

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

云南祥鹏航空有限责任公司

2017 年 1-8 月财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

云南祥鹏航空有限责任公司

审　计　报　告

中审亚太审字[2017]021045 号

目　录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 3

2、 合并利润表 …… 5

3、 合并现金流量表 …… 6

4、 合并所有者益变动表 …… 7

5、 资产负债表 …… 9

6、 利润表 …… 11

7、 现金流量表 …… 12

8、 所有者权益变动表 …… 13

9、 财务报表附注 …… 15

通讯地址：北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审 计 报 告

中审亚太审字（2017）021045号

云南祥鹏航空有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的云南祥鹏航空有限责任公司（以下简称“祥鹏航空”）的财务报表，包括2017年8月31日的合并及公司资产负债表，2017年1-8月的合并及公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是祥鹏航空管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥鹏航空 2017 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-8 月的合并及公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一七年十月十八日

合并资产负债表

2017年8月31日

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	6.1	2,947,584,231.59	2,485,318,284.58
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	6.2	261,553,486.04	261,202,914.66
预付款项	6.3	2,881,385,831.37	894,591,968.57
应收利息	6.4	30,428,713.12	6,195,882.98
应收股利			
其他应收款	6.5	3,142,479,457.55	152,656,367.02
存货	6.6	1,801,155.03	2,417,865.52
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	525,151,489.74	460,733,544.62
流动资产合计		9,790,384,364.44	4,263,116,827.95
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.8	800,000,000.00	800,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	6.9	4,385,545,600.00	4,376,445,300.00
固定资产	6.10	2,592,984,475.79	2,651,531,315.32
在建工程	6.11	487,991,642.74	284,292,344.45
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	6.12	179,608,300.95	183,551,119.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	178,319,922.44	199,348,931.26
递延所得税资产	6.14		
其他非流动资产	6.15	532,625,064.32	565,963,961.45
非流动资产合计		**9,157,075,006.24**	**9,061,132,971.50**
资产总计		**18,947,459,370.68**	**13,324,249,799.45**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

2017年8月31日

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	6.16	1,648,000,000.00	1,118,709,515.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			16,717,500.00
衍生金融负债			
应付票据	6.17	142,857,142.85	
应付账款	6.18	492,035,847.52	264,363,536.31
预收款项	6.19	362,666,378.98	276,856,982.94
应付职工薪酬	6.20	27,202,269.45	30,222,892.01
应交税费	6.21	369,369,469.13	115,069,971.51
应付利息	6.22	155,263,621.28	117,300,286.49
应付股利			
其他应付款	6.23	665,802,946.32	295,294,865.44
持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债	6.24	863,093,476.10	1,572,610,615.15
其他流动负债	6.25	1,000,000,000.00	
流动负债合计		**5,726,291,151.63**	**3,807,146,165.79**
非流动负债：			
长期借款	6.26	870,079,696.68	1,021,201,653.13
应付债券	6.27	1,293,981,956.05	696,669,282.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.28	1,334,915,765.95	1,962,157,419.24
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	6.29	5,456,047.10	
递延所得税负债	6.14	1,033,099,976.06	1,014,416,456.07
其他非流动负债			34,197,143.63
非流动负债合计		**4,537,533,441.84**	**4,728,641,954.22**
负债合计		**10,263,824,593.47**	**8,535,788,120.01**
所有者权益：			
实收资本	6.30	3,339,200,723.38	2,036,875,340.44
其他权益工具		500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	
资本公积	6.31	2,954,526,353.62	1,204,591,736.56
减：库存股			
其他综合收益		43,970,731.28	43,970,731.28
专项储备			
盈余公积	6.32	147,937,824.97	147,937,824.97
一般风险准备			
未分配利润	6.33	1,697,999,143.96	1,355,086,046.19
归属于母公司股东权益合计		8,683,634,777.21	4,788,461,679.44
少数股东权益			
股东权益合计		**8,683,634,777.21**	**4,788,461,679.44**
负债和股东权益总计		**18,947,459,370.68**	**13,324,249,799.45**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期数
一、营业总收入	6.34	4,375,446,911.77
其中：营业收入	6.34	4,375,446,911.77
二、营业总成本	6.34	4,170,470,325.26
其中：营业成本	6.34	3,639,781,762.95
税金及附加	6.35	13,929,316.79
销售费用	6.36	157,883,093.59
管理费用	6.37	119,007,986.97
财务费用	6.38	239,661,246.65
资产减值损失	6.39	206,918.31
加：公允价值变动收益	6.40	9,100,300.00
投资收益		-2,275,074.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	6.41	138,053,787.48
三、营业利润		349,855,599.00
加：营业外收入	6.42	31,799,141.07
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	6.43	87,612.03
其中：非流动资产处置损失		86,612.03
四、利润总额		381,567,128.04
减：所得税费用	6.44	38,654,030.27
五、净利润		342,913,097.77
归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		342,913,097.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东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		342,913,097.77
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		342,913,097.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期数
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		4,459,648,497.84
收到的税费返还		35,918,050.43
收到其他与经营活动有关的现金	6.45.1	154,688,639.08
经营活动现金流入小计		**4,650,255,187.35**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,896,640,230.97
支付给职工以及为职工支付的现金		377,858,077.19
支付的各项税费		258,518,171.48
支付其他与经营活动有关的现金	6.45.2	704,868,503.18
经营活动现金流出小计		**4,237,884,982.82**
经营活动产生的现金流量净额		**412,370,204.53**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,152,360.11
投资支付的现金		
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	6.45.3	3,486,093,124.42
投资活动现金流出小计		**3,798,245,484.53**
投资活动产生的现金流量净额		**-3,798,245,484.53**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,052,260,000.00
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		2,350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.45.4	1,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**6,502,260,000.00**
偿还债务支付的现金		2,817,501,989.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,464,272.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		**2,992,966,262.21**
筹资活动产生的现金流量净额		**3,509,293,737.79**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,754,364.80
五、现金及现金等价物净增加额		170,172,822.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,429,736,766.15
六、期末现金及现金等价物余额		**2,599,909,588.74**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本期数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,036,875,340.44				1,204,591,736.56		43,970,731.28		147,937,824.97		1,355,086,046.19		4,788,461,679.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,036,875,340.44				1,204,591,736.56		43,970,731.28		147,937,824.97		1,355,086,046.19		4,788,461,679.44
三、本期增减变动金额	1,302,325,382.94		500,000,000.00		1,749,934,617.06						342,913,097.77		3,895,173,097.77
（一）综合收益总额											342,913,097.77		342,913,097.77
（二）股东投入和减少资本	1,302,325,382.94		500,000,000.00		1,749,934,617.06								3,552,260,000.00
1、股东投入的普通股	1,302,325,382.94				1,749,934,617.06								3,052,260,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00										500,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额													
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、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	3,339,200,723.38		500,000,000.00		2,954,526,353.62		43,970,731.28		147,937,824.97		1,697,999,143.96		8,683,634,777.21

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表（续）

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,610,199,571.36				631,267,505.64		34,421,790.97		102,030,201.26		943,536,952.11		3,321,456,021.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,610,199,571.36				631,267,505.64		34,421,790.97		102,030,201.26		943,536,952.11		3,321,456,021.34
三、本期增减变动金额	426,675,769.08				573,324,230.92		9,548,940.31		45,907,623.71		411,549,094.08		1,467,005,658.10
（一）综合收益总额											457,456,717.79		457,456,717.79
（二）股东投入和减少资本	426,675,769.08				573,324,230.92								1,000,000,000.00
1、股东投入的普通股	426,675,769.08				573,324,230.92								1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									45,907,623.71		-45,907,623.71		
1、提取盈余公积									45,907,623.71		-45,907,623.71		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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							9,548,940.31						9,548,940.31
四、本年年末余额	2,036,875,340.44				1,204,591,736.56		43,970,731.28		147,937,824.97		1,355,086,046.19		4,788,461,679.44

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖然　　会计机构负责人：

资产负债表

2017年8月31日

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,947,581,921.70	2,485,315,282.73
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	11.1	261,553,486.04	261,202,914.66
预付款项		2,881,385,831.37	894,591,968.57
应收利息		30,428,713.12	6,195,882.98
应收股利			
其他应收款	11.2	3,100,421,392.77	119,957,805.64
存货		1,801,155.03	2,417,865.52
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		525,151,489.74	460,733,544.62
流动资产合计		**9,748,323,989.77**	**4,230,415,264.72**
非流动资产：			
可供出售金融资产		800,000,000.00	800,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	2,984,737,500.00	2,984,737,500.00
投资性房地产		364,771,200.00	364,771,200.00
固定资产		2,592,984,475.79	2,651,531,315.32
在建工程		487,991,642.74	284,292,344.45
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		179,608,300.95	183,551,119.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		178,319,922.44	199,348,931.26
递延所得税资产			
其他非流动资产		532,625,064.32	565,963,961.45
非流动资产合计		**8,121,038,106.24**	**8,034,196,371.50**
资产总计		**17,869,362,096.01**	**12,264,611,636.22**

（转下页）

（承上页）

资产负债表（续）

2017年8月31日

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		1,648,000,000.00	1,118,709,515.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			16,717,500.00
衍生金融负债			
应付票据		142,857,142.85	
应付账款		492,035,847.52	264,363,536.31
预收款项		362,666,378.98	276,856,982.94
应付职工薪酬		27,202,269.45	30,222,892.01
应交税费		369,369,469.13	115,069,971.51
应付利息		155,263,621.28	117,300,286.49
应付股利			
其他应付款		629,666,014.73	270,092,927.13
持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债		863,093,476.10	1,572,610,615.15
其他流动负债		1,000,000,000.00	
流动负债合计		**5,690,154,220.04**	**3,781,944,227.48**
非流动负债：			
长期借款		870,079,696.68	1,021,201,653.13
应付债券		1,293,981,956.05	696,669,282.15
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,334,915,765.95	1,962,157,419.24
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,456,047.10	
递延所得税负债		64,764,026.06	48,355,581.08
其他非流动负债			34,197,143.63
非流动负债合计		**3,569,197,491.84**	**3,762,581,079.23**
负债合计		**9,259,351,711.88**	**7,544,525,306.71**
股东权益：			
股本		3,339,200,723.38	2,036,875,340.44
其他权益工具		500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	
资本公积		2,954,526,353.62	1,204,591,736.56
减：库存股			
其他综合收益		43,970,731.28	43,970,731.28
专项储备			
盈余公积		147,937,824.97	147,937,824.97
一般风险准备			
未分配利润		1,624,374,750.88	1,286,710,696.26
股东权益合计		**8,610,010,384.13**	**4,720,086,329.51**
负债和股东权益总计		**17,869,362,096.01**	**12,264,611,636.22**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期数
一、营业收入	11.4	**4,375,446,911.77**
减：营业成本	11.4	3,639,781,762.95
税金及附加		12,383,826.89
销售费用		157,883,093.59
管理费用		118,977,986.97
财务费用		239,660,554.69
资产减值损失		206,918.31
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		138,053,787.48
二、营业利润		**344,606,555.85**
加：营业外收入		31,799,141.07
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		87,612.03
其中：非流动资产处置损失		86,612.03
三、利润总额		**376,318,084.89**
减：所得税费用		38,654,030.27
四、净利润		**337,664,054.62**
其中：持续经营损益		**337,664,054.62**
终止经营损益		
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		**337,664,054.62**

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：　　11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期数
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		4,459,648,497.84
收到的税费返还		35,918,050.43
收到其他与经营活动有关的现金		151,523,777.30
经营活动现金流入小计		4,647,090,325.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,896,640,230.97
支付给职工以及为职工支付的现金		258,422,796.86
支付的各项税费		258,518,171.48
支付其他与经营活动有关的现金		824,303,091.55
经营活动现金流出小计		4,237,884,290.86
经营活动产生的现金流量净额		409,206,034.71
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		
收到其他与投资活动有关的现金		3,164,861.78
投资活动现金流入小计		3,164,861.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,152,360.11
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		3,486,093,124.42
投资活动现金流出小计		3,798,245,484.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,795,080,622.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,052,260,000.00
取得借款收到的现金		2,350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,502,260,000.00
偿还债务支付的现金		2,817,501,989.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,464,272.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		2,992,966,262.21
筹资活动产生的现金流量净额		3,509,293,737.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,754,364.80
五、现金及现金等价物净增加额		170,173,514.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,429,733,764.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,599,907,278.85

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖然　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	本期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,036,875,340.44				1,204,591,736.56		43,970,731.28		147,937,824.97		1,286,710,696.26	4,720,086,329.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,036,875,340.44				1,204,591,736.56		43,970,731.28		147,937,824.97		1,286,710,696.26	4,720,086,329.51
三、本期增减变动金额	1,302,325,382.94		500,000,000.00		1,749,934,617.06						337,664,054.62	3,889,924,054.62
（一）综合收益总额											337,664,054.62	337,664,054.62
（二）股东投入和减少资本	1,302,325,382.94		500,000,000.00		1,749,934,617.06							3,552,260,000.00
1、股东投入的普通股	1,302,325,382.94				1,749,934,617.06							3,052,260,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00									500,000,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	3,339,200,723.38		500,000,000.00		2,954,526,353.62		43,970,731.28		147,937,824.97		1,624,374,750.88	8,610,010,384.13

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2017年度1-8月

编制单位：云南祥鹏航空有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,610,199,571.36				631,267,505.64		34,421,790.97		102,030,201.26		873,542,082.84	3,251,461,152.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,610,199,571.36				631,267,505.64		34,421,790.97		102,030,201.26		873,542,082.84	3,251,461,152.07
三、本期增减变动金额	426,675,769.08				573,324,230.92		9,548,940.31		45,907,623.71		413,168,613.42	1,468,625,177.44
（一）综合收益总额											459,076,237.13	459,076,237.13
（二）股东投入和减少资本	426,675,769.08				573,324,230.92							1,000,000,000.00
1、股东投入的普通股	426,675,769.08				573,324,230.92							1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									45,907,623.71		-45,907,623.71	
1、提取盈余公积									45,907,623.71		-45,907,623.71	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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							9,548,940.31					9,548,940.31
四、本年年末余额	2,036,875,340.44				1,204,591,736.56		43,970,731.28		147,937,824.97		1,286,710,696.26	4,720,086,329.51

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第77页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

云南祥鹏航空有限责任公司
2017年1-8月财务报表附注

1、公司基本情况

云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称“本公司”)的前身为云南石林航空有限责任公司，于 2004 年 6 月经中国民航总局批准而成立，统一社会信用代码：91530000760444704P；法定代表人：魏长荣；营业期限：2005-01-07 至 2044-06-10；注册地址：云南省昆明市春城路 296 号名仕银航小区办公楼。

本公司成立时注册资本为人民币 77,158.00 万元，海南航空股份有限公司(“海南航空”)、山西航空有限责任公司 (“山西航空”)以及云南石林航空旅游服务股份有限公司(“云南石林”)分别占本公司注册资本的 48.87%、51.00%及 0.13%。于 2005 年 5 月，公司名称变更为云南祥鹏航空有限责任公司。

于 2005 年 8 月 8 日，根据本公司临时股东大会决议，本公司减少注册资本人民币 72,058.00 万元，其中海南航空减资人民币 37,414.75 万元，山西航空减资人民币 34,643.25 万元。减资完成后，本公司注册资本变更为人民币 5,100.00 万元，海南航空、山西航空以及云南石林分别占本公司注册资本的 5.74%、92.30%以及 1.96%。

于 2005 年 8 月 18 日，海航集团有限公司(“海航集团”)向本公司增资人民币 9,900.00 万元，增资后本公司注册资本增加至人民币 15,000.00 万元。于 2005 年 11 月 18 日，海南航空将持有的本公司全部股权转让给海航集团。上述增资以及股权转让完成后，海航集团、山西航空以及云南石林分别占本公司注册资本的 67.95%、31.38%以及 0.67%。

于 2006 年 2 月，云南石林将其持有的本公司全部股权转让给山西航空及海南航空，转让完成后，山西航空与海南航空占本公司的注册资本比例增加至 31.72%与 0.33%。

于 2007 年，海航集团以其持有本公司的 67.95%股权对海航旅业控股集团有限公司(“海航旅业”)进行投资。于 2008 年 5 月，海南航空、山西航空及海航旅业与大新华航空有限公司(“大新华航空”)签订股权转让协议，将其所持有本公司的全部股权转让给大新华航空。转让完成后，本公司成为大新华航空的

全资子公司。

于 2008 年 6 月，大新华航空向本公司增资人民币 35,000.00 万元，增资后，本公司注册资本增加至人民币 50,000.00 万元。

于 2009 年 6 月 1 日，大新华航空与云南省人民政府国有资产监督管理委员会(“云南省国资委”)签订《云南祥鹏航空有限责任公司增资协议》，由云南省国资委对本公司增加注册资本人民币 23,529.41 万元，其中：第一次以货币增资人民币 7,866.78 万元，第二次以昆明新机场土地使用权作价，增加注册资本人民币 15,662.63 万元。自此，本公司注册资本变更为人民币 73,529.41 万元，其中：大新华航空人民币 50,000.00 万元，占 68.00%，云南省国资委人民币 23,529.41 万元，占 32.00%。2009 年 10 月 16 日，昆明亚太会计师事务所有限公司对云南省国资委第一次货币出资人民币 7,866.78 万元进行了审验，并出具昆亚会验字[2009]1-186 号验资报告。由于云南省国资委用于二期出资的昆明新机场土地使用权暂未变更至本公司名下，第二期增资尚未进行验资。

于 2011 年 3 月 12 日，大新华航空、云南省国资委、云南祥鹏投资有限公司(“祥鹏投资”)签订《云南祥鹏航空有限责任公司增资协议》，由大新华航空以货币资金增加注册资本人民币 25,232.95 万元、祥鹏投资以货币增加注册资本人民币 50,465.89 万元，增资分二期缴足，增资后注册资本变更为人民币 149,228.25 万元，其中：大新华航空占 50.41%，云南省国资委占 15.77%，祥鹏投资占 33.82%。2011 年 5 月 10 日，昆明亚太会计师事务所有限公司对大新华航空、祥鹏投资第一期增资进行了审验，并出具昆亚会验字[2011]1-74 号验资报告；2011 年 6 月 23 日，昆明亚太会计师事务所有限公司对大新华航空、祥鹏投资第二期增资进行了审验，并出具昆亚会验字[2011]1-96 号验资报告。

于 2011 年 12 月，海南航空自大新华航空收购其持有的本公司 6.18%的股权，并自祥鹏投资收购其持有的本公司 33.82%的股权。收购完成后，海南航空共计持有本公司 40.00%的股权。

于 2013 年 9 月，大新华航空向本公司投入人民币 50,000.00 万元，其中人民币 27,454.34 万元计入实收资本，人民币 22,545.66 万元计入资本公积。增资后，本公司注册资本变更为人民币 176,682.59 万元，大新华航空、海南航

空以及云南省国资委分别占本公司注册资本的 52.90%、33.78%以及 13.32%。

于 2014 年 3 月，海南航空自大新华航空收购其持有的本公司 52.90%的股权。收购完成后，海南航空共计持有本公司注册资本 86.68%股权。

于 2016 年 12 月，海南航空、云南省国资委、云南省国有资本运营有限公司(“云南省国资运营”)、祥鹏投资和云南鹏夏元昊投资合伙企业(有限合伙)(“鹏夏元昊”)签订《云南祥鹏航空有限责任公司增资协议》，由海南航空、云南省国资运营、祥鹏投资和鹏夏元昊对祥鹏航空以现金分别增资人民币 51,152.00 万元、人民币 53,974.00 万元、人民币 165,000.00 万元和人民币 135,100.00 万元，增资及工商登记完成后海南航空、云南省国资委、云南省国资运营、祥鹏投资和鹏夏元昊将分别占本公司注册资本的 50.05%、6.73%、6.59%、20.14%及 16.49%。

截至 2017 年 8 月 31 日，海南航空、云南省国资运营、祥鹏投资和鹏夏元昊已分别实际注资人民币 218,253,189.40 元、人民币 230,293,979.60 元、人民币 277,339,249.91 元和人民币 576,438,964.03 元。截至报告日，尚未办理相关工商登记手续。增资后海南航空、云南省国资委、云南省国资运营、祥鹏投资和鹏夏元昊分别占本公司实收资本的 52.40%、2.36%、6.90%、21.08%和 17.26%。

截至 2017 年 8 月 31 日，本公司注册资本为人民币 176,682.5914 万元，实收资本为 333,920.0723 万元。注册资本与实收资本的差异为云南省国资委用于二期出资的昆明新机场土地使用权增资金额人民币 15,662.64 万元以及 2016 年增资协议约定后的实收资本 141,574.8409 万元，尚未办理工商登记手续。

本公司及子公司(以下合称“本公司”)经批准的经营范围为：国内(含港澳台)、国际航空客货运输业务；货物进出口；保险兼业代理；礼品销售；景点及演出门票待售；酒店代订；汽车租赁；广告经营；农业项目开发、财产租赁、五金交电、建筑机械销售、普通货物仓储服务、商务信息咨询服务、投资咨询服务。于 2017 年 1-8 月，本公司的实际主营业务为航空运输。

本财务报表由董事会批准于 2017 年 10 月 18 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年8月31日的合并及公司财务状况及2017年1-8月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事国内(含港澳台)航空客货运输业务、至周边国家的国际航空客货运输业务、货物进出口及与航空运输有关的其他相关服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 “4.21 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成

本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用

的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.8.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.8.9 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本

公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其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。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过5,000,000元。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
应收关联方款项	本组合为确定的应收关联方款项
应收租赁保证金及维修储备金	本组合为租赁飞机及发动机应收的保证金及维修储备金
除上述以外的其他应收款项	除上述以外的其他应收款项

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
应收关联方款项	按照历史损失率计提
应收租赁保证金及维修储备金	按照历史损失率计提
除上述以外的其他应收款项	账龄分析法

a．组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0%	0%
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	30%	30%
4至5年	50%	50%
5至6年	80%	80%
6年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

④本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括低值易耗品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本为采购成本。领用和发出时按一次转销法进行摊销。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净额是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或根据当时市场情况作出的估计而确定。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

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

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.12 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。以投资性房地产转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与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。

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

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.38%
飞机及发动机	年限平均法	20 年	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	8-14 年	5%	6.79%-11.88%

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

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.13.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值

和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19长期资产减值”。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括飞行员养成费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.21 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

4.21.1 运输收入

客运、货运收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则作为负债计入预收款项 - 预收票款。

4.21.2 其他收入

①退票手续费收入等

在提供服务当期确认收入。

②让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

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

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.23.4 所得税的抵销

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

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

4.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准

则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司董事会会议于2017年6月15日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表无符合该准则规定的调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

4.25.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

4.26 重大会计判断和估计

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

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

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

4.26.1 应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收

账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.26.2 固定资产折旧年限

对与自购及融资租赁飞机及发动机大修相关的替换件，本公司根据预计的大修费用以及大修之间的时间间隔计提折旧，该等估计是根据以往相同或相似型号的飞机及发动机的飞行及大修历史经验进行的。对于其他固定资产，本公司按其预计使用年限计提折旧。本公司对固定资产的预计使用年限、预计净残值和折旧方法于每年度终了进行复核并作适当调整，不同的估计可能会影响其折旧金额进而影响当期损益。

4.26.3 长期待摊费用摊销年限

根据 4.18 长期待摊费用所述的会计政策，本公司长期待摊费用中的飞行员引进费用按照其受益期限摊销，其中飞行员养成费用按照预计受益期间摊销；为引入飞行员而向原属航空公司支付的赔偿费以及支付给飞行员的补贴款按照该等飞行员预计的服务年限摊销。本公司需对上述预计受益期间和预计服务年限做出估计。倘若受益期间以及预计服务年限缩短，则本公司将增加摊销费用。

4.26.4 投资性房地产公允价值

投资性房地产的公允价值乃采用市场价格法进行测算。市场价格为参照周边同类型的房地产的价格进行估计。选取的房地产价格的变动可能会对投资性房地产公允价值计算产生重大影响。

4.26.5 税项

本公司在正常的经营活动中，涉及的若干交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

4.26.6 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备是按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的飞行小时、飞行循环、大修时间间隔及退租时可能发生的修理费用进行估计。这些估计在相当大程度上是根据过去相同或类似飞机及发动机型号的退租经验、实际发生的大修费用，以及飞机及发动机使用状况的历史数据进行的。不同的判断或估计对预计的退租检修准备产生影响。

4.26.7 长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期资产判断是否存在减值迹象。当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。不同的估计可能会影响其减值金额进而影响当期损益。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按下表具体税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的应纳税比例计缴，详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
关税	按租赁飞机及进口的飞机整机的报关价格的5%的税率计缴。
民航发展基金	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计缴

增值税具体税率明细表

具体收入项目	适用的增值税税率
境内运输收入	11.00%
国际及地区运输服务收入	0.00
代理费收入及其他劳务收入	6%
机供品销售收入、维修收入及飞机租赁收入	17%
进口的飞机以及航空器材等	5%
房屋租赁收入	5%或11%

所得税税率明细表

纳税主体名称	所得税税率
云南祥鹏航空有限责任公司	15%
海南国旭实业有限公司	25%
海南国善实业有限公司	25%

海南航鹏实业有限公司	25%

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年8月31日。本期指2017年1-8月。

6.1 货币资金

项　目	期末余额	年初余额
库存现金	31,507.71	16,267.66
银行存款	2,599,878,081.03	2,429,720,498.49
其他货币资金	347,674,642.85	55,581,518.43
合　计	**2,947,584,231.59**	**2,485,318,284.58**

6.2 应收账款

6.2.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	265,822,860.76	100.00	4,269,374.72	1.61	261,553,486.04
其中：应收关联方款项组合	44,840,538.21	16.87			44,840,538.21
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	220,982,322.55	83.13	4,269,374.72	1.93	216,712,947.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**265,822,860.76**		**4,269,374.72**	**1.61**	**261,553,486.04**

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	264,215,050.82	100.00	3,012,136.16	1.14	261,202,914.66
其中：应收关联方款项组合	148,803,122.35	56.32			148,803,122.35
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	115,411,928.47	43.68	3,012,136.16	2.61	112,399,792.31
单项金额不重大但单独计提坏账					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备的应收款项					
合 计	264,215,050.82	100.00	3,012,136.16	1.14	261,202,914.66

6.2.2 关联方组合的明细情况

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
易生支付有限公司	29,418,128.69			关联方，不计提坏账
大新华飞机维修服务有限公司	40,142.00			关联方，不计提坏账
海航航空技术（云南）有限责任公司	184,612.50			关联方，不计提坏账
海航航空技术股份有限公司	255,711.00			关联方，不计提坏账
海航货运有限公司	4,422,391.23			关联方，不计提坏账
海航基础股份有限公司	81,269.00			关联方，不计提坏账
海航集团有限公司	75,453.00			关联方，不计提坏账
海航速运（北京）有限责任公司	162,109.70			关联方，不计提坏账
海口美兰国际机场有限责任公司	4,679.50			关联方，不计提坏账
海南海航航空销售有限公司	6,291,426.76			关联方，不计提坏账
海南新生信息技术有限公司	17,800.71			关联方，不计提坏账
金鹏航空股份有限公司	164,901.40			关联方，不计提坏账
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,052.00			关联方，不计提坏账
上海金鹿公务航空有限公司	17,078.00			关联方，不计提坏账
天津航空有限责任公司	755,375.78			关联方，不计提坏账
西部航空有限责任公司	2,947,406.94			关联方，不计提坏账
合 计	44,840,538.21		—	—

6.2.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	142,128,755.01	3,012,136.16	0.00
1至2年	74,611,600.21	3,730,580.01	5.00
2至3年	3,700,264.43	370,026.44	10.00
3至4年	510,415.90	153,124.77	30.00
4至5年	31,287.00	15,643.50	50.00
合 计	220,982,322.55	7,281,510.88	

6.2.4 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
海南金鹿航空销售有限公司	关联方	77,236,644.86	一年以内	29.06
北京好友旅行社	非关联方	34,055,614.05	一年以内	12.81
易生支付有限公司	关联方	29,418,128.69	一年以内	11.07
国际航空运输协会北京办事处	非关联方	27,578,498.79	一年以内	10.37
中国航空结算有限责任公司	非关联方	11,493,667.38	一年以内	4.32
合　计	—	**179,782,553.77**	—	

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账　龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,937,122,146.34	65.49	894,591,968.57	100.00
1至2年	944,263,685.03	34.51		
合　计	**2,881,385,831.37**	**100.00**	894,591,968.57	100.00

6.3.2 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
海南航空控股股份有限公司	关联方	2,111,689,436.62	注1	77.18
中国航空油料有限责任公司云南分公司	非关联方	359,199,407.69	一年以内	13.13
中国民用航空局清算中心	非关联方	60,691,147.14	一年以内	2.22
华南蓝天航空油料有限公司	非关联方	54,503,939.77	一年以内	1.99
云南祥鹏投资有限公司	关联方	20,414,949.23	注2	0.75
合　计	—	2,606,498,880.45		95.27

注1：1年以内1,187,694,700.82元，1-2年923,994,735.80元

注2：1年以内146,000.00元，1-2年：20,268,949.23元

6.4 应收利息

6.4.1 分类

项　目	期末余额	年初余额
定期存款	30,428,713.12	6,195,882.98
合　计	**30,428,713.12**	**6,195,882.98**

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

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(%)	

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,142,653,256.80	100.00	173,799.25	0.01	3,142,479,457.55
其中：应收关联方款项组合	2,698,613,348.38	85.87			2,698,613,348.38
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	444,039,908.42	14.13	173,799.25	0.04	443,866,109.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**3,142,653,256.80**	**100.00**	**173,799.25**	**0.01**	3,142,479,457.55

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,880,486.52	100.00	1,224,119.50	0.80	152,656,367.02
其中：应收关联方款项组合	69,067,886.47	44.88			69,067,886.47
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	84,812,600.05	55.12	1,224,119.50	1.44	83,588,480.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**153,880,486.52**	**100.00**	**1,224,119.50**	**0.80**	**152,656,367.02**

①期末应收关联方组合的其他应收款

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南航空控股股份有限公司	2,493,248,823.55			
北京首都航空有限公司	55,065,070.74			
海航航空技术（云南）有限责任公司	35,613,078.50			
天津长江八号租赁有限公司	24,384,600.29			
海南海航航空进出口有限公司	18,621,714.40			
大新华飞机维修服务有限公司	13,292,374.27			
海航航空集团有限公司	14,300,000.00			
海航航空技术股份有限公司	10,915,313.21			
海航思福租赁股份有限公司	563,473.76			

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	2,868.00			
海南海岛一卡通支付网络有限公司	14,000.00			
海南海航汉莎技术培训有限公司	1,068.00			
海南海航商务服务有限公司	13,600.00			
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	82,250.88			
海南新生信息技术有限公司	15,000.00			
金鹏航空股份有限公司	26,398.00			
三亚航空旅游职业学院	750.00			
上海金鹿公务航空有限公司	19,629.00			
天津航空有限责任公司	1,919,900.25			
天津长江七号租赁有限公司	2,727,883.98			
香港航空有限公司	25,686.77			
扬子江保险经纪有限公司	1,800.00			
海南海航地产控股有限公司	508,472.20			
海南海岛建设物流有限公司	27,249,592.58			
合 计	**2,698,613,348.38**		—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	442,595,717.72		
1-2年	2,320.00	116.00	5.00
2-3年	1,324,848.00	132,484.80	10.00
3-4年	86,878.00	26,063.40	30.00
4-5年	29,935.70	14,967.85	50.00
5年以上	209.00	167.20	80.00
合 计	**444,039,908.42**	**173,799.25**	

6.5.2 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	款项性质	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
海南航空控股股份有限公司	单位往来	2,493,248,823.55	注1	79.34	
北京首都航空有限公司	单位往来	55,065,070.74	1年以内	1.75	
CIT Aerospace International	单位往来	45,755,815.77	1年以内	1.46	
海航航空技术（云南）有限责任公司	单位往来	35,613,078.50	注2	1.13	
昆明长水国际机场有限责任公司	单位往来	27,104,849.80	1年以内	0.86	

单位名称	款项性质	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
合 计	—	**2,656,787,638.36**	—	84.54	

注1：1年以内1,187,699,022.36元；1-2年1,305,549,801.19元

注2：1年以内20,240,380.09元；1-2年：15,372,698.41元

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,634,949.88		1,634,949.88
低值易耗品	166,205.15		166,205.15
合 计	**1,801,155.03**		**1,801,155.03**

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,185,986.82		2,185,986.82
低值易耗品	231,878.70		231,878.70
合 计	**2,417,865.52**		**2,417,865.52**

6.7 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
保本保收益理财产品	400,000,000.00	400,000,000.00
待抵扣增值税	125,151,489.74	60,733,544.62
合 计	525,151,489.74	**460,733,544.62**

6.8 可供出售金融资产

6.8.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	800,000,000.00		800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00
其中：按成本计量的	800,000,000.00		800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00
合 计	**800,000,000.00**		**800,000,000.00**	**800,000,000.00**		**800,000,000.00**

6.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
金鹏航空	800,000,000.00			800,000,000.00					9.90	

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
合 计	800,000,000.00			800,000,000.00						

6.9 投资性房地产

6.9.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	364,771,200.00	4,011,674,100.00	4,376,445,300.00
二、本期变动		9,100,300.00	9,100,300.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动		9,100,300.00	9,100,300.00
三、期末余额	364,771,200.00	4,020,774,400.00	4,385,545,600.00

6.10 固定资产

6.10.1 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	器具设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	472,048,306.07	2,639,546,264.00	732,060.16	39,934,727.95	3,152,261,358.18
2、本期增加金额	153,239,307.30		198,183.55	1,018,542,059.79	2,338,249,175.99
（1）购置			198,183.55	1,018,542,059.79	
（2）在建工程转入	153,239,307.3				
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额	161,345,199.63			1,002,289,057.50	2,329,903,885.41
（1）处置或报废					
4、期末余额	472,048,306.07	2,639,546,264.00	930,243.71	56,187,727.24	3,168,712,541.02
二、累计折旧					
1、年初余额	22,301,958.42	463,646,295.29	7,252.92	14,774,536.23	500,730,042.86
2、本期增加金额					
（1）计提	10,700,502.04	77,426,337.93	38,636.56	3,118,772.92	91,284,249.45
3、本期减少金额					
（1）处置或报废	16,602,459.76	6,598,865.61		1,190,793.97	6,598,865.61
4、期末余额	23,511,157.16	535,468,503.41	45,889.48	16,702,515.18	575,728,065.23
三、减值准备					

项　目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	器具设备	合　计
1、年初余额					
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	448,537,148.91	2,104,077,760.59	884,354.23	39,485,212.06	2,592,984,475.79
2、年初账面价值	449,746,347.65	2,175,899,968.71	724,807.24	25,160,191.72	2,651,531,315.32

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南祥鹏综合保障区	126,728,577.67		126,728,577.67	81,914,475.24		81,914,475.24
云南祥鹏机务维修区	170,260,774.82		170,260,774.82	162,571,875.32		162,571,875.32
云南祥鹏公务机运营基地	175,000.00		175,000.00	175,000.00		175,000.00
云南祥鹏其他区域	128,893,968.34		128,893,968.34	37,566,269.16		37,566,269.16
云南祥鹏成都基地	61,933,321.91		61,933,321.91	2,064,724.73		2,064,724.73
合　计	**487,991,642.74**		**487,991,642.74**	**284,292,344.45**		**284,292,344.45**

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	208,976,606.00	1,156,463.35	210,133,069.35
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额		1,156,463.35	1,156,463.35
（1）处置		1,156,463.35	1,156,463.35
4、期末余额	208,976,606.00		208,976,606.00
二、累计摊销			
1、年初余额	25,425,486.98	1,156,463.35	26,581,950.33
2、本期增加金额	2,786,354.72		2,786,354.72
（1）计提	2,786,354.72		2,786,354.72
3、本期减少金额		1,156,463.35	1,156,463.35

项　目	土地使用权	软件	合　计
（1）处置		1,156,463.35	1,156,463.35
4、期末余额	29,368,305.05		
三、减值准备			
1、年初余额			
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	179,608,300.95		179,608,300.95
2、年初账面价值	183,551,119.02		183,551,119.02

6.13 长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
制服费	3,277,666.31	6,862,913.45	4,417,121.49		5,723,458.27
飞机改装监造费	66,312.00				66,312.00
购入飞行员及初次养成培训支出	195,899,652.32	14,587,037.44	38,050,138.14		172,436,551.62
经营租入固定资产改良	105,300.63		11,700.08		93,600.55
合　计	**199,348,931.26**	**21,449,950.89**	**42,467,259.63**		**178,319,922.44**

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		年初余额	
	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
预提费用	157,314,709.65	23,597,206.45	176,450,721.79	26,467,608.27
坏账准备	4,443,173.97	666,476.10	4,236,255.66	635,438.35
合　计	**161,757,883.62**	**24,263,682.54**	**180,686,977.45**	**27,103,046.62**

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	369,351,233.69	55,402,685.05	255,427,593.60	38,314,139.04
飞行员引进费	172,436,551.62	25,865,482.74	195,899,652.32	29,384,947.85
投资性房地产公允价值变动	3,925,074,072.07	976,095,490.81	3,915,973,773.09	973,820,415.80
合　计	**4,466,861,857.38**	**1,057,363,658.60**	**4,367,301,019.01**	**1,041,519,502.69**

6.14.3 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年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	24,263,682.54		27,103,046.62	
递延所得税负债	24,263,682.54	1,033,099,976.06	27,103,046.62	1,014,416,456.07

6.15 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
租赁保证金	154,101,739.69	212,684,725.08
维修储备金	378,523,324.63	353,279,236.37
合 计	**532,625,064.32**	**565,963,961.45**

6.16 短期借款

6.16.1 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押及保证借款	500,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	1,060,000,000.00	918,709,515.94
抵押借款	58,000,000.00	
信用	30,000,000.00	
合 计	**1,648,000,000.00**	**1,118,709,515.94**

6.16.2 短期借款担保情况

贷款银行	贷款金额	保证人	保证金额	保证方式	借款起止日	借款到期日
富滇银行昆明轻联支行	230,000,000.00	海航航空集团有限公司	400,000,000.00	担保	2017/5/22	2018/5/22
富滇银行昆明轻联支行	70,000,000.00	海航航空集团有限公司	70,000,000.00	担保	2017/6/1	2018/5/22
交通银行昆明北区支行	1,000,000.00	海南航空控股股份有限公司	150,000,000.00	担保	2017/2/13	2017/9/2
交通银行昆明北区支行	99,000,000.00	海南航空控股股份有限公司	99,000,000.00	担保	2017/2/16	2017/9/2
重庆农村商业银行曲靖分行	50,000,000.00	海航航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司	800,000,000.00	担保	2016/10/25	2017/10/24
重庆农村商业银行曲靖分行	250,000,000.00	海航航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司	250,000,000.00	担保	2017/1/4	2018/1/3
重庆农村商业银行曲靖分行	200,000,000.00	海航航空集团有限公司、海南	200,000,000.00	担保	2017/3/14	2018/2/27

贷款银行	贷款金额	保证人	保证金额	保证方式	借款起止日	借款到期日
		航空控股股份有限公司				
国家开发银行云南省分行	100,000,000.00	海航航空集团有限公司	500,000,000.00	担保、质押	2016/10/27	2017/10/27
国家开发银行云南省分行	100,000,000.00	海航航空集团有限公司	100,000,000.00	担保、质押	2016/11/17	2017/10/27
国家开发银行云南省分行	150,000,000.00	海航航空集团有限公司	150,000,000.00	担保、质押	2017/1/3	2017/10/27
国家开发银行云南省分行	120,000,000.00	海航航空集团有限公司	120,000,000.00	担保、质押	2017/2/27	2017/10/27
国家开发银行云南省分行	30,000,000.00	海航航空集团有限公司	30,000,000.00	担保、质押	2017/3/2	2017/10/27
中国银行昆明机场支行	58,000,000.00	云南祥鹏航空有限责任公司	60,000,000.00	抵押	2017/5/18	2018/5/16
东亚银行（中国）有限公司昆明分行	30,000,000.00	大新华航空有限公司	700,000,000.00	担保	2017/3/9	2017/9/11
曲靖商业银行昆明分行	130,000,000.00	海航航空有限公司	130,000,000.00	担保	2017/7/13	2018/7/13
昆明市农村信用合作社联合社营业部	30,000,000.00			信用	2017/8/18	2018/8/18
合　　计	2,648,000,000.00					

6.17 应付票据

种　类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,857,142.85	
合　计	**142,857,142.85**	

6.18 应付账款

6.18.1 应付账款列示

项　目	期末余额	年初余额
1年以内	463,306,181.75	264,363,536.31
1-2年	28,729,665.77	
合　计	**492,035,847.52**	**264,363,536.31**

6.19 预收款项

6.19.1 预收款项列示

项　目	期末余额	年初余额
1年以内	353,590,744.77	257,944,969.79
1-2年	9,075,634.21	18,912,013.15

合　计	362,666,378.98	276,856,982.94

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,222,892.01	226,683,016.94	229,703,639.50	27,202,269.45
二、离职后福利-设定提存计划		28,719,157.36	28,719,157.36	
合　计	**30,222,892.01**	**255,402,174.30**	**258,422,796.86**	**27,202,269.45**

6.20.2 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,222,892.01	213,166,019.07	216,186,641.63	27,202,269.45
2、职工福利费				
3、社会保险费		13,516,997.87	13,516,997.87	
其中：医疗保险费		11,444,855.03	11,444,855.03	
年金缴费		1,127,147.03	1,127,147.03	
工伤保险费		944,995.81	944,995.81	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合　计	**30,222,892.01**	**226,683,016.94**	**229,703,639.50**	**27,202,269.45**

6.20.3 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		28,108,802.27	28,108,802.27	
2、失业保险费		610,355.09	610,355.09	
合　计		**28,719,157.36**	**28,719,157.36**	

6.21 应交税费

项　目	期末余额	年初余额
企业所得税	33,713,470.94	33,649,794.86
个人所得税	2,699,468.59	
城市维护建设税	332,359.23	
教育费附加	237,399.45	
民航发展基金	123,553,665.42	76,833,551.16
印花税	1,428,986.87	
关税	27,286,957.35	
房产税	7,878,340.13	
土地使用税	931,825.84	
民航机场管理建设费	144,698,816.98	

项　目	期末余额	年初余额
其他	26,608,178.33	4,586,625.49
合　计	**369,369,469.13**	**115,069,971.51**

6.22 应付利息

项　目	期末余额	年初余额
应付债券利息	155,263,621.28	117,300,286.49
合　计	**155,263,621.28**	**117,300,286.49**

6.23 其他应付款

6.23.1 其他应付款明细

项　目	期末余额	年初余额
1年以内	603,291,284.73	270,092,927.13
1-2年	62,511,661.59	
合　计	**665,802,946.32**	**270,092,927.13**

6.24 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	157,360,451.74	1,096,729,268.09
1年内到期的长期应付款	705,733,024.36	475,881,347.06
合　计	**863,093,476.10**	**1,572,610,615.15**

6.25 其他流动负债

项　目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	
合　计	**1,000,000,000.00**	

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
恒丰银行超短融债	500,000,000.00	2017/3/7	270天	500,000,000.00	
恒丰银行超短融债	500,000,000.00	2017/6/1	270天	500,000,000.00	

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
恒丰银行超短融债	500,000,000.00					500,000,000.00
恒丰银行超短融债	500,000,000.00					500,000,000.00

6.26 长期借款

项　目	期末余额	年初余额
抵押借款	606,940,148.42	670,430,921.22

项　目	期末余额	年初余额
保证借款	48,500,000.00	1,049,500,000.00
保证、抵押借款	372,000,000.00	398,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	157,360,451.74	1,096,729,268.09
合　计	**870,079,696.68**	**1,021,201,653.13**

6.26.2 长期借款质押情况

贷款银行	贷款金额	质押物	质押金额	借款起止日	借款到期日
建设银行云南省分行	303,114,601.22	云南祥鹏航空有限责任公司、飞机	303,114,601.22	2014/5/12	2024/5/10
建设银行云南省分行	303,825,547.20	云南祥鹏航空有限责任公司、飞机	303,825,547.20	2014/5/12	2024/5/10
交通银行昆明北区支行	48,500,000.00	海南航空控股股份有限公司	150,000,000.00	2016/1/15	2018/3/25
国家开发银行云南省分行	2,000,000.00	海航集团有限公司，海航集团有限公司过渡担保，新机场整体项目抵押	478,000,000.00	2012/11/29	2017/11/10
国家开发银行云南省分行	9,000,000.00			2013/10/10	2018/5/16
国家开发银行云南省分行	8,000,000.00			2013/11/5	2018/5/16
国家开发银行云南省分行	1,000,000.00			2013/11/5	2018/11/8
国家开发银行云南省分行	16,000,000.00			2014/1/6	2018/11/8
国家开发银行云南省分行	19,000,000.00			2014/1/6	2019/5/16
国家开发银行云南省分行	19,000,000.00			2014/1/6	2019/11/11
国家开发银行云南省分行	2,000,000.00			2014/1/6	2020/5/13
国家开发银行云南省分行	20,000,000.00			2014/1/7	2020/5/13
国家开发银行云南省分行	4,000,000.00			2014/1/7	2020/11/11
国家开发银行云南省分行	18,000,000.00			2014/3/18	2020/11/11
国家开发银行云南省分行	12,000,000.00			2014/3/18	2021/5/13
国家开发银行云南省分行	12,000,000.00			2014/7/8	2021/5/13
国家开发银行云南省分行	24,000,000.00			2014/7/8	2021/11/11
国家开发银行云南省分行	29,000,000.00			2014/7/8	2022/5/16
国家开发银行云南省分行	29,000,000.00			2014/7/8	2022/11/8
国家开发银行云南省分行	34,000,000.00			2014/7/8	2023/5/16
国家开发银行云南省分行	2,000,000.00			2014/7/8	2023/11/8
国家开发银行云南省分行	12,000,000.00			2014/7/31	2023/11/8

贷款银行	贷款金额	质押物	质押金额	借款起止日	借款到期日
国家开发银行云南省分行	20,000,000.00			2015/9/8	2023/11/8
国家开发银行云南省分行	40,000,000.00			2015/9/8	2024/5/16
国家开发银行云南省分行	40,000,000.00			2015/9/8	2024/11/28
合　　计	1,027,440,148.42	----			

6.27 应付债券

6.27.1 应付债券

项　目	期末余额	年初余额
公司债券	1,293,981,956.05	696,669,282.15
合　计	**1,293,981,956.05**	**696,669,282.15**

6.27.2 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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券-祥鹏航空	700,000,000.00	2012/12/20	七年期	700,000,000.00	696,669,282.15
17 祥鹏 01	600,000,000.00	2017/6/20	五年期	600,000,000.00	
合　计	**1,300,000,000.00**			**1,293,000,000.00**	**696,669,282.15**

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	.....	期末余额
公司债券-祥鹏航空		51,030,000.00	-2,568,559.99			697,431,440.01
17 祥鹏 01	600,000,000.00	47,880,000.00	-3,449,483.96			596,550,516.04
合　计	**600,000,000.00**					**1,293,981,956.05**

6.28 长期应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	850,333,864.50	851,072,781.99
资产证券化项目	1,190,314,925.81	1,586,965,984.31
减：一年内到期部分	705,733,024.36	475,881,347.06
合　计	**1,334,915,765.95**	**1,962,157,419.24**

6.29 递延收益

项　目	期末数	年初数
常旅客积分	5,456,047.10	
合　计	**5,456,047.10**	

6.30 实收资本

项　目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
海南航空股份有限公司	1,531,531,796.00	218,253,189.40				218,253,189.40	1,749,784,985.40
云南省国资委	78,667,775.36						78,667,775.36
云南祥鹏投资有限公司	426,675,769.08	277,339,249.91				277,339,249.91	704,015,018.99
云南鹏夏元昊投资合伙企业(有限合伙)		576,438,964.03				576,438,964.03	576,438,964.03
云南省国有资本运营有限公司		230,293,979.60				230,293,979.60	230,293,979.60
合　计	**2,036,875,340.44**	**1,302,325,382.94**				**1,302,325,382.94**	**3,339,200,723.38**

6.31 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,005,493,259.56	1,749,934,617.06		2,755,427,876.62
其他资本公积	199,098,477.00			199,098,477.00
合　计	**1,204,591,736.56**	**1,749,934,617.06**		**2,954,526,353.62**

6.32 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,937,824.97			147,937,824.97
合　计	**147,937,824.97**			**147,937,824.97**

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.33 未分配利润

项　目	本　期	上　年
调整前上期末未分配利润	1,355,086,046.19	943,536,952.11
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,355,086,046.19	943,536,952.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	342,913,097.77	457,456,717.79
减：提取法定盈余公积		45,907,623.71
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		

项 目	本 期	上 年
期末未分配利润	1,697,999,143.96	1,355,086,046.19

6.34 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	4,176,044,268.48	3,632,339,025.74
其他业务	199,402,643.29	7,442,737.21
合 计	**4,375,446,911.77**	**3,639,781,762.95**

6.34.1 主营业务分类列示

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
航空运输	4,176,044,268.48	3,632,339,025.74
合 计	**4,176,044,268.48**	**3,632,339,025.74**

6.34.2 其他业务分类列示

产品名称	本期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本
机上销售收入	37,431,081.27	5,959,008.85
客运代理手续费收入	148,791,654.93	
大厦租金收入	5,015,486.04	
机上广告收入	1,745,283.02	
培训收入	5,568,247.55	
酒店租金收入	850,890.48	804,251.91
合 计	**199,402,643.29**	**7,442,737.21**

6.35 税金及附加

项 目	本期发生额
城市建设税	574,069.69
教育费附加	142,439.67
地方教育费附加	94,959.78
车船税	28,318.70
印花税	2,881,874.10
房产税	7,730,339.11
土地使用税	2,477,315.74
合 计	**13,929,316.79**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.36 销售费用

项　目	本期发生额
办公费	6,073,588.68
保险费	2,999,072.48
差旅费	727,563.43
代理手续费	71,907,643.64
地面运输费	25,659.91
电脑订座费	49,667,757.02
工资、奖金、加班费	13,233,274.55
贵宾常旅客费用	1,904,106.68
其他	1,204,410.68
通讯联网费	6,547,166.52
宣传及广告费	2,655,610.08
业务活动费	828,410.16
工会经费、职工福利费	87,381.76
住房公积金	21,448.00
合　计	**157,883,093.59**

6.37 管理费用

项　目	本期发生额
工资、奖金、加班费	32,425,129.94
职工福利费	1,449,931.74
工会经费	340,424.54
折旧	6,962,203.89
办公费	43,477,232.76
差旅费	3,966,833.99
制服费	1,827,403.27
通讯联网费	5,297,428.83
培训费	1,520,082.90
租金	9,722,517.23
保险费	3,220,543.52
住房公积金	7,655,171.00
其他	1,143,083.36
合　计	**119,007,986.97**

6.38 财务费用

项　目	本期发生额

项　目	本期发生额
利息支出	218,661,334.42
减：利息收入	27,397,691.92
汇兑损益	19,974,981.45
手续费支出	28,422,622.70
合　计	**239,661,246.65**

6.39 资产减值损失

项　目	本期发生额
坏账损失	206,918.31
合　计	**206,918.31**

6.40 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
按公允价值计量的投资性房地产	9,100,300.00
合　计	**9,100,300.00**

6.41 其他收益

项　目	本期发生额
航线补贴	138,053,787.48
合　计	**138,053,787.48**

6.42 营业外收入

项　目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
其他	31,799,141.07	31,799,141.07
合　计	**31,799,141.07**	**31,799,141.07**

6.43 营业外支出

项　目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	87,612.03	87,612.03
其中：固定资产处置损失	86,612.03	86,612.03
其他	1,000.00	1,000.00
合　计	**87,612.03**	**87,612.03**

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用表

项　目	本期发生额
当期所得税费用	22,245,585.29
递延所得税费用	16,408,444.98
合　计	**38,654,030.27**

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	381,567,128.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,235,069.21
子公司适用不同税率的影响	-1,128,617.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,452,421.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	**38,654,030.27**

6.45 现金流量表项目

6.45.1 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额
政府补助	138,053,787.48
关联方往来	13,469,989.82
其他	3,164,861.78
合　计	**154,688,639.08**

6.45.2 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额
票据保证金	47,130,892.85
期间费用	305,313,703.26
关联方往来	352,423,907.07
合　计	**704,868,503.18**

6.45.3 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额
购买股权预付款	2,832,083,124.42
定期存款	654,010,000.00
合　计	**3,486,093,124.42**

6.45.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额

永续债	500,000,000.00
债券	600,000,000.00
合 计	**1,100,000,000.00**

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	342,913,097.77
加：资产减值准备	206,918.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,284,249.45
无形资产摊销	2,786,354.72
长期待摊费用摊销	42,467,259.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	
固定资产报废损失	86,612.03
公允价值变动损失	-9,100,300.00
财务费用	238,636,315.87
投资损失	
递延所得税资产减少	
递延所得税负债增加	18,683,519.99
存货的减少	616,710.49
经营性应收项目的减少	-4,940,861,213.11
经营性应付项目的增加	3,799,910,270.32
其他	
经营活动产生的现金流量净额	**412,370,204.53**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	2,599,909,588.74
减：现金的期初余额	2,429,736,766.15
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	170,172,822.59

6.46.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,599,909,588.74	2,429,736,766.15

项　目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	31,507.71	16,267.66
可随时用于支付的银行存款	2,599,878,081.03	2,429,720,498.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,599,909,588.74	2,429,736,766.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
海南航空控股股份有限公司	海口市	航空运输业	1,680,612.033万元	52.4013%	52.4013%

7.2 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
云南省国资委	本公司股东
云南省国有资本运营有限公司	本公司股东
云南鹏夏元昊投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
云南祥鹏投资有限公司	本公司股东
山西航空有限责任公司	受同一母公司控制
长安航空有限责任公司	受同一母公司控制
福州航空有限责任公司	受同一母公司控制
乌鲁木齐航空有限责任公司	受同一母公司控制
大新华航空有限公司	本公司之母公司控股股东
海航集团有限公司（“海航集团”）	对本公司之母公司有重大影响的股东
海口美兰国际机场有限责任公司	持有本公司之母公司5%以上表决权
海航集团财务有限公司	受海航集团控制
云南石林航空旅游服务股份有限公司	受海航集团控制
海航航空集团有限公司	受海航集团控制
海南海航航空进出口有限公司	受海航集团控制
海南海航航空销售有限公司	受海航集团控制
海航航空技术股份有限公司	受海航集团控制，且母公司对其有重大影响

海航货运有限公司	受海航集团控制
长江租赁有限公司	受海航集团控制
金鹏航空股份有限公司	受海航集团控制
海航货运有限公司	受海航集团控制
海航航空技术(云南)有限责任公司	受海航集团控制
海航易生控股有限公司	受海航集团控制
海南金鹿航空销售有限公司	受海航集团控制
海南海航饮品有限公司	受海航集团控制
新华旅行网络服务有限公司	受海航集团控制
天津航空有限责任公司	受海航集团控制
西部航空有限责任公司	受海航集团控制
北京首都航空有限公司	受海航集团控制
大新华物流控股(集团)有限公司	受海航集团控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	受海航集团控制
海南新生飞翔购物有限公司	受海航集团控制
海南海航地产控股有限公司	受海航集团控制
新生信息技术有限公司	受海航集团控制
海南海岛建设股份有限公司	受海航集团控制
北京新华空港航空食品有限公司	受海航集团控制
海航航空食品控股有限公司	受海航集团控制
宜昌三峡机场航空食品有限公司	受海航集团控制
内蒙古空港航空食品有限责任公司	受海航集团控制
大新华飞机维修服务有限公司	受海航集团控制
易生支付有限公司	受海航集团控制
广西北部湾航空有限责任公司	受海航集团控制
宜昌三峡机场有限责任公司	受海航集团控制
海南博鳌机场管理有限公司	受海航集团控制
甘肃省民航机场集团有限公司敦煌机场公司	受海航集团控制
广州南沙渤海四号租赁有限公司	受海航集团控制
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	海航集团之联营公司
新疆海航汉莎航空食品有限公司	海航集团之联营公司
三亚汉莎航空食品有限公司	海航集团之联营公司

7.3 关联方交易情况

7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额
北京新华空港航空食品有限公司	采购航空食品	226,977.88
海南航空食品有限公司	采购航空食品	442,342.45
新疆海航汉莎航空食品有限公司	采购航空食品	102,776.09
三亚汉莎航空食品有限公司	采购航空食品	247,701.35
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	采购航空食品	85,216.69
宜昌三峡机场航空食品有限公司	采购航空食品	86,077.96
海南海航饮品股份有限公司	采购航空食品	540,956.55
三亚凤凰国际机场有限责任公司	接受机场起降服务	8,160,953.55
海口美兰国际机场有限责任公司	接受机场起降服务	3,346,369.05
海航基础股份有限公司	接受机场起降服务	6,916,235.52
宜昌三峡机场有限责任公司	接受机场起降服务	4,263,741.01
安庆天柱山机场有限责任公司	接受机场起降服务	2,177,675.03
海南美亚实业有限公司	航油	21,150,194.41
海南太平洋石油实业股份有限公司	航油	19,406,931.46
海南海航航空销售有限公司	支付关联方代售机票手续费	588,007.87
易生支付有限公司	支付关联方代售机票手续费	923,940.68
海南新生信息技术有限公司	支付关联方代售机票手续费	35.47
北京首都航空有限公司	支付关联方代售机票手续费	54,317.15
西部航空有限责任公司	支付关联方代售机票手续费	33,518.21
金鹏航空股份有限公司	支付关联方代售机票手续费	2,333.21
桂林航空有限公司	支付关联方代售机票手续费	53.77
大新华航空有限公司	代关联方销售机票手续费	4.25
北京首都航空有限公司	代关联方销售机票手续费	171,175.42
西部航空有限责任公司	代关联方销售机票手续费	19,482.61
桂林航空有限公司	代关联方销售机票手续费	211.13
金鹏航空有限公司	代关联方销售机票手续费	1,929.91
海航航空技术股份有限公司	接受飞机维修及保障服务	43,154,783.30
海航航空技术（云南）有限责任公司	接受飞机维修及保障服务	86,237,253.80
大新华飞机维修服务有限公司	接受飞机维修及保障服务	19,613,704.62
北京首都航空有限公司	接受飞机维修及保障服务	33,555,268.40
宜昌三峡机场有限责任公司	航线补贴收入	3,111,500.00
海航货运有限公司	货运收入	36,241,614.33
安庆天柱山机场有限责任公司	航线补贴收入	8,220,000.00
云南祥鹏投资有限公司	包机收入/包舱收入	408,313.56
海南一卡通物业管理股份有限公司	支付物业管理费	11,622,849.12
安途商务旅行服务有限责任公司	接受商旅服务	1,777,900.41
海南海航航空销售有限公司	信息服务费	4,943,069.17
海南易建科技股份有限公司	通信费	3,041,174.52

7.3.2 关联租赁情况

①本公司作为承租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
天航金服五号(天津)租赁有限公司	飞机 B737-800	115,426,305.12
天航金服九号(天津)租赁有限公司	飞机 B737-800	17,754,353.69
广州南沙渤海四号租赁有限公司	飞机 B737-700	48,328,560.00
CIT AEROSPACE INTERNATIONAL	飞机 B737-700	18,556,475.00
CIT AEROSPACE INTERNATIONAL	飞机 B737-800	12,720,342.20

7.3.3 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额
特业人员调动补偿费	北京首都航空有限公司	1,200,000.00
飞行员转让（转出）	金鹏航空股份有限公司	2,600,000.00
飞行员转让（转出）	乌鲁木齐航空有限责任公司	2,000,000.00
飞行员受让（转入）	乌鲁木齐航空有限责任公司	1,886,792.45

8、承诺及或有事项

本公司报告期内无承诺及或有事项。

9、资产负债表日后事项

本公司报告期内无资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

本公司报告期内无其他重要事项。

11、公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	265,822,860.76	100.00	4,269,374.72	1.61	261,553,486.04
其中：应收关联方款项组合	44,840,538.21	16.87			44,840,538.21
应收租赁保证金及维修储备金组合					

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(%)	
除上述以外的其他应收款项组合	220,982,322.55	83.13	4,269,374.72	1.93	216,712,947.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	**265,822,860.76**		**4,269,374.72**	**1.61**	**261,553,486.04**

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	264,215,050.82	100.00	3,012,136.16	1.14	261,202,914.66
其中：应收关联方款项组合	148,803,122.35	56.32			148,803,122.35
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	115,411,928.47	43.68	3,012,136.16	2.61	112,399,792.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	**264,215,050.82**	**100.00**	**3,012,136.16**	**1.14**	**261,202,914.66**

11.2.2 关联方组合的明细情况

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
易生支付有限公司	29,418,128.69			关联方，不计提坏账
大新华飞机维修服务有限公司	40,142.00			关联方，不计提坏账
海航航空技术（云南）有限责任公司	184,612.50			关联方，不计提坏账
海航航空技术股份有限公司	255,711.00			关联方，不计提坏账
海航货运有限公司	4,422,391.23			关联方，不计提坏账
海航基础股份有限公司	81,269.00			关联方，不计提坏账
海航集团有限公司	75,453.00			关联方，不计提坏账
海航速运（北京）有限责任公司	162,109.70			关联方，不计提坏账
海口美兰国际机场有限责任公司	4,679.50			关联方，不计提坏账
海南海航航空销售有限公司	6,291,426.76			关联方，不计提坏账
海南新生信息技术有限公司	17,800.71			关联方，不计提坏账
金鹏航空股份有限公司	164,901.40			关联方，不计提坏账
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,052.00			关联方，不计提坏账
上海金鹿公务航空有限公司	17,078.00			关联方，不计提坏账
天津航空有限责任公司	755,375.78			关联方，不计提坏账

西部航空有限责任公司	2,947,406.94			关联方，不计提坏账
合 计	**44,840,538.21**		—	—

11.2.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	142,128,755.01	3,012,136.16	0.00
1至2年	74,611,600.21	3,730,580.01	5.00
2至3年	3,700,264.43	370,026.44	10.00
3至4年	510,415.90	153,124.77	30.00
4至5年	31,287.00	15,643.50	50.00
合 计	**220,982,322.55**	**7,281,510.88**	

11.2.4 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
海南金鹿航空销售有限公司	关联方	77,236,644.86	一年以内	29.06
北京好友旅行社	非关联方	34,055,614.05	一年以内	12.81
易生支付有限公司	关联方	29,418,128.69	一年以内	11.07
国际航空运输协会北京办事处	非关联方	27,578,498.79	一年以内	10.37
中国航空结算有限责任公司	非关联方	11,493,667.38	一年以内	4.32
合 计	—	**179,782,553.77**	—	

11.2 其他应收款

11.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,100,595,192.02	100.00	173,799.25	0.01	3,100,421,392.77
其中：应收关联方款项组合	2,656,555,283.60	85.68			2,656,555,283.60
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	444,039,908.42	14.32	173,799.25	0.04	443,866,109.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**3,100,595,192.02**	**100.00**	**173,799.25**	**0.01**	**3,100,421,392.77**

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	121,181,925.14	100.00	1,224,119.50	1.01	119,957,805.64
其中：应收关联方款项组合	36,369,325.09	30.01			36,369,325.09
应收租赁保证金及维修储备金组合					
除上述以外的其他应收款项组合	84,812,600.05	69.99	1,224,119.50	1.44	83,588,480.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	**121,181,925.14**	**100.00**	**1,224,119.50**	**1.01**	**119,957,805.64**

①期末应收关联方组合的其他应收款

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海南航空控股股份有限公司	2,493,248,823.55			
北京首都航空有限公司	55,065,070.74			
海航航空技术（云南）有限责任公司	35,613,078.50			
天津长江八号租赁有限公司	24,384,600.29			
海南海航航空进出口有限公司	18,621,714.40			
大新华飞机维修服务有限公司	13,292,374.27			
海航航空技术股份有限公司	10,915,313.21			
海航思福租赁股份有限公司	563,473.76			
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	2,868.00			
海南海岛一卡通支付网络有限公司	14,000.00			
海南海航汉莎技术培训有限公司	1,068.00			
海南海航商务服务有限公司	13,600.00			
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	82,250.88			
海南新生信息技术有限公司	15,000.00			
金鹏航空股份有限公司	26,398.00			
三亚航空旅游职业学院	750.00			
上海金鹿公务航空有限公司	19,629.00			
天津航空有限责任公司	1,919,900.25			
天津长江七号租赁有限公司	2,727,883.98			
香港航空有限公司	25,686.77			
扬子江保险经纪有限公司	1,800.00			

债务单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	**2,656,555,283.60**		—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	442,595,717.72		
1-2年	2,320.00	116.00	5.00
2-3年	1,324,848.00	132,484.80	10.00
3-4年	86,878.00	26,063.40	30.00
4-5年	29,935.70	14,967.85	50.00
5年以上	209.00	167.20	80.00
合 计	**444,039,908.42**	**173,799.25**	

6.5.2 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	款项性质	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
海南航空控股股份有限公司	单位往来	2,493,248,823.55	注1	80.41	
北京首都航空有限公司	单位往来	55,065,070.74	1年以内	1.78	
CIT Aerospace International	单位往来	45,755,815.77	1年以内	1.48	
海航航空技术（云南）有限责任公司	单位往来	35,613,078.50	注2	1.15	
昆明长水国际机场有限责任公司	单位往来	27,104,849.80	1年以内	0.87	
合 计	—	**2,656,787,638.36**	—	**85.69**	

注1：1年以内1,187,699,022.36元；1-2年1,305,549,801.19元

注2：1年以内20,240,380.09元；1-2年：15,372,698.41元

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	2,984,737,500.00		2,984,737,500.00	2,984,737,500.00		2,984,737,500.00
合 计	**2,984,737,500.00**		**2,984,737,500.00**	**2,984,737,500.00**		**2,984,737,500.00**

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
海南国旭实业有限公司	1,329,289,400.00			1,329,289,400.00		
海南国善实业有限公司	761,625,800.00			761,625,800.00		

海南航鹏实业有限公司	893,822,300.00			893,822,300.00		
合 计	**2,984,737,500.00**			**2,984,737,500.00**		

11.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	4,176,044,268.48	3,632,339,025.74
其他业务	199,402,643.29	7,442,737.21
合 计	**4,375,446,911.77**	**3,639,781,762.95**

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-87,612.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,799,141.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	31,711,529.04	

项 目	金额	说明
所得税影响额	4,756,729.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	26,954,799.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

云南祥鹏航空有限责任公司

2017年10月18日

法定代表人：魏荣 印长

签名：

日期：

主管会计工作负责人：肖然

签名：

日期：

会计机构负责人：

签名：

日期：