所得税资产	11,288,054.09	16,920,675.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,196,850,977.75	3,555,499,464.22
资产总计	7,219,571,427.07	5,474,491,287.86
流动负债：		
短期借款	929,249,000.00	440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	237,945,293.88	253,940,020.60
预收款项	104,935,275.34	99,217,889.83
应付职工薪酬	4,080,977.40	54,247,609.40
应交税费	51,380,920.49	59,640,143.61
应付利息		
应付股利	44,055,000.00	
其他应付款	309,721,603.10	290,582,786.71
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	23,411,800.00	38,861,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,704,779,870.21	1,236,490,250.15
非流动负债：		
长期借款	736,528,200.00	587,867,313.86

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,598,791,361.76	2,348,748,535.44
长期应付职工薪酬		
专项应付款	404,508.59	404,508.59
预计负债		
递延收益	130,300,708.28	112,906,319.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,466,024,778.63	3,049,926,677.53
负债合计	5,170,804,648.84	4,286,416,927.68
所有者权益：		
股本	400,500,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	964,792,776.27	234,912,475.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,116,188.43	61,116,188.43
未分配利润	622,357,813.53	532,045,695.90
所有者权益合计	2,048,766,778.23	1,188,074,360.18
负债和所有者权益总计	7,219,571,427.07	5,474,491,287.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,027,828,781.34	1,533,661,071.63
其中：营业收入	2,027,828,781.34	1,533,661,071.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,917,475,569.35	1,350,554,692.75
其中：营业成本	1,645,666,851.61	1,179,709,999.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,004,881.08	1,568,106.53
销售费用	80,787,384.42	78,270,288.00
管理费用	92,239,406.51	59,853,725.84
财务费用	93,390,287.01	30,247,301.45
资产减值损失	3,386,758.72	905,271.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-3,629,908.23
投资收益（损失以“－”号填列）		-3,536,432.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,072,311.30	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	111,425,523.29	175,940,038.65
加：营业外收入	34,473,201.29	13,574,213.05
减：营业外支出	339,741.36	718,598.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	145,558,983.22	188,795,652.94
减：所得税费用	23,711,844.29	25,238,028.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,847,138.93	163,557,624.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	121,847,138.93	163,557,624.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	121,847,138.93	163,557,624.23
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	121,847,138.93	163,557,624.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,847,138.93	163,557,624.23
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	0.3149	0.4543
（二）稀释每股收益	0.3149	0.4543

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡晓军  
 负责人：刘维维

主管会计工作负责人：张静波

会计机构



#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,018,307,417.84	1,524,338,385.64
减：营业成本	1,639,195,148.98	1,171,617,429.87
税金及附加	1,140,930.56	1,149,951.75
销售费用	80,677,068.81	73,908,176.22
管理费用	84,860,581.74	53,426,499.07
财务费用	86,131,865.26	29,754,261.49
资产减值损失	3,366,344.36	881,605.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-3,629,908.23
投资收益（损失以“－”号填列）		-3,536,432.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,072,311.30	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	124,007,789.43	186,434,121.60
加：营业外收入	34,390,765.43	13,540,673.66
减：营业外支出	319,592.94	645,272.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	158,078,961.92	199,329,523.14
减：所得税费用	23,711,844.29	27,451,713.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,367,117.63	171,877,809.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	134,367,117.63	171,877,809.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位		

不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	134,367,117.63	171,877,809.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,886,753,625.43	1,596,763,209.26
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	2,556,313.76	
收到其他与经营活动有关的现金	206,570,468.87	131,311,943.42
经营活动现金流入小计	2,095,880,408.06	1,728,075,152.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,356,231,668.44	926,209,876.60
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		
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	442,622,592.96	316,305,984.51
支付的各项税费	40,977,489.34	43,546,954.48
支付其他与经营活动有关的现金	136,950,873.55	108,558,467.90
经营活动现金流出小计	1,976,782,624.29	1,394,621,283.49
经营活动产生的现金流量净额	119,097,783.77	333,453,869.19
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	4,512,814.21	1,200.00
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	20,388,361.25	
投资活动现金流入小计	24,901,175.46	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	844,782,098.15	504,242,646.33
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		3,536,432.00
投资活动现金流出小计	844,782,098.15	507,779,078.33
投资活动产生的现金流量净额	-819,880,922.69	-507,777,878.33

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	785,618,792.45	
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	899,316,886.14	485,750,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,332,055.28	
筹资活动现金流入小计	1,719,267,733.87	485,750,000.00
偿还债务支付的现金	277,010,000.00	137,946,702.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,369,862.59	30,047,425.87
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	208,012,508.20	136,149,985.06
筹资活动现金流出小计	521,392,370.79	304,144,113.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,197,875,363.08	181,605,886.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	80,053.86	-6,579,413.25
五、现金及现金等价物净增加额	497,172,278.02	702,464.56
加：期初现金及现金等价物余额	596,836,533.07	429,904,945.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,094,008,811.09	430,607,409.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,871,346,596.52	1,587,256,561.73
收到的税费返还	2,556,313.76	
收到其他与经营活动有关的现金	270,176,106.84	120,498,329.67
经营活动现金流入小计	2,144,079,017.12	1,707,754,891.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,363,386,943.30	919,718,515.79
支付给职工以及为职工支付的现金	430,341,042.71	311,052,100.25
支付的各项税费	37,345,769.62	43,524,748.35
支付其他与经营活动有关的现金	534,337,403.66	91,650,732.33

经营活动现金流出小计	2,365,411,159.29	1,365,946,096.72
经营活动产生的现金流量净额	-221,332,142.17	341,808,794.68
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	4,512,688.00	1,200.00
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	28,565,763.07	
投资活动现金流入小计	33,078,451.07	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	599,845,035.18	319,476,774.66
投资支付的现金		10,000,000.00
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	137,000,000.00	179,836,432.00
投资活动现金流出小计	736,845,035.18	509,313,206.66
投资活动产生的现金流量净额	-703,766,584.11	-509,312,006.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	785,618,792.45	
取得借款收到的现金	899,316,886.14	485,750,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,332,055.28	
筹资活动现金流入小计	1,719,267,733.87	485,750,000.00
偿还债务支付的现金	277,010,000.00	137,946,702.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,155,765.36	30,047,425.87
支付其他与筹资活动有关的现金	208,012,508.20	136,149,985.06
筹资活动现金流出小计	520,178,273.56	304,144,113.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,199,089,460.31	181,605,886.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	80,042.44	-6,579,412.01
五、现金及现金等价物净增加额	274,070,776.47	7,523,262.96
加：期初现金及现金等价物余额	573,275,063.83	409,784,776.20
六、期末现金及现金等价物余额	847,345,840.30	417,308,039.16











额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-44,055,000.00	-44,055,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,055,000.00	-44,055,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	400,500,000.00				964,792,776.27				61,116,188.43	622,357,813.53	2,048,766,778.23	

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,000.00				234,912,475.85				20,557,487.10	185,017,383.95	800,487,346.90	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				234,912,475.85				20,557,487.10	185,017,383.95	800,487,346.90	

三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）									40,558,70 1.33	347,028 ,311.95	387,587,0 13.28
（一）综合收益总 额										405,587 ,013.28	405,587,0 13.28
（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									40,558,70 1.33	-58,558, 701.33	-18,000,0 00.00
1. 提取盈余公积									40,558,70 1.33	-40,558, 701.33	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-18,000, 000.00	-18,000,0 00.00
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000, 000.00				234,912,4 75.85				61,116,18 8.43	532,045 ,695.90	1,188,074 ,360.18

## 二、公司基本情况

华夏航空股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为华夏航空有限公司，华夏航空有限公司系经中华人民共和国商务部《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资资直字[2006]0001号）、中国民用航空总局《关于中外合资华夏航空有限公司的批复》（民航函[2006]105号）以及贵州省商务厅《关于同意设立中外合资经营企业“华夏航空有限公司”的批复》（黔商函[2006]36号）批准设立的有限公司。

2016年8月18日，华夏航空有限公司2016年第四次临时股东会做出决议，同意将华夏航空有限公司整体变更设立华夏航空股份有限公司。同日，华夏航空全体股东签署《关于发起设立华夏航空股份有限公司的发起人协议》。

2016年8月25日，公司收到中国民用航空西南地区管理局《关于华夏航空有限公司联合重组改制有关事项的批复》（民航西南局函[2016]181号），同意公司申请设立为华夏航空股份有限公司。

2016年8月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会做出决议，同意发起设立华夏航空股份有限公司，审议通过了公司章程等股份有限公司规章制度。

2016年8月29日，贵州省贵阳市工商行政管理局向公司核发了统一社会信用代码91520000785456947M、注册号为520000400108933的《营业执照》。

经中国证监会《关于核准华夏航空股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]254号）文件核准，本公司于2018年公开发行人民币普通股4050万股新股。发行后，本公司注册资本、股份变更为40,050万元。2018年3月2日，本公司股票在深圳证券交易所主板上市，股票简称：华夏航空，股票代码：002928。

本公司主要经营活动为：国内（含港澳台），国际航空客货运输业务。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月29日批准报出。

本年度财务报表纳入合并范围的主要子公司详见注释九、在其他主体中的权益。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五/32、

33。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、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

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

### (2) 非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

#### ② 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ③ 购买子公司少数股权

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

#### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）的款项
------------------	---------------------



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
----------------------	--

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与按信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分类为航材和航材消耗件及其他。航材消耗件指一次性领用并消耗的零附件。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格或资产负债表日后常规业务发生价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法。

### 13、持有待售资产

### 14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## ③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	0%	2%-3.33%
飞机及发动机	年限平均法	15 年	5%	6.33%
模拟机	年限平均法	20 年	5%	4.75%
高价周转件	年限平均法	10 年	0%	10%
运输工具	年限平均法	3-10 年	3%	9.7%-32.33%
设备类	年限平均法	5-10 年	0-3%	9.7%-20%
办公类	年限平均法	3-5 年	3%	19.4%-32.33%
融资租入固定资产：	年限平均法			
其中：飞机及发动机	年限平均法	15 年	5%	6.33%
模拟机	年限平均法	20 年	5%	4.75%
高价周转件	年限平均法	10 年	0	10%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核并做相应调整。经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

##### (1) 研究阶段

为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### (2) 开发阶段

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## 23、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。本公司长期待摊费用包括飞行员引进费、高价周转件售后回租差额、经营租入固定资产装修或改良支出等，在受益期内平均摊销

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

经核查，保荐机构及会计师认为，发行人长期待摊费用的摊销方法和摊销年限符合企业会计制度的规定。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 25、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

每年度终了对账面预计负债进行评估，以尽可能准确反映最新预计负债金额。

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

### 26、股份支付

本公司的股东被授予以现金结算的股票增值权(以现金结算的股份支付)。

本公司依据《企业会计准则第11号—股份支付》确定股份支付相关的公允价值。

以现金结算的股票增值权，按照本公司承担的以股份为基础计算确定的负债的公允价值计量。

初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予股份的条款和条件。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股票增值权，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 提供劳务收入

公司在日常经营活动中对外提供的劳务，按已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除商业折扣及销售折让后的销售净额确定。

收入的时点：

收入在经济利益很可能流入本公司、金额能够可靠计量，并满足下列收入确认标准时，确认相关收入：  
对于客运和货运运输服务，在提供运输服务时确认收入。对于已经收款，但尚未提供运输服务的票款，作为负债核算。

#### (2) 销售商品收入

在销售商品的交易中，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制；收入的金额能可靠计量；且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

#### (3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助用于节能减排专项资金所列示项目确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，与企业日常活动无关的政府补助，取得时直接计入营业外收入，与企业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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华夏航空股份有限公司	15%
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	15%

## 2、税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），本公司及华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司享受所得税税率减按15%计缴。

## 3、其他

不适用。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,134.23	153,968.77
银行存款	1,084,494,190.36	596,341,474.66
其他货币资金	62,575,311.09	25,736,074.18
合计	1,147,072,635.68	622,231,517.61

项目	期末余额	年初余额

信用证保证金		
保函保证金	51,263,824.59	23,594,984.54
定期存款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	53,063,824.59	25,394,984.54

截止2018年06月30日，其他货币资金中人民币51,263,824.59元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	818,323,799.95	99.49% 00.00%	14,037,448.33	1.72%	804,286,351.62	497,626,268.91	100.00%	10,844,495.70	2.18%	486,781,773.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	818,323,799.95	100.00%	14,037,448.33		804,286,351.62	497,626,268.91	100.00%	10,844,495.70		486,781,773.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	801,050,847.50	8,010,508.48	1.00%
1至2年	5,705,847.91	570,584.79	10.00%
2至3年	4,268,782.59	1,280,634.78	30.00%
3至4年	6,245,203.32	3,122,601.66	50.00%
4至5年	2,260.00	2,260.00	100.00%
5年以上	1,050,858.63	1,050,858.63	100.00%
合计	818,323,799.95	14,037,448.33	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,192,952.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
包头市人民政府	148,513,935.86	18.15%	1,485,139.36
铜仁市人民政府	48,533,211.45	5.93%	485,332.11
西部机场集团天水机场有限公司	57,234,082.93	6.99%	572,340.83
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	39,130,579.49	4.78%	391,305.79
阿拉善盟行政公署	33,320,646.83	4.07%	333,206.47
合计	326,732,456.56	39.92%	3,267,324.56

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	175,723,179.95	96.26%	91,369,505.26	90.43%
1 至 2 年	4,975,175.96	2.73%	7,175,461.97	7.10%
2 至 3 年	403,261.73	0.22%	1,024,753.05	1.01%
3 年以上	1,458,261.75	0.80%	1,470,161.75	1.46%
合计	182,559,879.39	--	101,039,882.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
TRU simulation+Training Canada	31,179,400.46	17.08%
北京海关	29,482,769.35	16.15%
中国航空油料有限责任公司	18,621,283.17	10.20%
GE AIRCRAFT ENGINES	12,393,965.43	6.79%
IHI CORPORATION	9,615,792.50	5.27%
合计	101,293,210.91	55.49%

## 7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	256,077,421.26	97.67%	2,562,919.07	1.00%	253,514,502.19	402,258,259.55	98.51%	2,369,083.49	0.59%	399,889,176.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,098,029.07	2.33%	6,098,029.07	100.00%		6,098,029.07	1.49%	6,098,029.07	100.00%	
合计	262,175,450.33	100.00%	8,660,948.14		253,514,502.19	408,356,288.62	100.00%	8,467,112.56		399,889,176.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	18,128,198.40	181,281.98	1.00%
1 至 2 年	2,208,703.05	220,870.31	10.00%
2 至 3 年	390,929.26	117,278.78	30.00%
3 至 4 年	27,725.17	13,862.59	50.00%
4 至 5 年	296,608.41	296,608.41	100.00%
5 年以上	1,733,017.00	1,733,017.00	100.00%
合计	22,785,181.29	2,562,919.07	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合一	233,292,239.97		
合计	233,292,239.97		

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 193,835.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：



(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	228,497,040.39	281,968,520.25
支线补贴款		100,390,000.00
押金	4,795,199.58	3,991,230.82
备用金	6,165,900.53	3,254,818.04
其他	22,717,309.83	18,751,719.51
合计	262,175,450.33	408,356,288.62

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中航蓝钢租赁（天津）有限公司	保证金	23,300,461.61	4-5 年	8.91%	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	19,998,654.44	1 年以内，1-2 年	7.64%	
中航蓝沁租赁（天津）有限公司	保证金	18,759,092.92	1-2 年	7.17%	
中航蓝惠租赁（天津）有限公司	保证金	18,358,560.00	1-2 年，5 年以上	7.02%	
中航蓝郡租赁（天津）有限公司	保证金	17,573,376.00	1-2 年，5 年以上	6.72%	
合计	--	97,990,144.97	--	37.46%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件（航材）	68,998,277.12		68,998,277.12	52,845,829.03		52,845,829.03
其他	4,566,578.03		4,566,578.03	2,909,086.75		2,909,086.75
合计	73,564,855.15		73,564,855.15	55,754,915.78		55,754,915.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	157,520,557.46	62,139,713.69
合计	157,520,557.46	62,139,713.69

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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	账面价值

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
----------------	----------	----------	----

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
----------------	----------	----------	----

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
----------------	------	--------	--------------------	----------------	---------	---------

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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	账面价值

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	飞机及发动机	高价周转件	模拟机	运输工具	设备类	办公类	房屋建筑物	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	3,047,872.82 0.34	207,182,861. 47	67,881,918.7 3	30,236,716.9 1	47,801,464.0 9	27,530,981.6 5	93,288,393.9 5	3,521,795,15 7.14
2.本期增加金额	571,230,207. 74	30,466,646.5 2		1,557,557.20	9,681,251.17	1,242,210.44	1,405,372.39	615,583,245. 46
（1）购置	525,628,270. 60	19,043,588.5 2		1,215,270.02	3,969,722.17	1,242,210.44	1,242,979.19	552,342,040. 94
（2）在建工程转入	45,601,937.1 4	11,423,058.0 0		342,287.18	5,711,529.00		162,393.20	63,241,204.5 2
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额		629,789.29		5,470.08		346,862.50		982,121.87
（1）处置或报废		629,789.29		5,470.08		346,862.50		982,121.87
4.期末余额	3,619,103,02 8.08	237,019,718. 70	67,881,918.7 3	31,788,804.0 3	57,482,715.2 6	28,426,329.5 9	94,693,766.3 4	4,136,396,28 0.73
二、累计折旧								
1.期初余额	525,727,261. 78	34,141,033.6 6	3,224,391.14	13,408,043.3 2	9,203,281.89	12,270,770.8 0	1,527,078.54	599,501,861. 13
2.本期增加	115,147,076.	11,484,501.6	1,612,195.57	2,264,149.50	2,986,533.03	2,556,148.09	942,687.91	136,993,292.

加金额	72	4							46
(1) 计提	115,147,076.72	11,484,501.64	1,612,195.57	2,264,149.50	2,986,533.03	2,556,148.09	942,687.91		136,993,292.46
3.本期减少金额		26,504.73		2,066.06		330,639.01			359,209.80
(1) 处置或报废		26,504.73		2,066.06		330,639.01			359,209.80
4.期末余额	640,874,338.50	45,599,030.57	4,836,586.71	15,670,126.76	12,189,814.92	14,496,279.88	2,469,766.45		736,135,943.79
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) 处置或报废									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	2,978,228,689.58	191,420,688.13	63,045,332.02	16,118,677.27	45,292,900.34	13,930,049.71	92,223,999.89		3,400,260,336.94
2.期初账面价值	2,522,145,558.56	173,041,827.81	64,657,527.59	16,828,673.59	38,598,182.20	15,260,210.85	91,761,315.41		2,922,293,296.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	3,084,725,647.11	560,690,145.41		2,524,035,501.70
高价周转件	53,363,935.84	15,824,146.33		37,539,789.51
模拟机	67,881,918.73	4,836,586.71		63,045,332.02

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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	账面价值
购买飞机预付款	359,748,671.73		359,748,671.73	135,637,802.32		135,637,802.32
飞行训练中心工程	57,875,612.15		57,875,612.15	13,154,022.85		13,154,022.85
飞机机库二期	13,842,031.68		13,842,031.68	13,809,243.23		13,809,243.23
A320 飞行乘务训练设备	7,606,837.59		7,606,837.59	7,606,837.59		7,606,837.59
CRJ900 飞机全动模拟机 A3616P				19,838,361.25		19,838,361.25
模拟机 BEF 组件	16,213,219.44		16,213,219.44			
信息系统建设	6,282,082.18		6,282,082.18			
飞机改装	529,658.55		529,658.55			
其他	1,287,371.42		1,287,371.42	927,162.54		927,162.54
合计	463,385,484.74		463,385,484.74	190,973,429.78		190,973,429.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
购买飞机预付款	4,790,350,000.00	135,637,802.32	296,742,069.26	57,115,290.00	15,515,909.85	359,748,671.73	10.00%	前期筹备				其他
飞机改装	35,520,000.00		14,352,493.41	5,621,234.14	8,201,600.72	529,658.55	40.41%	建设中中期				其他
飞行训练中心工程	666,730,000.00	13,154,022.85	44,721,589.30			57,875,612.15	31.34%	建设中中期				其他
CRJ900飞机全自动模拟机A3616P		19,838,361.25			19,838,361.25							其他
模拟机BEF组件	23,570,000.00		16,213,219.44			16,213,219.44	68.79%	建设中中期				其他
A320飞行乘务训练设备	17,800,000.00	7,606,837.59				7,606,837.59	42.74%	建设中中期				其他
飞机机库二期	148,230,000.00	13,809,243.23	195,181.65	162,393.20		13,842,031.68	9.34%	前期筹备				其他
信息系统建设	17,000,000.00		6,431,396.74		149,314.56	6,282,082.18	37.83%	建设中中期				其他
其他		927,162.54	702,496.06	342,287.18		1,287,371.42		建设中中期				其他
合计	5,699,200,000.00	190,973,429.78	379,358,445.86	63,241,204.52	43,705,186.38	463,385,484.74	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因



## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,741,219.47			22,822,578.74	83,563,798.21
2.本期增加金额				18,293,544.78	18,293,544.78
(1) 购置				18,293,544.78	18,293,544.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	60,741,219.47			41,116,123.52	101,857,342.99
二、累计摊销					
1.期初余额	1,614,301.97			6,323,274.19	7,937,576.16
2.本期增加金额	602,056.85			2,127,180.96	2,729,237.81
(1) 计提	602,056.83			2,127,180.96	2,729,237.79
其他调整	0.02				0.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,216,358.82			8,450,455.15	10,666,813.97
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,524,860.65			32,665,668.37	91,190,529.02
2.期初账面价值	59,126,917.50			16,499,304.55	75,626,222.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
飞行员养成费	524,636,898.37	135,130,616.62	56,670,059.14	864,166.67	602,233,289.18
航材售后回租	4,621,257.71		396,107.80		4,225,149.91
经营租入固定资产 装修或改良支出	19,154,306.58	8,189,159.34	3,511,774.26		23,831,691.66
其他	951,986.07	4,072,788.54	1,164,796.55	11,557.43	3,848,420.63
合计	549,364,448.73	147,392,564.50	61,742,737.75	875,724.10	634,138,551.38

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

资产减值准备	19,311,608.32	3,508,452.32	19,311,608.32	3,508,452.32
可抵扣亏损	4,426,019.04	1,106,504.76	4,426,019.04	1,106,504.76
退租检准备	59,348,959.24	8,902,343.89	59,348,959.24	8,902,343.89
递延收益	2,710,237.05	406,535.56	2,710,237.05	406,535.56
其他			37,550,811.67	5,632,621.75
合计	85,796,823.65	13,923,836.53	123,347,635.32	19,556,458.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		13,923,836.53		19,556,458.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	979,249,000.00	440,000,000.00
合计	979,249,000.00	490,000,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	期末余额	币种	条件	利率%	合同借款日期	合同还款日期	贷款合同编号
贵州银行富水路支行	100,000,000.00	人民币	信用		2017.12.22	2018.12.21	2018黔银富流借字001号
贵州银行富水路支行	50,000,000.00	人民币	信用		2018.02.27	2019.02.26	2018黔银富流借字002号
重庆农村商业银行	100,000,000.00	人民币	信用		2017.09.21	2018.09.20	两江分行2017年公流贷字第5100002017100268
重庆农村商业银行	100,000,000.00	人民币	信用		2018.01.02	2019.01.01	两江分行2018年公流贷字第5100002018100101
重庆农村商业银行	50,000,000.00	人民币	信用		2018.02.28	2019.02.27	两江分行2018年公流贷字第5100002018100136
重庆农村商业银行	50,000,000.00	人民币	信用		2018.04.02	2019.04.01	两江分行2018年公流贷字第5100002018100155
重庆农村商业银行	100,000,000.00	人民币	信用		2018.05.24	2019.05.23	两江分行2018年公流贷字第5100002018100180
中信银行重庆杨家坪支行支行	50,000,000.00	人民币	信用		2017.09.27	2018.09.26	(2017)信渝银保字第13170003号
华夏银行重庆九龙坡支行	30,000,000.00	人民币	信用		2017.09.28	2018.09.27	CQ0610120170062
兴业银行重庆分行	50,000,000.00	人民币	信用		2018.02.24	2019.02.23	18敞5572贷1542号
兴业银行重庆分行	50,000,000.00	人民币	信用		2017.09.22	2018.09.21	17敞4158贷1116号
招商银行贵阳分行	50,000,000.00	人民币	信用		2018.04.03	2019.04.02	2018年营字第0018200011号
招商银行贵阳分行	50,000,000.00	人民币	信用		2018.03.28	2019.03.27	2018年营字第0018200003号
交通银行贵阳市瑞北支行	15,000,000.00	人民币	信用		2018.05.27	2019.05.26	20180115680183042988L1
交通银行贵阳市瑞北支行	35,000,000.00	人民币	信用		2018.06.28	2019.06.27	20180115680183042988L1
建设银行贵阳朝阳支行	15,000,000.00	美元	信用		2018.06.29	2019.06.28	建贵朝阳风参(2018)第1号
合计	979,249,000.00	人民币					

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机场起降费及地服费	99,433,967.56	96,094,357.39
航材费	60,123,811.94	60,861,781.26
修理费	18,675,083.02	47,602,270.37
租赁费	30,556,274.66	20,356,379.20
配餐费	13,743,020.05	14,463,401.84
旅客赔偿费	3,510,557.02	3,573,171.80
其他	10,935,251.82	12,329,581.52
合计	236,977,966.07	255,280,943.38

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

贵州省机场集团有限公司	7,661,321.02	尚未到结算期
合计	7,661,321.02	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收票款	104,935,275.34	99,217,889.83
其他	6,258,379.16	1,371,093.10
合计	111,193,654.50	100,588,982.93

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,010,912.64	357,772,651.98	409,081,895.70	3,701,668.92
二、离职后福利-设定提存计划	22,265.26	17,610,200.11	17,207,944.55	424,520.82
合计	55,033,177.90	375,382,852.09	426,289,840.25	4,126,189.74

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,131,164.94	325,660,411.22	377,791,576.16	

2、职工福利费		9,499,435.41	9,483,092.14	16,343.27
3、社会保险费	12,961.71	9,210,783.67	9,215,730.86	8,014.52
其中：医疗保险费	11,716.31	8,154,825.89	8,158,594.13	7,948.07
工伤保险费	357.11	866,218.31	866,545.96	29.46
生育保险费	888.29	189,739.47	190,590.77	36.99
4、住房公积金	18,803.00	12,532,036.96	12,516,831.96	34,008.00
5、工会经费和职工教育经费	2,847,982.99	869,984.72	74,664.58	3,643,303.13
合计	55,010,912.64	357,772,651.98	409,081,895.70	3,701,668.92

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	21,350.91	17,134,846.44	16,733,207.19	422,990.16
2、失业保险费	914.35	475,353.67	474,737.36	1,530.66
合计	22,265.26	17,610,200.11	17,207,944.55	424,520.82

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	504,129.81	780,631.98
企业所得税	3,695,393.36	15,881,304.65
个人所得税	4,044,076.62	4,102,713.69
城市维护建设税	86,765.53	139,102.57
教育费附加	61,975.37	99,359.01
应交民航发展基金	43,762,925.45	39,690,330.56
其他	5,523.34	7,810.74
合计	52,160,789.48	60,701,253.20

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元



借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,055,000.00	
合计	44,055,000.00	

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	274,609,390.20	242,547,735.83
应交系统服务费	9,891,105.54	8,740,636.16
应交培训费	384,977.28	1,404,626.56
其他	20,997,579.36	32,402,149.79
合计	305,883,052.38	285,095,148.34

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古乌兰浩特民航机场有限责任公司	11,420,000.00	押金
合计	11,420,000.00	--

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	23,411,800.00	38,861,800.00
合计	23,411,800.00	38,861,800.00

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	273,278,200.00	140,838,200.00
信用借款	463,250,000.00	447,029,113.86
合计	736,528,200.00	587,867,313.86

长期借款分类的说明：

贷款单位	期末余额	币种	条件	合同借款日期	合同还款日期	贷款合同编号
平安银行重庆南岸支行	6,750,000.00	人民币	信用	2016.03.07	2019.03.07	平银（交通）贷字第B002201512090001号
平安银行重庆南岸支行	37,500,000.00	人民币	信用	2016.03.10	2019.03.09	平银（交通）贷字第B002201603070001号
平安银行重庆南岸支行	30,000,000.00	人民币	信用	2016.03.19	2019.03.18	平银（交通）贷字第B002201603150001号
平安银行重庆南岸支行	90,000,000.00	人民币	信用	2017.09.08	2020.09.07	平银（交通）贷字第B002201707190001号
平安银行重庆南岸支行	99,000,000.00	人民币	信用	2017.09.29	2020.09.28	平银（交通）贷字第B002201709120001号
中国进出口银行	100,000,000.00	人民币	信用	2017.05.19	2019.05.18	2100004222017110996
中国进出口银行	100,000,000.00	人民币	信用	2017.05.19	2019.05.18	2100004222017112056
光大银行上海分行	132,440,000.00	人民币	抵押	2018.01.17	2028.01.16	7632082018001
光大银行上海分行	133,038,200.00	人民币	抵押	2017.06.05	2027.06.04	7632082017001
光大银行上海分行		人民币	抵押	2017.09.07	2027.09.06	7632082017002

	7,800,000.00					
合计	736,528,200.00					

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,523,999,633.88	2,289,399,576.20
退租检维修储备金	74,791,727.88	59,348,959.24

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

## 49、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
运行风险控制与决策系统专项补助	176,508.59			176,508.59	中国民用航空局2015年民航安全专业项目“运行风险控制与决策系统”专项资金
安全运行保障能力建设研究	228,000.00			228,000.00	中国民航支线航空公司安全运行保障能力建设研究专项资金
合计	404,508.59			404,508.59	--

## 50、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,710,747.05		219,000.00	2,491,747.05	民航节能减排资金支持
机队特殊支持	110,195,572.59	31,976,686.61	14,363,297.97	127,808,961.23	BBD 及航材供应商 credit memo
合计	112,906,319.64	31,976,686.61	14,582,297.97	130,300,708.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民航节能减排资金项目	2,710,747.05		219,000.00				2,491,747.05	与资产相关
合计	2,710,747.05		219,000.00				2,491,747.05	--

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,000,000.00	40,500,000.00				40,500,000.00	400,500,000.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	233,644,817.02	795,420,000.00	65,539,699.58	963,525,117.44
合计	233,644,817.02	795,420,000.00	65,539,699.58	963,525,117.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,116,188.43			61,116,188.43
合计	61,116,188.43			61,116,188.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	495,401,844.50	179,729,825.93
调整后期初未分配利润	495,401,844.50	179,729,825.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,847,138.93	374,230,719.90
减：提取法定盈余公积		40,558,701.33
应付普通股股利	44,055,000.00	18,000,000.00
期末未分配利润	573,193,983.43	495,401,844.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,026,095,539.75	1,644,606,551.61	1,532,394,648.04	1,179,005,473.79
其他业务	1,733,241.59	1,060,300.00	1,266,423.59	704,525.67
合计	2,027,828,781.34	1,645,666,851.61	1,533,661,071.63	1,179,709,999.46

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	662,464.93	592,650.63
教育费附加	472,832.51	423,194.89
房产税	207,094.08	69,031.36
土地使用税	545,615.00	454,679.17
印花税	44,172.90	26,083.20
其他	72,701.66	2,467.28
合计	2,004,881.08	1,568,106.53

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
机票销售费	44,399,076.50	35,894,069.59
工资薪酬	19,380,222.32	24,654,001.14
差旅费	3,080,151.48	2,587,049.51
业务招待费	1,793,594.15	1,081,780.69
折旧费	471,015.47	1,470,903.84
广告及宣传费	2,322,311.31	3,274,843.14
其他	9,341,013.19	9,307,640.09
合计	80,787,384.42	78,270,288.00

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	55,805,958.32	31,140,455.92
咨询服务费	5,070,676.13	4,885,167.03
租赁费	4,222,265.08	3,832,211.57
差旅费	2,753,143.46	3,695,020.98
折旧费	4,108,931.39	2,017,300.65
业务招待费	4,642,015.41	2,027,154.00
通讯费	1,743,461.36	1,247,697.96
无形资产摊销	2,565,874.73	1,709,859.03
车辆费	868,397.97	1,089,648.79
办公费	336,655.92	620,648.91
研发费用	1,079,126.21	
其他	9,042,900.53	7,588,561.00
合计	92,239,406.51	59,853,725.84

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,623,216.75	59,077,428.15
减：利息收入	4,952,929.95	945,573.63
汇兑损益	7,703,633.11	-28,225,973.43
其他	1,016,367.10	341,420.36



合计	93,390,287.01	30,247,301.45
----	---------------	---------------

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,386,758.72	905,271.47
合计	3,386,758.72	905,271.47

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-3,629,908.23
合计		-3,629,908.23

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,536,432.00
合计		-3,536,432.00

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中国民用航空总局清算中心返还奖励	1,001,181.10	0.00
国际航空运输协会（加拿大）北京办事处返款	71,130.20	0.00

## 71、营业外收入

单位：元

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
政府补助	4,454,460.88	1,412,777.36	4,454,460.88
非流动资产处置利得合计	5,454,213.16	202.02	5,454,213.16
其中：固定资产处置利得	5,000,000.00	202.02	5,000,000.00
违约金、罚款收入	313,358.32	908,930.00	313,358.32
其他	24,251,168.93	11,252,303.67	24,251,168.93
合计	34,473,201.29	13,574,213.05	34,473,201.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
民航节能减 排资金项目	中国民用航 空局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	219,000.00	219,000.00	与资产相关
重庆市政府 航线补贴	重庆市政府	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	0.00	1,180,000.00	与收益相关
决策系统补 助款	中国民用航 空局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	0.00	13,777.36	与资产相关
稳岗补贴	企业服务公 司	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	49,060.88	0.00	与收益相关
上市补助款	贵州省人民 政府	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	1,400,000.00	0.00	与收益相关
航班奖励	财政厅	奖励	因从事国家	否	否	2,786,400.00	0.00	与收益相关

			鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	4,454,460.88	1,412,777.36	--

## 72、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		21,043.30	
非流动资产处置损失合计	18,669.66	514,283.53	18,669.66
其中：固定资产处置损失	18,669.66	514,283.53	18,669.66
罚款滞纳金支出	234,022.41	1,900.00	234,022.41
盘亏损失	31,941.17	108,022.29	31,941.17
其他	55,026.12	73,349.64	55,026.12
合计	339,741.36	718,598.76	339,741.36

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,711,844.29	28,894,670.15
递延所得税费用		-3,656,641.44
合计	23,711,844.29	25,238,028.71

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	145,558,983.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,833,847.48
子公司适用不同税率的影响	1,877,996.81
所得税费用	23,711,844.29

## 74、其他综合收益

详见附注 57。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	102,887,500.00	100,166,381.71
利息收入	4,952,929.95	945,573.13
营业外收入	34,019,756.78	11,514,851.96
保证金	61,395,250.37	
押金及其他	3,315,031.77	18,685,136.62
合计	206,570,468.87	131,311,943.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	60,936,146.63	52,145,383.02
管理费用支出	36,435,222.87	24,986,110.24
营业外支出	53,155.00	96,292.94
保证金及其他	39,526,349.05	31,330,681.70
合计	136,950,873.55	108,558,467.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的模拟机返回款	19,838,361.25	
其他	550,000.00	
合计	20,388,361.25	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行购汇所支付的现金		3,536,432.00
合计		3,536,432.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的飞机返还款	34,332,055.28	
合计	34,332,055.28	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所支付的现金	195,964,742.51	136,149,985.06
上市中介费	12,047,765.69	
合计	208,012,508.20	136,149,985.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 76、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	121,847,138.93	163,557,624.23
加：资产减值准备	3,386,758.72	905,271.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,993,292.46	107,211,603.57
无形资产摊销	2,729,237.81	1,709,859.03
长期待摊费用摊销	61,742,737.75	29,256,342.47

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）	-5,435,543.50	514,081.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,629,908.23
财务费用（收益以“-”号填列）	97,246,796.00	30,851,455.46
投资损失（收益以“-”号填列）		3,536,432.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,632,621.75	-3,656,641.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,809,939.37	2,747,514.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-241,721,963.13	1,317,318.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,513,353.65	-8,126,900.90
经营活动产生的现金流量净额	119,097,783.77	333,453,869.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,094,008,811.09	430,607,409.67
减：现金的期初余额	596,836,533.07	429,904,945.11
现金及现金等价物净增加额	497,172,278.02	702,464.56

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,094,008,811.09	596,836,533.07
其中：库存现金	3,134.23	153,968.77
可随时用于支付的银行存款	1,084,494,190.36	596,341,474.66
可随时用于支付的其他货币资金	9,511,486.50	341,089.64
三、期末现金及现金等价物余额	1,094,008,811.09	596,836,533.07

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,063,824.59	保函保证金、定期存款
固定资产	327,847,421.95	抵押借款
合计	380,911,246.54	--

#### 79、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	192,687,070.76
其中：美元	29,121,520.66	6.61660	192,685,453.60
欧元	76.33	7.65150	584.04
港币			
加币	86.40	4.99740	431.78
泰币	3,010.00	0.19978	601.34
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			34,563,908.64
其中：美元	5,171,347.31	6.61660	34,216,736.61
欧元	3,433.86	7.65150	26,274.18
加币	63,213.54	4.99740	315,903.34
泰币	25,000.00	0.19978	4,994.50
预付账款			53,902,413.76
其中：美元	8,122,695.12	6.61660	53,744,624.53
欧元	20,622.00	7.65150	157,789.23
短期借款			99,249,000.00
其中：美元	15,000,000.00	6.61660	99,249,000.00
应付账款			33,472,042.77
其中：美元	5,045,967.82	6.61660	33,387,150.68
欧元	11,094.83	7.65150	84,892.09
其他应付款			2,425,669.75
其中：美元	22,531.21	6.61660	149,080.00
欧元	297,535.09	7.65150	2,276,589.74
长期应付款			808,286,859.41
其中：美元	122,160,453.92	6.61660	808,286,859.41

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：



## 81、其他

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

##### (6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华夏通融（北京） 企业管理有限公司	北京	北京市顺义区物流园八街9号院6号楼3层326室	为国内外航空运输企业提供地面保障及延伸服务等	100.00%		投资设立
华夏航空（重庆） 飞行训练中心有限公司	重庆	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	飞行人员、维修人员、乘务人员及其他与航空有关各类人员的培训和教育，员工培训，航空业务知识咨询，航空相关课程软件的开发与销售，模拟机维护和维修相关技术服务，货物和技术的进出口，住宿服务	100.00%		投资设立
北京华夏典藏国际旅行社有限公司	北京	北京市顺义区北京空港物流基地物流园八街1号二层B2-287	国内旅游业务；出境旅游业务；入境旅游业务；旅游信息咨询；销售日用品；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）		100.00%	投资设立
华夏云集（重庆） 文化传媒有限公司	重庆	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道19号	设计、制作、代理、发布国内外广告；企业形象设计；商务信息咨询；展示、展览策划；市场调研。		100.00%	投资设立



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 十、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华夏航空控股（深圳）有限公司	深圳市	投资兴办实业；投资咨询；市场营销策划；国内贸易；经营进出口业务等	10000 万元人民币	40.00%	60.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是胡晓军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西东方金路科技有限公司	董事乔玉奇控制的公司
银泰华盈投资有限公司	董事汪辉文任董事长的公司
中国北方稀土（集团）高科技股份有限公司	董事汪辉文任副董事长的公司
方正证券股份有限公司	董事汪辉文任董事的公司
深圳博厚嘉鸿置地有限公司	董事汪辉文任监事的公司
盈福科技（深圳）有限公司	董事汪辉文任监事的公司
智福科技（深圳）有限公司	董事汪辉文任监事的公司
深圳博厚嘉鸿投资控股有限公司	董事汪辉文任监事的公司
北京天时银创投资管理有限公司	董事汪辉文任执行董事、经理的公司
北京嘉鑫世纪投资有限公司	董事汪辉文任董事的公司
银泰证券有限责任公司	董事汪辉文任监事的公司
深圳联合金融服务集团股份有限公司	董事汪辉文任董事的公司
鄂尔多斯市库布其生态科技发展有限公司	董事汪辉文任执行董事的公司
北京盛嘉通源投资有限公司	董事汪辉文任经理的公司
珠海横琴联合金融服务有限公司	董事汪辉文任董事的公司
中国化工油气股份有限公司	董事汪辉文任董事的公司
银泰恒盈（北京）投资管理有限公司	董事汪辉文任董事长的公司
汇湓投资有限公司	董事汪辉文任经理的公司
乐生活（北京）智慧社区投资发展股份有限公司	董事汪辉文任董事的公司
北京银泰嘉禾创业投资有限公司	董事汪辉文任董事长的公司
北京北斗融创投资管理有限公司	独立董事张工持有 60% 股份并担任法人
北京神州普惠科技股份有限公司	独立董事张工担任独立董事的公司
北京北斗融创股权投资管理中心（有限合伙）	独立董事张工持有 20% 股份并担任执行事务合伙人代表的公司
北京中关村北斗股权投资中心（有限合伙）	独立董事张工任执行事务合伙人代表的公司
北京第一慧理投资顾问有限公司	独立董事张工持有 90% 股份并担任法人的公司
广州康盛生物科技有限公司	监事梅锦方担任董事的公司



贵州好一多乳业股份有限公司	监事梅锦方担任董事的公司
广州志鸿物流有限公司	监事梅锦方担任董事的公司
广东温氏投资有限公司	监事梅锦方担任董事长、总经理的公司；持有本公司 4.41% 股份的股东
广东温氏食品集团股份有限公司	监事梅锦方担任董事会秘书的公司
北京家业长青教育咨询有限公司	独立董事岳喜敬持有 98% 股份并担任法人的公司
杭州华元宠物用品有限公司	独立董事岳喜敬持有 5% 股份的公司
苏州中科创新型材料股份有限公司	董事范鸣春曾担任董事长、董事的公司（2018 年 6 月—2019 年 6 月期间认定为关联方）
广东空港城投资有限公司	离任副总裁陈立阁担任副总裁的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	50,000,000.00	2017年09月27日	2018年09月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,082,329.53	5,398,185.60

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2014年9月，公司向两江一号融资租赁（天津）有限公司经营租入两架BOMBARDIER AEROSPACE COMMERCIAL AIRCRAFT(加拿大庞巴迪公司)生产的型号为CRJ900 NextGen、制造商出厂序列号为15332和15344的飞机，民航注册号分别为B3368和B3369，交付净价分别为2533万美元和2549万美元。两江一号融资租赁（天津）有限公司向中国进出口银行借款并向加拿大庞巴迪公司支付购机款，公司对该笔借款提供连带担保保证。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	44,055,000.00
-----------------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	840,537,647.04	100.00%	14,027,952.40	1.67%	826,509,694.64	519,620,218.77	100.00%	10,838,475.76	2.09%	508,781,743.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	840,537,647.04	100.00%	14,027,952.40		826,509,694.64	519,620,218.77	100.00%	10,838,475.76		508,781,743.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	708,716,235.70	7,087,162.36	1.00%
1至2年	5,688,461.11	568,846.11	10.00%
2至3年			30.00%

	7,320,745.50	2,196,223.65	
3至4年	6,245,203.30	3,122,601.65	50.00%
4至5年	2,260.00	2,260.00	100.00%
5年以上	1,050,858.63	1,050,858.63	100.00%
合计	729,023,764.24	14,027,952.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
组合一	111,513,882.80		
合计	111,513,882.80		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,189,476.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
包头市人民政府	148,513,935.86	17.67%	1,485,139.36
铜仁市人民政府	48,533,211.45	5.77%	485,332.11
西部机场集团天水机场有限公司	57,234,082.93	6.81%	572,340.83
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	39,130,579.49	4.66%	391,305.79
阿拉善盟行政公署	33,320,646.83	3.96%	333,206.47
合计	326,732,456.56	38.87%	3,267,324.56

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	931,825,681.11	100.00%	2,532,889.53	0.27%	929,292,791.58	606,736,830.57	100.00%	2,356,021.81	0.39%	604,380,808.76
合计	931,825,681.11	100.00%	2,532,889.53		929,292,791.58	606,736,830.57	100.00%	2,356,021.81		604,380,808.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	17,366,131.95	173,661.32	1.00%
1 至 2 年	2,208,453.05	220,845.31	10.00%



2至3年	316,316.36	94,894.91	30.00%
3至4年	27,725.17	13,862.59	50.00%
4至5年	296,608.41	296,608.41	100.00%
5年以上	1,733,017.00	1,733,017.00	100.00%
合计	21,948,251.94	2,532,889.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	909,877,429.17		
合计	909,877,429.17		

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,867.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	226,284,262.01	281,968,520.25

支线航空补贴		100,390,000.00
备用金	4,992,624.53	3,215,785.55
押金	2,781,811.77	3,418,766.82
其他	16,955,627.41	11,832,207.07
应收子公司款项	680,811,355.39	205,911,550.88
合计	931,825,681.11	606,736,830.57

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华夏航空有限公司 (重庆)飞行训练中心有限公司	关联方款项	326,471,625.23	1年以内	35.04%	
融通一号(天津)租赁有限公司	关联方款项	168,510,098.75	1年以内	18.08%	
融通二号(天津)租赁有限公司	关联方款项	132,440,000.00	1年以内	14.21%	
融通二号(天津)租赁有限公司	关联方款项	34,681,343.72	1年以内	3.72%	
中航蓝钢租赁(天津)有限公司	保证金	23,300,461.61	1-2年, 4-5年	2.50%	
合计	--	685,403,529.31	--	73.55%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

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	账面价值
对子公司投资	45,759,200.00		45,759,200.00	45,759,200.00		45,759,200.00
合计	45,759,200.00		45,759,200.00	45,759,200.00		45,759,200.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

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
华夏通融（北京）企业管理有限公司	13,059,200.00			13,059,200.00		
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	32,600,000.00			32,600,000.00		
融通一号（天津）租赁有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	45,759,200.00			45,759,200.00		

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,016,574,176.25	1,638,134,848.98	1,523,071,962.05	1,170,912,904.20
其他业务	1,733,241.59	1,060,300.00	1,266,423.59	704,525.67
合计	2,018,307,417.84	1,639,195,148.98	1,524,338,385.64	1,171,617,429.87

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,536,432.00
合计		-3,536,432.00

## 6、其他

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,435,543.50	主要是已退出运行飞机废旧处理收益500.00万元。
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）	4,454,460.88	主要为收到的上市奖励及地方政府航线补贴。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,243,455.55	主要为报告期收到飞机机队支持款项。2017年上半年其他营业外收支11,956,918.44元，主要为飞机机队支持款及对违规客票代理人的处罚；2016年上半年其他营业外收支2,347,043.24元，主要为收到飞机制造商机队支持款项。
减：所得税影响额	5,110,675.87	
合计	29,022,784.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.3149	0.3149

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	0.2399	0.2399
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他