

华夏航空股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度至 2017 年度

华夏航空股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日 至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2018]第 ZK10001 号

华夏航空股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华夏航空股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度、2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十五)”及“五、合并财务报表主要项目注释(二十一)”。
--

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
于 2017 年 12 月 31 日, 贵公司经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备账面余额为人民币 59,348,959.24 元。根据经营租赁协议的条款, 贵公司应于租赁期结束时按照约定的状况要求归还飞机。 贵公司在每个资产负债表日估计以经营租赁方式租入飞机的大修准备, 并在租赁期间内计提该项成本。该项成本的计算涉及多项可变因素及假设, 包括飞机的预计使用情况、按每飞行小时/循环计算的维修成本预期费率标准等。 贵公司管理层在每个资产负债表日估算经营租赁飞机大修准备时, 需对各项可变因素及假设进行评估。由于该评估需要运用的管理层判断的固有复杂程度和主观性, 我们将经营租赁飞机大修准备识别为关键审计事项。	评价贵公司与计提经营租赁飞机大修准备相关的内部控制设计和运行; 评价贵公司管理层估算经营租赁飞机大修准备所采用的方法和关键假设。评价方法包括通过复核计算、检查经营租赁条款、将假设与合同条款、出租人提供的信息及贵集团以往的维修成本经验进行比较, 以测试计提方法的可靠性和计算准确性; 向工程部门询问飞机的使用模式, 并考虑有关准备与工程部门对飞机状况所作的评估是否一致。

客运服务收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十一)”、“五、合并财务报表主要项目注释(二十八)”及“十五、母公司财务报表主要项目注释(四)”。	
关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
贵公司的客运服务收入于提供运输服务时确认。于资产负债表日, 贵公司已出售但尚未提供运输服务的客运服务收款金额以预收账款分别计入合并资产负债表及资	评价贵公司与收入确认相关的内部控制的设计、运行及有效性, 评价贵公司与收入系统相关的信息技术控制设计和运行的有效性;

产负债表。	对贵公司的客运服务收入执行分析程序； 检查金额重大或符合特定风险标准的与客运服务收入相关会计分录的支持性文件。
-------	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



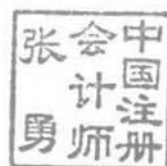
中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)

张勇

中国注册会计师:

薛淳琦



二〇一八年一月十六日

华夏航空股份有限公司
合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	622,231,517.61	449,904,945.11	293,796,834.00
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	五、(二)	486,781,773.21	321,330,690.10	236,625,327.34
预付款项	五、(三)	101,039,882.03	44,864,991.97	37,661,194.20
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	五、(四)	399,889,176.06	368,740,843.89	204,800,390.69
买入返售金融资产				
存货	五、(五)	55,754,915.78	39,772,233.14	35,065,536.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(六)	62,139,713.69	17,719,051.16	13,529,386.37
流动资产合计		1,727,836,978.38	1,242,332,755.37	821,478,668.78
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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	五、(七)	2,922,293,296.01	1,944,582,842.78	1,389,859,092.69
在建工程	五、(八)	190,973,429.78	133,879,495.85	71,955,768.82
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	五、(九)	75,626,222.05	27,220,302.50	6,189,125.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十)	549,364,448.73	254,378,468.93	157,302,104.91
递延所得税资产	五、(十一)	19,556,458.28	15,579,751.88	9,827,579.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,757,813,854.85	2,375,640,861.94	1,635,133,671.06
资产总计		5,485,650,833.23	3,617,973,617.31	2,456,612,339.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张静波

张静波

会计机构负责人:

主杰

主杰



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款	五、(十二)	490,000,000.00	180,000,000.00
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	五、(十三)	7,393,984.04	10,026,838.53
应付账款	五、(十四)	255,280,943.38	135,455,776.32
预收款项	五、(十五)	100,588,982.93	67,452,855.86
应付职工薪酬	五、(十六)	55,033,177.90	27,173,191.81
应交税费	五、(十七)	60,701,253.20	32,163,318.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十八)	285,095,148.34	137,778,444.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	38,861,800.00	24,285,920.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,285,561,305.75	614,336,344.94
非流动负债:			
长期借款	五、(二十)	587,867,313.86	57,140,847.43
应付债券			
长期应付款	五、(二十一)	2,348,748,535.44	1,266,487,371.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、(二十二)	404,508.59	469,495.81
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	112,906,319.64	68,556,244.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,049,926,677.53	1,392,653,960.02
负债合计		4,335,487,983.28	2,006,990,304.96
所有者权益:			
股本	五、(二十四)	360,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、(二十五)	233,644,817.02	551,019.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	61,116,188.43	39,665,751.49
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	495,401,844.50	329,220,979.02
归属于母公司所有者权益合计		1,150,162,849.95	449,437,750.14
少数股东权益			184,284.74
所有者权益合计		793,932,130.05	449,622,034.88
负债和所有者权益总计		5,485,650,833.23	2,456,612,339.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

王杰

王杰



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产:				
货币资金		596,870,048.37	429,784,776.20	269,863,228.73
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	十五、(一)	508,781,743.01	328,607,190.54	241,983,412.36
预付款项		97,054,381.25	44,062,849.28	37,661,194.20
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、(二)	604,380,808.76	375,592,270.77	204,720,148.52
存货		55,385,275.26	34,752,554.33	35,016,145.53
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		56,519,566.99	15,250,724.81	13,529,386.37
流动资产合计		1,918,991,823.64	1,228,050,365.93	802,773,515.71
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	十五、(三)	45,759,200.00	35,659,200.00	22,550,000.00
投资性房地产				
固定资产		2,739,699,830.65	1,932,440,454.90	1,389,518,180.85
在建工程		172,616,317.57	133,492,143.42	71,895,768.82
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		31,230,436.96	27,205,902.86	6,163,326.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		549,273,003.20	254,378,468.93	157,302,104.91
递延所得税资产		16,920,675.84	13,761,417.22	8,832,787.09
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,555,499,464.22	2,396,937,587.33	1,656,262,167.67
资产总计		5,474,491,287.86	3,624,987,953.26	2,459,035,683.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

张静波

张静波

会计机构负责人:

王杰

王杰



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款	440,000,000.00	257,606,015.96	120,000,000.00
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		7,393,984.04	10,026,838.53
应付账款	253,940,020.60	208,083,729.68	135,396,147.32
预收款项	99,217,889.83	108,467,480.02	67,443,587.24
应付职工薪酬	54,247,609.40	34,868,181.45	27,173,646.66
应交税费	59,640,143.61	46,725,120.89	32,144,743.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	290,582,786.71	222,819,411.77	196,709,731.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	38,861,800.00	131,575,715.56	24,285,920.00
其他流动负债			
流动负债合计	1,236,490,250.15	1,017,539,639.37	613,180,614.37
非流动负债:			
长期借款	587,867,313.86	84,150,000.00	57,140,847.43
应付债券			
长期应付款	2,348,748,535.44	1,614,271,064.99	1,266,487,371.88
长期应付职工薪酬			
专项应付款	404,508.59	190,285.95	469,495.81
预计负债			
递延收益	112,906,319.64	108,349,616.05	68,556,244.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,049,926,677.53	1,806,960,966.99	1,392,653,960.02
负债合计	4,286,416,927.68	2,824,500,606.36	2,005,834,574.39
所有者权益:			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	234,912,475.85	234,912,475.85	543,594.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,116,188.43	20,557,487.10	39,665,751.49
未分配利润	532,045,695.90	185,017,383.95	332,991,763.47
所有者权益合计	1,188,074,360.18	800,487,346.90	453,201,108.99
负债和所有者权益总计	5,474,491,287.86	3,624,987,953.26	2,459,035,683.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡晓军

主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

主杰



（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入		3,448,447,019.41	2,551,180,259.70	1,791,861,801.15
其中：营业收入	五、(二十八)	3,448,447,019.41	2,551,180,259.70	1,791,861,801.15
二、营业总成本		3,124,397,982.19	2,284,284,412.56	1,593,522,637.08
其中：营业成本	五、(二十八)	2,705,979,689.91	1,898,771,031.46	1,294,675,058.15
税金及附加	五、(二十九)	4,443,305.35	2,690,309.16	3,308,027.63
销售费用	五、(三十)	174,608,829.97	118,401,217.14	103,533,531.41
管理费用	五、(三十一)	149,243,779.60	114,297,231.68	66,627,039.71
财务费用	五、(三十二)	79,843,459.72	147,239,204.31	129,676,759.51
资产减值损失	五、(三十三)	10,278,917.64	2,885,418.81	-4,297,779.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-15,281,009.00	4,806,380.00	
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	五、(三十五)	104,751,850.44		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		413,519,878.66	271,702,227.14	198,339,164.07
加：营业外收入	五、(三十六)	33,412,653.57	137,299,031.39	87,030,793.09
减：营业外支出	五、(三十七)	845,791.36	3,062,641.63	264,907.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		446,086,740.87	405,938,616.90	285,105,049.57
减：所得税费用	五、(三十八)	71,856,020.97	61,119,321.73	41,766,461.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		374,230,719.90	344,819,295.17	243,338,588.31
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,230,719.90	344,819,295.17	243,338,588.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 少数股东损益			-950,169.17	1,601,127.21
2. 归属于母公司股东的净利润		374,230,719.90	345,769,464.34	241,737,461.10
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		374,230,719.90	344,819,295.17	243,338,588.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		374,230,719.90	345,769,464.34	241,737,461.10
归属于少数股东的综合收益总额			-950,169.17	1,601,127.21
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.04	0.96	
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	0.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

胡晓军

主管会计工作负责人：

张静波

会计机构负责人：

王杰

张静波

报表第 3 页



（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2017 年度	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	十五、（四）	3,423,204,658.85	2,540,350,970.51	1,790,868,340.05
减：营业成本	十五、（四）	2,688,864,141.35	1,890,394,436.43	1,293,403,196.13
税金及附加		3,296,193.27	2,646,501.87	3,281,166.21
销售费用		163,692,272.86	116,704,713.21	103,511,566.43
管理费用		131,426,403.23	111,195,081.33	66,049,014.26
财务费用		75,516,360.11	146,122,067.45	128,208,999.57
资产减值损失		4,210,707.31	2,904,825.63	-1,210,715.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-15,281,009.00	4,806,380.00	
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		104,751,850.44		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,669,422.16	275,189,724.59	197,625,112.57
加：营业外收入		33,358,637.14	137,034,278.64	86,752,218.61
减：营业外支出		767,577.27	2,994,900.85	144,481.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		478,260,482.03	409,229,102.38	284,232,849.94
减：所得税费用		72,673,468.75	61,942,864.47	42,761,253.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		405,587,013.28	347,286,237.91	241,471,596.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		405,587,013.28	347,286,237.91	241,471,596.76
（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		405,587,013.28	347,286,237.91	241,471,596.76
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

胡晓

主管会计工作负责人：

张静波

会计机构负责人：

王杰

张静波

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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		3,632,525,831.82	2,799,968,746.62	1,992,895,243.75
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	188,052,930.54	147,233,499.11	124,137,712.91
经营活动现金流入小计		3,820,578,762.36	2,947,202,245.73	2,117,032,956.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,109,435,620.95	1,460,077,392.91	1,013,197,900.79
支付给职工以及为职工支付的现金		650,325,133.42	440,316,456.11	304,794,060.93
支付的各项税费		122,531,098.63	86,128,985.39	67,022,042.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	252,941,564.72	202,559,575.22	131,201,988.09
经营活动现金流出小计		3,135,233,417.72	2,189,082,409.63	1,516,215,992.59
经营活动产生的现金流量净额		685,345,344.64	758,119,836.10	600,816,964.07
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			4,806,380.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,505,009.94	20,057,981.96	23,183,959.63
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		4,505,009.94	24,864,361.96	23,183,959.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		773,214,780.89	579,061,581.43	292,548,854.66
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	五、(三十九)	15,281,009.00		
投资活动现金流出小计		788,495,789.89	579,061,581.43	292,548,854.66
投资活动产生的现金流量净额		-783,990,779.95	-554,197,219.47	-269,364,895.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		1,032,579,113.86	375,295,305.74	430,809,107.78
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)			80,214,662.84
筹资活动现金流入小计		1,032,579,113.86	375,295,305.74	511,023,770.62
偿还债务支付的现金		388,058,479.53	213,556,120.00	469,826,774.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,533,635.78	15,349,034.38	48,717,898.44
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	五、(三十九)	313,313,082.09	205,988,125.42	160,979,504.30
筹资活动现金流出小计		755,905,197.40	434,893,279.80	679,524,177.01
筹资活动产生的现金流量净额		276,673,916.46	-59,597,974.06	-168,500,406.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,096,893.19	1,783,468.54	3,259,277.15
五、现金及现金等价物净增加额		166,931,587.96	146,108,111.11	166,210,939.80
加: 期初现金及现金等价物余额		429,904,945.11	283,796,834.00	117,585,894.20
六、期末现金及现金等价物余额		596,836,533.07	429,904,945.11	283,796,834.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



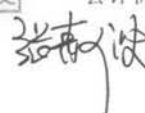
主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

王杰







(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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	3,582,386,195.63	2,785,845,191.88	1,983,595,708.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	198,405,904.44	79,905,307.90	186,777,526.06
经营活动现金流入小计	3,780,792,100.07	2,865,750,499.78	2,170,373,234.33
购买商品、接受劳务支付的现金	2,089,295,226.67	1,433,309,915.87	1,017,340,802.33
支付给职工以及为职工支付的现金	634,627,537.49	436,163,623.56	302,637,749.69
支付的各项税费	119,633,168.15	86,038,882.30	67,005,295.23
支付其他与经营活动有关的现金	216,899,278.79	210,903,176.85	128,619,479.08
经营活动现金流出小计	3,060,455,211.10	2,166,415,598.58	1,515,603,326.33
经营活动产生的现金流量净额	720,336,888.97	699,334,901.20	654,769,908.00
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		4,806,380.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,505,009.94	20,057,981.96	23,183,959.63
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	4,505,009.94	24,864,361.96	23,183,959.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	574,714,292.22	577,672,342.12	292,487,888.03
投资支付的现金	10,100,000.00		20,000,000.00
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	192,681,009.00		
投资活动现金流出小计	777,495,301.22	577,672,342.12	312,487,888.03
投资活动产生的现金流量净额	-772,990,291.28	-552,807,980.16	-289,303,928.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	982,579,113.86	375,295,305.74	370,809,107.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			80,214,662.84
筹资活动现金流入小计	982,579,113.86	375,295,305.74	451,023,770.62
偿还债务支付的现金	388,058,479.53	153,556,120.00	469,826,774.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,966,969.11	14,139,902.43	45,557,266.35
支付其他与筹资活动有关的现金	313,313,082.09	205,988,125.42	160,979,504.30
筹资活动现金流出小计	755,338,530.73	373,684,147.85	676,363,544.92
筹资活动产生的现金流量净额	227,240,583.13	1,611,157.89	-225,339,774.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,096,893.19	1,783,468.54	3,259,277.15
五、现金及现金等价物净增加额	163,490,287.63	149,921,547.47	143,385,482.45
加: 期初现金及现金等价物余额	409,784,776.20	259,863,228.73	116,477,746.28
六、期末现金及现金等价物余额	573,275,063.83	409,784,776.20	259,863,228.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

胡晓军

主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

王杰

王杰

报表 第 8 页

张静波



华厦航空股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度									
	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他						
一、上年年末余额	360,000,000.00				233,644,817.02			20,557,487.10		179,729,825.93
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	360,000,000.00				233,644,817.02			20,557,487.10		179,729,825.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								40,558,701.33		315,672,018.57
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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				233,644,817.02			61,116,188.43		495,401,844.50
少数股东权益										
所有者权益合计										793,932,130.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



主杰

华夏航空股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度						
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	80,000,000.00			551,019.63	52,010,100.00		39,665,751.49
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	80,000,000.00			551,019.63			39,665,751.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,000,000.00			233,093,797.39			-19,108,264.39
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股				-1,275,084.43			
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				-1,275,084.43			
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转	280,000,000.00			234,368,881.82			-39,665,751.49
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	280,000,000.00			234,368,881.82			-39,665,751.49
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	360,000,000.00			233,644,817.02			20,557,487.10
少数股东权益							184,284.74
所有者权益合计							449,632,034.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

胡晓军

主管会计工作负责人：

张静波

会计机构负责人：

王杰

张静波

王杰

华夏航空股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	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
一、上年年末余额	80,000,000.00			551,019.63				15,518,591.81		175,158,343.46
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	80,000,000.00			551,019.63				15,518,591.81		175,158,343.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.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	80,000,000.00			551,019.63				39,665,751.49		329,220,979.02
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。										
								184,284.74		449,632,034.88

企业法定代表人:

胡军

主管会计工作负责人:

张静波

张静波

会计机构负责人:

主杰

华夏航空股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具			未分配利润	
		优先股	永续债	其他	盈余公积	
一、上年年末余额	360,000,000.00				20,557,487.10	800,487,346.90
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	360,000,000.00					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						
(二)所有者投入和减少资本						
1.股东投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
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、本年年末余额	360,000,000.00				61,116,188.43	1,188,074,360.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡晓军

主管会计工作负责人:

张静波

张静波

会计机构负责人:

王杰

王杰

华夏航空股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016年度					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
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	80,000,000.00							39,665,751.49	332,991,763.47	453,201,108.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	80,000,000.00									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	280,000,000.00									
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转	280,000,000.00									
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	280,000,000.00									
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	360,000,000.00							20,557,487.10	185,017,383.95	800,487,346.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡军

主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

主杰

华夏航空股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他综合收益	未分配利润	
		优先股	永续债	其他	盈余公积	
一、上年年末余额	80,000,000.00				15,518,591.81	275,253,132.67
加: 会计政策变更						-16,650,571.76
前期差错更正						-22,873,048.68
其他						
二、本年初余额	80,000,000.00					
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额				543,594.03		235,729,512.23
(二) 所有者投入和减少资本						217,471,596.76
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					24,147,159.68	-24,000,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配					24,147,159.68	-24,000,000.00
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	80,000,000.00			543,594.03	39,665,751.49	453,201,106.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

胡军

主管会计工作负责人:

张静波

张静波

会计机构负责人:

王杰

华夏航空股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 设立及缴纳一期出资

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, 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》(商外资贵直字[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。

2006 年 3 月 1 日, 鸿商产业控股集团有限公司、北京龙开创兴科技发展有限公司、High Hero International Limited (精英国际有限公司)、Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司)签署《设立中外合资经营企业华夏航空有限公司合同》以及《中外合资经营企业华夏航空有限公司章程》, 共同出资 8000.00 万元设立有限公司, 均为货币出资。其中第 1 期出资款截至 2006 年 5 月 9 日止, 北京龙开创兴科技发展有限公司实缴 200.00 万元人民币; High Hero International Limited (精英国际有限公司)实缴相当于 1,992.48 万元人民币(美元的具体金额按出资当日的汇兑率确定); Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司)实缴相当于 1,912.71 万元人民币(美元的具体金额按出资当日的汇兑率确定), 实缴出资额合计人民币 4,105.19 万元。

第一期缴纳出资后, 公司股权结构具体情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例
1	鸿商产业控股集团有限公司	32,000,000.00	—	40.00%
2	High Hero International Limited (精英国际有限公司)	20,000,000.00	19,924,800.00	25.00%
3	Tampines International Limited (邓 普尼国际有限公司)	19,200,000.00	19,127,100.00	24.00%
4	北京龙开创兴科技发展有限公司	8,800,000.00	2,000,000.00	11.00%
合计		80,000,000.00	41,051,900.00	100.00%

2006 年 6 月 16 日, 贵州同信会计师事务所出具了《验资报告》((2006) 同会外验字第 01 号), 经审验, 公司已收到北京龙开创兴科技发展有限公司、High Hero

International Limited (精英国际有限公司)、Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司) 首次缴纳的第 1 期出资合计 4,105.19 万元人民币, 其中北京龙开创兴科技发展有限公司以货币缴纳出资 200.00 万元人民币, High Hero International Limited (精英国际有限公司) 以货币缴纳出资 1,992.48 万元人民币 (出资原币为美元 248.78 万元)、Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司) 以货币缴纳出资 1,912.71 万元人民币 (出资原币为美元 238.82 万元)。

2、缴纳二期出资

2006 年 7 月 18 日, 贵州同信会计师事务所出具了《验资报告》((2006) 同会外验字第 02 号), 经审验, 截至 2006 年 7 月 13 日, 公司已收到鸿商产业控股集团有限公司、北京龙开创兴科技发展有限公司、High Hero International Limited (精英国际有限公司)、Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司) 缴纳的第 2 期出资合计 3,894.81 万元人民币, 其中鸿商产业控股集团有限公司以货币缴纳出资 3,200.00 万元, 北京龙开创兴科技发展有限公司以货币缴纳出资 680.00 万元, High Hero International Limited (精英国际有限公司) 以货币缴纳出资 9.74 万元人民币 (出资原币为美元 1.22 万元, 折合人民币 9.74 万元, 其中 7.52 万元作为注册资本, 其余 2.22 万元作为资本公积), Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司) 以货币缴纳出资 9.43 万元人民币 (出资原币为美元 1.18 万元, 折合人民币 9.43 万元, 其中 7.29 万元作为注册资本, 其余 2.14 万元作为资本公积)。本次缴纳出资后, 公司股权结构具体情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
1	鸿商产业控股集团有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	40.00%
2	High Hero International Limited (精英国际有限公司)	20,000,000.00	20,000,000.00	25.00%
3	Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司)	19,200,000.00	19,200,000.00	24.00%
4	北京龙开创兴科技发展有限公司	8,800,000.00	8,800,000.00	11.00%
合计		80,000,000.00	80,000,000.00	100.00%

3、第一次股权转让

2013 年 7 月 18 日, 公司召开第二届董事会临时会议, 决议同意:

公司股东鸿商产业控股集团有限公司根据其于 2013 年 5 月 15 日与北京天络航空服务有限公司签署的《股权转让协议》, 将其持有的公司 40% 的股权转让给北京天络航空服务有限公司, 转让价款为 3,200 万元人民币, 即 1 元/股的价格。其他股东同意

并自愿放弃对上述股权的优先购买权。

2013 年 6 月 18 日，北京龙开创兴科技发展有限公司、High Hero International Limited（精英国际有限公司）、Tampines International Limited（邓普尼国际有限公司）签订了同意上述股权转让并放弃优先购买权的声明。后经商务部《关于同意华夏航空有限公司股权变更的批复》（商资批[2014]361 号）和中国民用航空总局《关于同意华夏航空有限公司股权重组的批复》（民航函[2013]1585 号）审批同意，公司于 2014 年 5 月 28 日办理完成上述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例	出资方式
1	北京天络航空服务有限公司	32,000,000.00	40.00%	货币
2	High Hero International Limited（精英国际有限公司）	20,000,000.00	25.00%	货币
3	Tampines International Limited（邓普尼国际有限公司）	19,200,000.00	24.00%	货币
4	北京龙开创兴科技发展有限公司	8,800,000.00	11.00%	货币
合计		80,000,000.00	100.00%	--

4、第二次股权转让

2015 年 9 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，决议同意：

（1）公司股东 High Hero International Limited（精英国际有限公司）根据其于 2015 年 9 月 23 日与深圳融达供应链管理合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，将其持有的公司 25%的股权中的 13%（即 1040.00 万元出资额）转让给深圳融达供应链管理合伙企业（有限合伙），转让价款为 7,280.00 万元人民币（即 7.00 元/股）。其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权；

（2）公司股东 High Hero International Limited（精英国际有限公司）根据其于 2015 年 9 月 23 日与深圳瑞成环境技术合伙企业（有限合伙）签署的《股权转让协议》，将其持有的公司 25%的股权中的 12%（即 960.00 万元出资额）转让给深圳瑞成环境技术合伙企业（有限合伙），转让价款为 6,720.00 万元人民币（即 7.00 元/股）。其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权；

（3）公司股东 Tampines International Limited（邓普尼国际有限公司）根据其于 2015 年 9 月 21 日与重庆华夏通融企业管理中心（有限合伙）签署的《股权转让协议》，将其持有的公司 24%的股权中的 11%（即 880.00 万元出资额）转让给重庆华夏通融企业管理中心（有限合伙），转让价款为 6,160.00 万元人民币（即 7.00 元/股）。其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权；

2015 年 9 月 24 日,北京天络航空服务有限公司、北京龙开创兴科技发展有限公司、Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司)签订了同意上述股权转让并放弃优先购买权的声明。此次股权转让已经中华人民共和国商务部《商务部关于同意华夏航空有限公司股权变更的批复》(商资批[2016]17 号)、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[2015]232 号)的审批同意,公司于 2016 年 1 月 26 日办理完成上述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(元)	占注册资本比例	本次出资方式
1	北京天络航空服务有限公司	32,000,000.00	40.00%	货币
2	Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司)	10,400,000.00	13.00%	货币
3	深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙)	10,400,000.00	13.00%	货币
4	深圳瑞成环境技术合伙企业(有限合伙)	9,600,000.00	12.00%	货币
5	重庆华夏通融企业管理中心(有限合伙)	8,800,000.00	11.00%	货币
6	北京龙开创兴科技发展有限公司	8,800,000.00	11.00%	货币
合计		80,000,000.00	100.00%	--

5、第三次股权转让

2016 年 3 月 4 日,公司召开第二届董事会第二十八次会议,决议同意:

(1) 公司股东 Tampines International Limited (邓普尼国际有限公司)根据其于 2016 年 2 月 21 日与深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让协议》,将其持有的公司 13%的股权(即 1040.00 万元出资额)转让给深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙),转让价款为 7,280.00 万元人民币(即 7.00 元/股)。其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权。

(2) 公司股东北京龙开创兴科技发展有限公司根据其于 2016 年 1 月 10 日与达孜龙开股权投资管理合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让协议》,将其持有的公司 11%的股权(即 880.00 万元出资额)转让给达孜龙开股权投资管理合伙企业(有限合伙),转让价款为 1,500.00 万元人民币(即 1.7045 元/股)。其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权;

(3) 同意在商务部门和民航部门批准上述股权转让后终止华夏航空有限公司的合资合同和章程,并编制新的章程。

(4) 鉴于公司股东北京天络航空服务有限公司已更名为“华夏航空控股(深圳)有限公司”，注册地址已变更为“深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)”，同意公司办理北京天络航空服务有限公司由于名称和注册地址变更因所需办理的相关工商变更手续。

2016年2月22日，华夏航空控股(深圳)有限公司、深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙)、深圳瑞成环境技术合伙企业(有限合伙)、重庆华夏通融企业管理中心(有限合伙)、北京龙开创兴科技发展有限公司签订了同意上述股权转让并放弃优先购买权的声明。此次股权转让完成后，公司由中外合资企业变更为内资企业；此次股权转让已经中华人民共和国商务部《商务部关于同意华夏航空有限公司股权变更的批复》(商资批[2016]499号)、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]51号)的审批同意，公司于2016年6月14日办理完成上述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	占注册资本比例	本次出资方式
1	华夏航空控股(深圳)有限公司	32,000,000.00	40.00%	货币
2	深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙)	20,800,000.00	26.00%	货币
3	深圳瑞成环境技术合伙企业(有限合伙)	9,600,000.00	12.00%	货币
4	达孜龙开股权投资管理合伙企业(有限合伙)	8,800,000.00	11.00%	货币
5	重庆华夏通融企业管理中心(有限合伙)	8,800,000.00	11.00%	货币
合计		80,000,000.00	100.00%	--

6、第四次股权转让

2016年6月16日，公司开第二次临时股东会，决议同意：

(1) 公司股东达孜龙开股权投资管理合伙企业(有限合伙)根据其于2016年5月20日、2016年5月27日分别与周永麟、北京银泰嘉福基金管理中心(有限合伙)、烟台金乾投资中心(有限合伙)、朗泰通达投资(深圳)合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让协议》，将其持有的公司3.7038%的股权(即296.304万元出资额)转让给周永麟，转让价款为10,000.00万元人民币(即33.75元/股)；将其持有的公司3.45145%的股权(即276.116万元出资额)转让给北京银泰嘉福基金管理中心(有限合伙)，转让价款为9,319.00万元人民币(即33.7503元/股)；将其持有的公司3.704%的股权(即296.32万元出资额)转让给烟台金乾投资中心(有限合伙)，转让价款

为 10,000.00 万元人民币(即 33.75 元/股);将其持有的公司 0.14075%的股权(即 11.26 万元出资额)转让给朗泰通达投资(深圳)合伙企业(有限合伙),转让价款为 380.00 万元人民币(即 33.75 元/股)。上述转让价款反映各方同意目标公司的估值为 27 亿元,其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权;

(2) 公司股东深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙)根据其于 2016 年 5 月 20 日、2016 年 5 月 27 日和 2016 年 6 月 4 日与庄金龙、广东温氏投资有限公司、陈莲英、朗泰通达投资(深圳)合伙企业(有限合伙)签署的《股权转让协议》,将其持有的公司 4.8148%的股权(即 385.184 万元出资额)转让给庄金龙,转让价款为 13,000.00 万元人民币(即 33.75 元/股);将其持有的公司 4.407%的股权(即 352.56 万元出资额)转让给广东温氏投资有限公司,转让价款为 11,900.00 万元人民币(即 33.75 元/股);将其持有的公司 0.74075%的股权(即 59.26 万元出资额)转让给陈莲英,转让价款为 2,000.00 万元人民币(即 33.7496 元/股);将其持有的公司 0.6%的股权(即 48.00 万元出资额)转让给朗泰通达投资(深圳)合伙企业(有限合伙),转让价款为 1,620.00 万元人民币(即 33.75 元/股)。上述转让价款反映各方同意目标公司的估值为 27 亿元,其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权;

(3) 公司股东深圳瑞成环境技术合伙企业(有限合伙)根据其于 2016 年 5 月 27 日与新疆金风创投股权投资有限公司签署的《股权转让协议》,将其持有的公司 5%的股权(即 400.00 万元出资额)转让给新疆金风创投股权投资有限公司,转让价款为 13,500.00 万元人民币(即 33.75 元/股),其他老股东同意并自愿放弃对上述股权的优先受让权。

此次股权转让已经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]140 号)的审批同意,公司于 2016 年 6 月 29 日办理完成上述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(元)	占注册资本比例	本次出资方式
1	华夏航空控股(深圳)有限公司	32,000,000.00	40.00%	货币
2	深圳融达供应链管理合伙企业(有限合伙)	12,349,960.00	15.45%	货币
3	重庆华夏通融企业管理中心(有限合伙)	8,800,000.00	11.00%	货币
4	深圳瑞成环境技术合伙企业(有限合伙)	5,600,000.00	7.00%	货币
5	新疆金风创投股权投资有限公司	4,000,000.00	5.00%	货币
6	庄金龙	3,851,840.00	4.81%	货币

7	广东温氏投资有限公司	3,525,600.00	4.41%	货币
8	烟台金乾投资中心（有限合伙）	2,963,200.00	3.70%	货币
9	周永麟	2,963,040.00	3.70%	货币
10	北京银泰嘉福基金管理中心（有限合伙）	2,761,160.00	3.45%	货币
11	陈莲英	592,600.00	0.74%	货币
12	朗泰通达投资(深圳)合伙企业(有限合伙)	592,600.00	0.74%	货币
合计		80,000,000.00	100.00 %	--

7、股份有限公司设立

2016 年 7 月 28 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为信会师报字[2016] 第 115684 号的《审计报告》，确认华夏航空有限公司截至 2016 年 6 月 30 日的总资产为 2,753,875,175.55 元，总负债为 2,117,255,618.47 元，净资产为 636,619,557.08 元。

2016 年 8 月 2 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字（2016）0882 号《评估报告》，确认华夏航空有限公司截至 2016 年 6 月 30 日经评估的净资产为 723,146,307.93 元。

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，以 2016 年 6 月 30 日经审计的华夏航空有限公司的账面净资产 636,619,557.08 元为基数，按照 1.768388:1 的比例折为股份有限公司的股份共计 36,000.00 万股（每股人民币 1 元），余额 276,619,557.08 元计入股份公司的资本公积金。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 18 日，立信会计师事务所出具了信会师报字[2016]第 115966 号《验资报告》，确认截至 2016 年 8 月 18 日止，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将华夏航空有限公司截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 636,619,557.08 元，按照 1:0.5655 的比例折合股份总额 36,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 36,000.00 万元，大于股本部分 276,619,557.08 元计入资本公积金。

2017 年 12 月，立信会计师事务所在对发行人审计过程中发现了前期差错事项，并对股改时的审计情况进行了追溯调整，出具了信会师函字[2017]第 ZK011 号《关于华夏航空股份有限公司前期会计差错更正对股改基准日净资产影响的说明》。调整事项合计调整减少公司 2016 年 6 月 30 日净资产 41,707,081.23 元，调整后的净资产为 594,912,475.85 元，折合股份总额 360,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民

币 360,000,000.00 元，净资产大于股本部分 234,912,475.85 元计入资本公积。

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》。

整体变更完成后，公司的股份结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（股）	持股比例	出资方式
1	华夏航空控股（深圳）有限公司	144,000,000	40.00%	净资产折股
2	深圳融达供应链管理合伙企业（有限合伙）	55,574,820	15.45%	净资产折股
3	重庆华夏通融企业管理中心（有限合伙）	39,600,000	11.00%	净资产折股
4	深圳瑞成环境技术合伙企业（有限合伙）	25,200,000	7.00%	净资产折股
5	新疆金风创投股权投资有限公司	18,000,000	5.00%	净资产折股
6	庄金龙	17,333,280	4.81%	净资产折股
7	广东温氏投资有限公司	15,865,200	4.41%	净资产折股
8	烟台金乾投资中心（有限合伙）	13,334,400	3.70%	净资产折股
9	周永麟	13,333,680	3.70%	净资产折股
10	北京银泰嘉福基金管理中心（有限合伙）	12,425,220	3.45%	净资产折股
11	陈莲英	2,666,700	0.74%	净资产折股
12	朗泰通达投资（深圳）合伙企业（有限合伙）	2,666,700	0.74%	净资产折股
	合计	360,000,000	100.00%	--

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 1 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
华夏通融（北京）企业管理有限公司（原北京瑞基航空设施管理有限公司）	是	是	是
北京华夏典藏国际旅行社有限公司（原名北京华夏典藏旅行社有限公司）	是	是	是
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	是	是	是
华夏云集（重庆）文化传媒有限公司	是	是	
融通一号（天津）租赁有限公司	是		
融通二号（天津）租赁有限公司	是		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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。

华夏航空股份有限公司 2014 年至 2016 年 8 月的财务报表编制主体为华夏航空有限公司。其原始财务报表按照《企业会计制度》编制，本次申报报表已按照企业会计准则的要求重新调整。

（二） 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怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

(六) 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、其他综合收益和

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

①一般处理方法

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

(九) 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。

(十) 应收款项坏账准备

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 1000 万元以上(含)的款项。

单项金额重大并单独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款项，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应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(1) 确定组合的依据如下：

组别	内容
组合 1	应收押金、租赁保证金、支线航空补贴款、 合并范围内关联方款项
组合 2	除上述以外的其他应收款项

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组别	计提方法
组合 1	个别认定法
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：

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，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------

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

其他说明：期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款等其他应收款项均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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款项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款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一) 存货

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计价。

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。

(十二) 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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期

间内计提折旧。

在每一个会计年度终了，对固定资产使用年限、折旧方法和残值率进行复核。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	30-50	0.00	2.00-3.33
飞机及发动机	年限平均法	15	5.00	6.33
模拟机	年限平均法	20	5.00	4.75
高价周转件	年限平均法	10	0.00	10.00
运输工具	年限平均法	3-10	3.00	9.7-32.33
设备类	年限平均法	5-10	0.00-3.00	9.7-20.00
办公类	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
融资租入固定资产：				
其中：飞机及发动机	年限平均法	15	5.00	6.33
模拟机	年限平均法	20	5.00	4.75
高价周转件	年限平均法	10	0.00	10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十四）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。

(十五) 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。

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

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

3、 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。

(十六) 无形资产

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:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	使用权证载明年限或 预计使用年限	使用权证载明年限或 预计受益期间
电脑软件	3-10 年	预计受益期间

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, 本年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。

3、 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。

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。

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。

4、 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。

(十七) 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。

(十八) 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

项目	摊销年限
飞行员引进费	有期限：按合同年限摊销，且最长不超过 15 年； 无固定期限：引进时飞行员年龄在 45 岁以下的，按照 15 年摊销期限进行摊销；引进时飞行员年龄在 45 岁以上的，按照服役至 55 岁确定摊销期限进行摊销。
高价周转件售后回租差额	按高价周转件预计剩余使用年限摊销，最长不超过 8 年
经营租入固定资产装修或改良支出	3-10 年

(十九) 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

(1) 设定提存计划

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。

(二十) 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。

3、 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。

(二十一) 收入

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,公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、 让渡资产使用权收入

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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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；

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。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(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、 融资租赁会计处理

融资租入资产：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。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

1、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2、 日常维修及大修理费

根据相关租赁协议，本公司需要对以经营租赁方式持有的飞机进行大修，以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出在本公司负有大修责任的期间按飞机所发生的飞行小时为基准计算并在租赁期间内计提。计提的大修理准备与大修实际支出之间的差额计入进行大修期间的当期损益。

自有或融资租赁持有的飞机、发动机，需要在大修时更换的大修件的成本及相关人工支出等，资本化为固定资产，并在预计大修周期内计提折旧。

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 本公司原将飞行员初始训练费用计入长期待摊费用按 20 年摊销。基于谨慎性原则，经有限公司第三届董事会第四次会议批准，公司将飞行员初始训练费用在发生时予以费用化。

本公司对此会计政策变更事项，已采用追溯调整法调整了比较报表，具体影响如下：

受影响的报表项目	对 2015 年 12 月 31 日/2015 年度影响金额（增加+，减少-）
长期待摊费用	-21,955,518.83
盈余公积	-2,195,551.88
未分配利润	-19,759,966.95
净利润	-3,454,883.54

(2) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，

适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	不适用	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	不适用	调增税金及附加本年金额 412,005.26 元，调减管理费用本年金额 412,005.26 元。

(3) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	不适用	固定资产
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	不适用	管理费用
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	不适用	调增其他收益 104,751,850.44 元，调减营业外收入 104,751,850.44 元

2、重要会计估计变更

本公司原将飞行员引进费用计入长期待摊费用并按 20 年摊销期限摊销。根据谨慎性原则，经有限公司第二届第二十九次董事会批准，将飞行员引进费摊销期限改为以下方法：

合同类别	摊销年限
有期限	合同年限不足 10 年的按 10 年摊销；合同年限超过 10 年的按合同年限摊销。
无固定期限	引进时飞行员年龄在 35 岁以下的，按照 20 年摊销期限进行摊销；引进时飞行

合同类别	摊销年限
	员年龄在 35 岁至 45 岁之间的, 按照 15 年摊销期限进行摊销; 引进时飞行员年龄在 45 岁以上的, 按照服役至 55 岁确定摊销期限进行摊销。

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法, 本公司自 2016 年 1 月 1 日起按新摊销方法对飞行员引进费进行摊销。

此次会计估计变更对 2016 年度的财务报表影响如下:

受影响的报表项目	2016 年度影响金额 (增加+, 减少-)
长期待摊费用	-19,866,344.62
应交税费	-2,979,951.69
未分配利润	-16,886,392.93
净利润	-16,886,392.93

(二十七) 重大会计差错更正

(1) 公司对应收非合并范围内关联方款项采用账龄分析法, 且对采用账龄分析法计提坏账准备、账龄在 1 年以内的应收款项确定应计提的坏账准备比例为 1%。而在报告期内, 公司并未及时对该部分应收款项计提坏账, 由于该部分应收款项的情况在 2015 年 1 月 1 日就存在, 经公司 2017 年 12 月 14 日第一届董事会第十五次会议批准, 对该部分应收款项进行了追溯调整。上述事项对本财务报表影响如下:

受影响的报表项目	对 2015 年 12 月 31 日/2015 年度影响金额 (增加+, 减少-)
应收账款	-2,171,962.35
其他应收款	-81,419.11
递延所得税资产	337,647.56
盈余公积	-191,333.61
未分配利润	-1,724,400.29
资产减值损失	131,426.08
所得税费用	-20,036.81
净利润	-111,389.27

受影响的报表项目	对 2016 年 12 月 31 日/2016 年度影响金额 (增加+, 减少-)
应收账款	-3,117,293.43
其他应收款	-123,673.79
递延所得税资产	479,667.15
资本公积	-2,646,172.40
盈余公积	-7,194.14
未分配利润	-107,933.53
资产减值损失	987,585.76
所得税费用	-142,019.59
净利润	-845,566.17

(2) 公司将飞行员引进费用计入长期待摊费用, 其中对有限期的飞行员引进费按照合同期限进行摊销, 且最长不超过 15 年; 无固定期限的飞行员引进费, 引进时飞行员年龄在 45 岁以下的, 按照 15 年摊销期限进行摊。而在报告期内, 公司将飞行员引进费用计入长期待摊费用, 其中有期限的飞行员: 对合同年限不足 10 年的按 10 年摊销期限摊销, 对合同年限超过 10 年的按合同年限摊销; 无固定期限的飞行员: 引进时飞行员年龄在 35 岁以下的, 按照 20 年摊销期限进行摊销; 引进时飞行员年龄在 35 岁至 45 岁之间的, 按照 15 年摊销期限进行摊销。由于飞行员引进费的情况在 2015 年 1 月 1 日就存在, 经公司 2017 年 12 月 14 日第一届董事会第十五次会议批准, 对该部分长期待摊费用进行了追溯调整。上述事项对本财务报表影响如下:

受影响的报表项目	对 2015 年 12 月 31 日/2015 年度影响金额 (增加+, 减少-)
长期待摊费用	-47,238,340.92
递延所得税资产	7,085,751.14
盈余公积	-4,015,258.98
未分配利润	-36,137,330.80
营业成本	21,389,828.20
营业外收入	1,845,633.01
所得税费用	-2,931,629.28
净利润	-16,612,565.91

受影响的报表项目	对 2016 年 12 月 31 日/2016 年度影响金额 (增加+, 减少-)
长期待摊费用	-37,550,811.67

受影响的报表项目	对 2016 年 12 月 31 日/2016 年度影响金额（增加+，减少-）
递延所得税资产	5,632,621.75
资本公积	-39,060,908.83
盈余公积	714,271.89
未分配利润	6,428,447.02
营业成本	3,772,621.06
营业外收入	13,460,150.31
所得税费用	1,453,129.39
净利润	8,234,399.86

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2017 年度	2016 年度	2015 年度
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	6.00%、 11.00%、 17.00%	6.00%、 11.00%、 17.00%	6.00%、 11.00%、 17.00%
营业税	按应税营业收入计缴		5.00%	5.00%
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	7.00%	7.00%	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、 15.00%	25.00%、 15.00%	25.00%、 15.00%

除本公司外，报告期内本公司其他子公司企业所得税率为 25%。

纳税主体名称	所得税税率		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
华夏航空股份有限公司	15.00%	15.00%	15.00%

（二） 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），本公司享受所得税税率减按 15% 计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	153,968.77	422,383.02	91,663.94
银行存款	596,341,474.66	428,900,104.62	282,089,497.22
其他货币资金	25,736,074.18	20,582,457.47	11,615,672.84
合计	622,231,517.61	449,904,945.11	293,796,834.00
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保函保证金	23,594,984.54	20,000,000.00	10,000,000.00
定期存款	1,800,000.00		
合计	25,394,984.54	20,000,000.00	10,000,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 23,594,984.54 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。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	497,626,268.91	100.00	10,844,495.70		486,781,773.21

2016 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,303,683.61	100.00	6,972,993.51	2.12	321,330,690.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	328,303,683.61	100.00	6,972,993.51		321,330,690.10

2015 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	242,722,087.73	100.00	6,096,760.39	2.51	236,625,327.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	242,722,087.73	100.00	6,096,760.39		236,625,327.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,026,019.77	4,790,293.92	1.00	311,729,343.45	3,117,293.43	1.00	217,196,234.87	2,171,962.35	1.00
1 至 2 年	7,563,292.86	756,329.29	10.00	9,271,410.52	927,141.05	10.00	22,341,693.10	2,234,169.31	10.00
2 至 3 年	3,736,217.34	1,120,865.20	30.00	6,248,558.01	1,874,567.40	30.00	2,103,150.59	630,945.18	30.00
3 至 4 年	6,247,463.31	3,123,731.66	50.00	760.00	380.00	50.00	42,651.25	21,325.63	50.00
4 至 5 年				20,000.00	20,000.00	100.00	137,062.00	137,062.00	100.00
5 年以上	1,053,275.63	1,053,275.63	100.00	1,033,611.63	1,033,611.63	100.00	901,295.92	901,295.92	100.00
合计	497,626,268.91	10,844,495.70		328,303,683.61	6,972,993.51		242,722,087.73	6,096,760.39	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	3,871,502.19	876,233.12	1,917,808.73
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

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	113,805,368.48	22.87	1,138,053.68
西部机场集团天水机场有限公司	33,678,105.84	6.77	336,781.06
铜仁市人民政府	31,978,885.26	6.43	319,788.85
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	25,246,714.33	5.07	252,467.14
满州里市航空产业发展管理局	20,642,402.90	4.15	206,424.03
合计	225,351,476.81	45.29	2,253,514.76

2016 年 12 月 31 日

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
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	31,390,222.01	9.56	313,902.22
梧州市人民政府	25,029,742.44	7.62	250,297.42
铜仁市人民政府	21,583,521.77	6.57	215,835.22
西部机场集团天水机场有限公司	17,181,934.22	5.23	171,819.34
长治机场有限责任公司	17,005,671.67	5.18	170,056.72
合计	112,191,092.11	34.16	1,121,910.92

2015 年 12 月 31 日

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
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	22,711,405.39	9.36	227,114.05
内蒙古包头民航机场有限责任公司	21,969,812.98	9.05	219,698.13
内蒙古呼伦贝尔市民航机场有限责任公司	18,552,364.40	7.64	185,523.64
西部机场集团青海机场有限公司	14,095,000.00	5.81	140,950.00
梧州市人民政府	13,409,202.37	5.52	134,092.02
合计	90,737,785.14	37.38	907,377.84

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	91,369,505.26	90.43	42,288,759.60	94.25	31,750,218.78	84.31
1 至 2 年	7,175,461.97	7.10	1,062,901.02	2.37	3,620,650.35	9.61
2 至 3 年	1,024,753.05	1.01	320,798.58	0.72	595,414.76	1.58
3 年以上	1,470,161.75	1.46	1,192,532.77	2.66	1,694,910.31	4.50
合计	101,039,882.03	100.00	44,864,991.97	100.00	37,661,194.20	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

于报告期末，公司无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国航空油料有限责任公司	16,832,566.70	16.66
北京海关	14,089,125.98	13.94
交银津十一(天津)飞机租赁有限责任公司	7,310,302.29	7.24
昆明利顿人通信息服务有限公司	5,421,698.12	5.37
广州海关	5,212,598.90	5.16
合计	48,866,291.99	48.37

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
华南蓝天航空油料有限公司	5,216,393.55	11.63
幸福航空有限责任公司	3,180,000.00	7.09
民生金融租赁股份有限公司	2,787,880.00	6.21
贵州银鹰通用航空有限公司	2,637,500.00	5.88
昆明利顿人通信息服务有限公司	1,981,132.08	4.42
合计	15,802,905.63	35.23

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例 (%)
天津东疆保税区海关	7,718,073.52	20.49
DragonRichAviationCO.Ltd	3,330,264.21	8.84
华南蓝天航空油料有限公司	1,989,528.89	5.28
中国山东航空公司	779,738.40	2.07
海南太平洋石油实业股份有限公司	679,366.48	1.80
合计	14,496,971.50	38.48

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

种类	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	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	1.49	6,098,029.07	100.00	
合计	408,356,288.62	100.00	8,467,112.56		399,889,176.06

2016 年 12 月 31 日

种类	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	370,800,541.00	100.00	2,059,697.11	0.56	368,740,843.89
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	370,800,541.00	100.00	2,059,697.11		368,740,843.89

2015 年 12 月 31 日

种类	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					

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	207,202,593.72	100.00	2,402,203.03	1.16	204,800,390.69
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	207,202,593.72	100.00	2,402,203.03		204,800,390.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,714,261.95	117,142.62	1.00	12,367,379.40	123,673.79	1.00	8,141,910.54	81,419.11	1.00
1 至 2 年	1,920,579.59	192,057.96	10.00	653,321.61	65,332.16	10.00	1,309,383.35	130,938.34	10.00
2 至 3 年	216,316.36	64,894.91	30.00	149,233.16	44,769.95	30.00	804,000.57	241,200.17	30.00
3 至 4 年	124,725.17	62,362.59	50.00	214,608.41	107,304.21	50.00	540,325.34	270,162.67	50.00
4 至 5 年	214,608.41	214,608.41	100.00	282,534.26	282,534.26	100.00	299,900.00	299,900.00	100.00
5 年以上	1,718,017.00	1,718,017.00	100.00	1,436,082.74	1,436,082.74	100.00	1,378,582.74	1,378,582.74	100.00
合计	15,908,508.48	2,369,083.49		15,103,159.58	2,059,697.11		12,474,102.54	2,402,203.03	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	386,349,751.07			355,697,381.42			194,728,491.18		
合计	386,349,751.07			355,697,381.42			194,728,491.18		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	6,407,415.45		
收回/转回坏账准备		342,505.92	6,719,622.14

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
实际核销的其他应收款			504,034.08

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
保证金	281,968,520.25	255,093,888.18	127,922,831.18
支线航空补贴	100,390,000.00	98,340,000.00	66,360,000.00
押金	3,991,230.82	2,263,493.24	445,660.00
备用金	3,254,818.04	8,095,579.84	6,113,527.93
其他	18,751,719.51	7,007,579.74	6,360,574.61
合计	408,356,288.62	370,800,541.00	207,202,593.72

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

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
中国民用航空总局	支线航空补贴	100,390,000.00	1 年以内	24.58	
北京富来特国际货运代理有限责任公司	保证金	26,958,271.00	1-2 年	6.60	
中航蓝钢租赁(天津)有限公司	保证金	22,323,939.11	3-4 年, 4-5 年	5.47	
中航蓝沁租赁(天津)有限公司	保证金	18,759,092.92	1 年以内	4.59	

华夏航空股份有限公司
2015 年度 至 2017 年度
财务报表附注

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
中航蓝惠租赁(天津)有限公司	保证金	18,358,560.00	1 年以内,4-5 年	4.50	
合计		187,766,385.53		45.74	

2016 年 12 月 31 日

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
中国民用航空总局	支线航空补贴	98,340,000.00	1 年以内	26.52	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	43,871,130.00	1 年以内	11.83	
北京富来特货运代理有限公司	保证金	37,798,208.88	1 年以内	10.19	
中航蓝钢租赁(天津)有限公司	保证金	22,323,939.11	2-3 年, 3-4 年	6.02	
中航蓝惠租赁(天津)有限公司	保证金	16,932,320.00	3-4 年	4.57	
合计		219,265,597.99		59.13	

2015 年 12 月 31 日

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
中国民用航空总局	支线航空补贴	66,360,000.00	1 年以内	32.03	
中航蓝钢租赁(天津)有限公司	保证金	22,323,939.11	1-2 年, 2-3 年	10.77	
中航蓝惠租赁(天津)有限公司	保证金	16,932,320.00	2-3 年	8.17	

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
中航蓝郡租赁(天津) 有限公司	保证金	16,537,193.00	3-4 年	7.98	
两江一号融资租赁 (天津)有限公司	保证金	12,000,000.00	1-2 年	5.79	
合计		134,153,452.11		64.74	

6、 涉及政府补助的应收款项

2017 年 12 月 31 日

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
中国民用航空总局	支线航空补助	100,390,000.00	1 年以内	2018 年 5 月
合计		100,390,000.00		

2016 年 12 月 31 日

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
中国民用航空总局	支线航空补助	98,340,000.00	1 年以内	2017 年 5 月
合计		98,340,000.00		

2015 年 12 月 31 日

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
中国民用航空总局	支线航空补助	66,360,000.00	1 年以内	2016 年 5 月
合计		66,360,000.00		

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	52,845,829.03		52,845,829.03	33,143,279.19		33,143,279.19	32,277,935.55		32,277,935.55
其他	2,909,086.75		2,909,086.75	6,628,953.95		6,628,953.95	2,787,600.63		2,787,600.63
合计	55,754,915.78		55,754,915.78	39,772,233.14		39,772,233.14	35,065,536.18		35,065,536.18

(六) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	62,139,713.69	17,719,051.16	13,529,386.37
合计	62,139,713.69	17,719,051.16	13,529,386.37

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	1,145,348,487.76	66,229,371.49	13,237,964.64	5,921,308.51	10,923,456.77	1,241,660,589.17
(2) 本期增加金额	384,962,208.98	111,679,745.35	4,870,074.97	7,116,428.48	2,452,150.87	511,080,608.65

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
—购置	384,962,208.98	111,679,745.35	4,870,074.97	7,116,428.48	2,452,150.87	511,080,608.65
(3) 本期减少金额	21,743,292.80	68,611,817.07	166,018.21		70,388.00	90,591,516.08
—处置或报废	21,743,292.80	68,611,817.07	166,018.21		70,388.00	90,591,516.08
(4) 2015.12.31	1,508,567,403.94	109,297,299.77	17,942,021.40	13,037,736.99	13,305,219.64	1,662,149,681.74
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	151,948,344.97	19,861,018.75	4,884,887.94	188,685.79	6,933,958.91	183,816,896.36
(2) 本期增加金额	96,540,139.81	7,185,333.81	2,748,495.30	1,084,599.52	1,831,027.15	109,389,595.59
—计提	96,540,139.81	7,185,333.81	2,748,495.30	1,084,599.52	1,831,027.15	109,389,595.59
(3) 本期减少金额	11,817,281.84	7,230,527.57	140,219.99	40,460.13	1,687,413.37	20,915,902.90
—处置或报废	11,817,281.84	7,230,527.57	140,219.99	40,460.13	1,687,413.37	20,915,902.90
(4) 2015.12.31	236,671,202.94	19,815,824.99	7,493,163.25	1,232,825.18	7,077,572.69	272,290,589.05
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
(1) 2015.12.31 账面价值	1,271,896,201.00	89,481,474.78	10,448,858.15	11,804,911.81	6,227,646.95	1,389,859,092.69
(2) 2014.12.31 账面价值	993,400,142.79	46,368,352.74	8,353,076.70	5,732,622.72	3,989,497.86	1,057,843,692.81

项目	房屋建筑物	飞机及发动机	模拟机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
1. 账面原值								
(1) 2015.12.31		1,508,567,403.94		109,297,299.77	17,942,021.40	13,037,736.99	13,305,219.64	1,662,149,681.74
(2) 本期增加金额	50,302,708.60	481,395,838.15	65,286,020.77	73,774,459.17	8,441,500.26	29,193,869.90	4,958,819.91	713,353,216.76
—购置		481,395,838.15		73,774,459.17	8,441,500.26	18,424,639.18	4,958,819.91	586,995,256.67
—在建工程转入	50,302,708.60		65,286,020.77			10,769,230.72		126,357,960.09
(3) 本期减少金额		1,244,146.76		4,435,323.66	1,771,379.33	32,098.83	2,020,679.46	9,503,628.04
—处置或报废		1,244,146.76		4,435,323.66	1,771,379.33	32,098.83	2,020,679.46	9,503,628.04
(4) 2016.12.31	50,302,708.60	1,988,719,095.33	65,286,020.77	178,636,435.28	24,612,142.33	42,199,508.06	16,243,360.09	2,365,999,270.46
2. 累计折旧								
(1) 2015.12.31		236,671,202.94		19,815,824.99	7,493,163.25	1,232,825.18	7,077,572.69	272,290,589.05
(2) 本期增加金额	247,033.65	129,677,771.01		13,756,729.97	1,928,003.54	3,131,848.86	4,543,473.44	153,284,860.47
—计提	247,033.65	129,677,771.01		13,756,729.97	1,928,003.54	3,131,848.86	4,543,473.44	153,284,860.47
(3) 本期减少金额		308,701.10		2,668,345.87	1,630,726.29	15,071.76	1,887,868.43	6,510,713.45
—处置或报废		308,701.10		2,668,345.87	1,630,726.29	15,071.76	1,887,868.43	6,510,713.45
(4) 2016.12.31	247,033.65	366,040,272.85		30,904,209.09	7,790,440.50	4,349,602.28	9,733,177.70	419,064,736.07

项目	房屋建筑物	飞机及发动机	模拟机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
3. 减值准备								
(1) 2015.12.31								
(2) 本期增加金额		2,351,691.61						2,351,691.61
—计提		2,351,691.61						2,351,691.61
(3) 本期减少金额								
—处置或报废								
(4) 2016.12.31								
4. 账面价值								
(1) 2016.12.31 账面价值	50,055,674.95	1,620,327,130.87	65,286,020.77	147,732,226.19	16,821,701.83	37,849,905.78	6,510,182.39	1,944,582,842.78
(2) 2015.12.31 账面价值		1,271,896,201.00		89,481,474.78	10,448,858.15	11,804,911.81	6,227,646.95	1,389,859,092.69

项目	房屋建筑物	飞机及发动机	模拟机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
1. 账面原值								
(1) 2016.12.31	50,302,708.60	1,988,719,095.33	65,286,020.77	178,636,435.28	24,612,142.33	42,199,508.06	16,243,360.09	2,365,999,270.46
(2) 本期增加金额	42,985,685.35	1,112,638,063.14	2,595,897.96	48,539,793.46	5,630,042.96	5,658,022.39	11,466,217.80	1,229,513,723.06
—购置		888,491,497.45	2,595,897.96	48,539,793.46	5,630,042.96	5,658,022.39	11,466,217.80	962,381,472.02
—在建工程转入	42,985,685.35	224,146,565.69						267,132,251.04
(3) 本期减少金额		53,484,338.13		19,993,367.27	5,468.38	56,066.36	178,596.24	73,717,836.38
—处置或报废		53,484,338.13		19,993,367.27	5,468.38	56,066.36	178,596.24	73,717,836.38

项目	房屋建筑物	飞机及发动机	模拟机	高价周转件	运输工具	设备类	办公类	合计
(4) 2017.12.31	93,288,393.95	3,047,872,820.34	67,881,918.73	207,182,861.47	30,236,716.91	47,801,464.09	27,550,981.65	3,521,795,157.14
2. 累计折旧								
(1) 2016.12.31	247,033.65	366,040,272.85		30,904,209.09	7,790,440.50	4,349,602.28	9,733,177.70	419,064,736.07
(2) 本期增加金额	1,280,044.89	195,598,409.62	3,224,391.14	19,496,822.21	5,620,549.56	4,882,055.96	2,696,369.35	232,798,642.73
—计提	1,280,044.89	195,598,409.62	3,224,391.14	19,496,822.21	5,620,549.56	4,882,055.96	2,696,369.35	232,798,642.73
(3) 本期减少金额		35,911,420.69		16,259,997.64	2,946.74	28,376.35	158,776.25	52,361,517.67
—处置或报废		35,911,420.69		16,259,997.64	2,946.74	28,376.35	158,776.25	52,361,517.67
(4) 2017.12.31	1,527,078.54	525,727,261.78	3,224,391.14	34,141,033.66	13,408,043.32	9,203,281.89	12,270,770.80	599,501,861.13
3. 减值准备								
(1) 2016.12.31		2,351,691.61						2,351,691.61
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额		2,351,691.61						2,351,691.61
—处置或报废		2,351,691.61						2,351,691.61
(4) 2017.12.31								
4. 账面价值								
(1) 2017.12.31 账面价值	91,761,315.41	2,522,145,558.56	64,657,527.59	173,041,827.81	16,828,673.59	38,598,182.20	15,260,210.85	2,922,293,296.01
(2) 2016.12.31 账面价值	50,055,674.95	1,620,327,130.87	65,286,020.77	147,732,226.19	16,821,701.83	37,849,905.78	6,510,182.39	1,944,582,842.78

注：本公司与中国光大银行股份有限公司签订固定资产暨项目融资借款合同（编号：7632082017001），贷款用于通过融通一号（天津）租赁有限公司购买一架加拿大庞巴迪宇航公司生产的 CRJ900 NextGen 支线喷气式飞机，由融通一号（天津）租赁有限公司提供抵押担保，抵押物为一架登记标志为 B-3251 的 CRJ900 飞机，净值为 170,649,430.22 元。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	2,760,240,647.75	473,444,693.55		2,286,795,954.20
高价周转件	53,363,935.84	12,758,650.42		40,605,285.42
模拟机	67,881,918.73	3,224,391.14		64,657,527.59
合计	2,881,486,502.32	489,427,735.11		2,392,058,767.21

2016 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	1,856,364,390.84	332,539,934.74		1,523,824,456.10
高价周转件	53,914,491.53	6,768,176.25		47,146,315.28
模拟机	65,286,020.77			65,286,020.77
合计	1,975,670,916.81	325,657,346.54		1,650,013,570.27

2015 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	1,481,673,400.54	229,966,928.80		1,251,706,471.74
高价周转件	54,855,141.09	526,326.96		54,328,814.13
合计	1,536,528,541.63	230,493,255.76		1,306,035,285.87

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机机库一期				14,077,184.43		14,077,184.43	47,674,094.93		47,674,094.93
购买飞机预付款	135,637,802.32		135,637,802.32	117,240,188.50		117,240,188.50			
飞行训练中心工程	13,154,022.85		13,154,022.85	2,562,122.92		2,562,122.92	114,693.00		114,693.00
飞机机库二期	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						
CRJ900 飞机全动模拟机 A3616P	19,838,361.25		19,838,361.25						
训练设备									
CRJ900 飞机全动模拟机							10,230,769.18		10,230,769.18
其他	927,162.54		927,162.54				13,936,211.71		13,936,211.71
合计	190,973,429.78		190,973,429.78	133,879,495.85		133,879,495.85	71,955,768.82		71,955,768.82

2、 重要在建工程项目变动情况

2015 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	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
飞机机库一期	9400 万	5,753,604.00	41,920,490.93			47,674,094.93	50.72	前期筹备				自筹
训练设备	1260 万	4,307,692.28	5,923,076.90			10,230,769.18	81.20	建设后期				自筹
CRJ900 飞机全动模拟机	6000 万	7,237,223.69	6,698,988.02			13,936,211.71	23.23	前期筹备	1,851,974.78	1,833,706.98	100.00	自筹
合计		17,298,519.97	54,542,555.85			71,841,075.82			1,851,974.78	1,833,706.98		

2016 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	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			117,240,188.50			117,240,188.50						自筹

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	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
飞机机库一期	9400 万	47,674,094.93	26,344,676.71	49,308,114.00	10,633,473.21	14,077,184.43	78.74	建设中				自筹
训练设备	1260 万	10,230,769.18	538,461.54	10,769,230.72			85.47	建设完成				自筹
CRJ900 飞机全动模拟机	6000 万	13,936,211.71	51,349,809.06	65,286,020.77			109.31	建设完成	3,120,506.10	1,268,531.32	100.00	自筹
合计		71,841,075.82	195,473,135.81	125,363,365.49	10,633,473.21	131,317,372.93						
									3,120,506.10	1,268,531.32		

2017 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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		117,240,188.50	376,490,919.94	212,505,742.75	145,587,563.37	135,637,802.32						自筹

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2017.12.31	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
飞机机库一期	9400 万	14,077,184.43	28,827,035.55	42,904,219.98			91.29%	建设 完成				自筹
飞机改装	1140 万		14,509,334.07		14,509,334.07		127.27%	建设 完成				自筹
飞行训练中心	4780 万	2,562,122.92	10,591,899.93			13,154,022.85	27.52%	建设 中期				自筹
CRJ900 飞机全 动模拟机 A3616P			19,838,361.25			19,838,361.25	40.49%	建设 中期				自筹
A320 飞行乘务 训练设备	1780 万		7,606,837.59			7,606,837.59	42.74%	前期 筹备				自筹
飞机机库二期			13,809,243.23			13,809,243.23	8.05%	前期 筹备				自筹
合计		133,879,495.85	471,673,631.56	255,409,962.73	160,096,897.44	190,046,267.24						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	5,763,467.92		5,763,467.92
(2) 本期增加金额	2,516,095.66		2,516,095.66
—购置	2,516,095.66		2,516,095.66
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31	8,279,563.58		8,279,563.58
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	1,266,178.58		1,266,178.58
(2) 本期增加金额	824,259.37		824,259.37
—计提	824,259.37		824,259.37
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31	2,090,437.95		2,090,437.95
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	6,189,125.63		6,189,125.63
(2) 2014.12.31 账面价值	4,497,289.34		4,497,289.34

项目	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	8,279,563.58		8,279,563.58
(2) 本期增加金额	7,674,179.00	15,472,638.17	23,146,817.17

项目	电脑软件	土地使用权	合计
—购置	7,674,179.00	15,472,638.17	23,146,817.17
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	15,953,742.58	15,472,638.17	31,426,380.75
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	2,090,437.95		2,090,437.95
(2) 本期增加金额	1,672,912.30	442,728.00	2,115,640.30
—计提	1,672,912.30	442,728.00	2,115,640.30
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	3,763,350.25	442,728.00	4,206,078.25
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	12,190,392.33	15,029,910.17	27,220,302.50
(2) 2015.12.31 账面价值	6,189,125.63		6,189,125.63

项目	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	15,953,742.58	15,472,638.17	31,426,380.75
(2) 本期增加金额	6,868,836.16	45,268,581.30	52,137,417.46
—购置	6,868,836.16	45,268,581.30	52,137,417.46
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	22,822,578.74	60,741,219.47	83,563,798.21
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	3,763,350.25	442,728.00	4,206,078.25

项目	电脑软件	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额	2,559,923.94	1,171,573.97	3,731,497.91
—计提	2,559,923.94	1,171,573.97	3,731,497.91
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	6,323,274.19	1,614,301.97	7,937,576.16
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	16,499,304.55	59,126,917.50	75,626,222.05
(2) 2016.12.31 账面价值	12,190,392.33	15,029,910.17	27,220,302.50

(十) 长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
飞行员养成费	89,319,603.50	95,886,180.94	29,912,000.07	4,197,368.42	151,096,415.95
航材售后回租		6,337,724.90	132,035.94		6,205,688.96
合计	89,319,603.50	102,223,905.84	30,044,036.01	4,197,368.42	157,302,104.91

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
飞行员养成费	151,096,415.95	131,921,630.91	37,157,269.51	3,611,271.68	242,249,505.67
航材售后回租	6,205,688.96		792,215.64		5,413,473.32
经营租入固定 资产装修或改 良支出		7,271,459.74	555,969.80		6,715,489.94
合计	157,302,104.91	139,193,090.65	38,505,454.95	3,611,271.68	254,378,468.93

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
----	------------	--------	--------	--------	------------

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
飞行员养成费	242,249,505.67	361,187,054.28	77,966,880.06	832,781.52	524,636,898.37
航材售后回租	5,413,473.32		792,215.61		4,621,257.71
经营租入固定资产装修或改良支出	6,715,489.94	14,986,657.90	2,547,841.26		19,154,306.58
其他		1,306,762.01	354,775.94		951,986.07
合计	254,378,468.93	377,480,474.19	81,661,712.87	832,781.52	549,364,448.73

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,311,608.32	3,508,452.32	11,341,195.99	1,701,750.81	8,496,565.64	1,281,075.79
可抵扣亏损	4,426,019.04	1,106,504.76	7,267,624.56	1,816,906.14	3,913,258.28	978,314.57
退租检准备	59,348,959.24	8,902,343.89	39,708,070.80	5,956,210.62		
递延收益	2,710,237.05	406,535.56	3,148,417.07	472,262.56	3,216,250.07	482,437.51
其他	37,550,811.67	5,632,621.75	37,550,811.67	5,632,621.75	47,238,340.91	7,085,751.14
合计	123,347,635.32	19,556,458.28	99,016,120.09	15,579,751.88	62,864,414.90	9,827,579.01

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
质押借款			50,000,000.00
保证借款	50,000,000.00		60,000,000.00
信用借款	440,000,000.00	257,606,015.96	70,000,000.00
合计	490,000,000.00	257,606,015.96	180,000,000.00

2、 其他说明

2017 年 12 月 31 日

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	借款合同编号
中信银行重庆分行	50,000,000.00	人民币	担保	4.8000	2017-9-27	2018-9-26	(2017)信渝银贷字第 13170003 号
合计	50,000,000.00	/	/	/	/	/	/

2015 年 12 月 31 日

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	借款合同编号
国家开发银行贵州分行	50,000,000.00	人民币	质押	6.6875	2015-4-16	2016-3-15	5210201501100000564
中信银行重庆渝北支行	60,000,000.00	人民币	担保	5.4375	2015-6-30	2016-6-29	(2015)信银渝贷字第 13150008 号
合计	110,000,000.00	/	/	/	/	/	/

注：截止至 2015 年 12 月 31 日，公司以鄂尔多斯伊金霍洛机场有限公司提供客运包机运输服务自本次流动资金借款合同签订时起享有的全部权益为质押物。

(十三) 应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		7,393,984.04	10,026,838.53
合计		7,393,984.04	10,026,838.53

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
机场起降费及地服费	96,094,357.39	62,475,983.28	61,585,738.91
航材费	60,861,781.26	58,637,609.23	29,285,135.94
修理费	47,602,270.37	38,805,144.40	9,283,705.80
租赁费	20,356,379.20	14,526,020.37	8,251,074.00
配餐费	14,463,401.84	14,099,787.26	11,790,200.68
旅客赔偿费	3,573,171.80	4,217,587.25	3,783,427.45
其他	12,329,581.52	15,978,196.30	11,476,493.54
合计	255,280,943.38	208,740,328.09	135,455,776.32

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2017 年 12 月 31 日

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	9,316,826.27	尚未到结算期
合计	9,316,826.27	

2016 年 12 月 31 日

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	9,262,838.37	尚未到结算期
合计	9,262,838.37	

2015 年 12 月 31 日

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	11,780,665.53	尚未到结算期
合计	11,780,665.53	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
预收票款	99,217,889.83	108,467,480.02	67,452,855.86
其他	1,371,093.10	476,053.34	
合计	100,588,982.93	108,943,533.36	67,452,855.86

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	19,765,771.73	292,967,257.43	285,559,837.35	27,173,191.81
离职后福利-设定提存计划		19,234,223.58	19,234,223.58	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	19,765,771.73	312,201,481.01	304,794,060.93	27,173,191.81

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	27,173,191.81	427,535,358.70	419,613,957.05	35,094,593.46
离职后福利-设定提存计划		20,498,059.47	20,498,059.47	
辞退福利		204,439.59	204,439.59	
一年内到期的其他福利				
合计	27,173,191.81	448,237,857.76	440,316,456.11	35,094,593.46

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	35,094,593.46	643,746,497.78	623,830,178.60	55,010,912.64
离职后福利-设定提存计划		29,375,374.60	29,353,109.34	22,265.26
辞退福利		685,658.91	685,658.91	
一年内到期的其他福利				
合计	35,094,593.46	673,807,531.29	653,868,946.85	55,033,177.90

2、 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,765,771.73	265,379,087.27	257,971,667.19	27,173,191.81
(2) 职工福利费		8,117,778.86	8,117,778.86	
(3) 社会保险费		7,972,402.46	7,972,402.46	
其中：医疗保险费		7,046,662.30	7,046,662.30	
工伤保险费		614,177.72	614,177.72	
生育保险费		311,562.44	311,562.44	
(4) 住房公积金		11,497,988.84	11,497,988.84	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	19,765,771.73	292,967,257.43	285,559,837.35	27,173,191.81

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴	27,173,191.81	398,357,028.65	390,435,627.00	35,094,593.46

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
和补贴				
(2) 职工福利费		6,752,096.61	6,752,096.61	
(3) 社会保险费		10,382,219.52	10,382,219.52	
其中：医疗保险费		8,911,756.93	8,911,756.93	
工伤保险费		936,390.62	936,390.62	
生育保险费		534,071.97	534,071.97	
(4) 住房公积金		12,044,013.92	12,044,013.92	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	27,173,191.81	427,535,358.70	419,613,957.05	35,094,593.46

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,094,593.46	586,969,527.26	569,932,955.78	52,131,164.94
(2) 职工福利费		16,241,549.81	16,241,549.81	
(3) 社会保险费		15,554,393.67	15,541,431.96	12,961.71
其中：医疗保险费		13,449,504.71	13,437,788.40	11,716.31
工伤保险费		1,473,705.59	1,473,348.48	357.11
生育保险费		631,183.37	630,295.08	888.29
(4) 住房公积金		20,691,059.24	20,672,256.24	18,803.00
(5) 工会经费和职工教育经费		4,289,967.80	1,441,984.81	2,847,982.99
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	35,094,593.46	643,746,497.78	623,830,178.60	55,010,912.64

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		17,983,741.58	17,983,741.58	
失业保险费		1,250,482.00	1,250,482.00	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
合计		19,234,223.58	19,234,223.58	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		19,813,915.66	19,813,915.66	
失业保险费		684,143.81	684,143.81	
合计		20,498,059.47	20,498,059.47	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		28,541,848.15	28,520,497.24	21,350.91
失业保险费		833,526.45	832,612.10	914.35
合计		29,375,374.60	29,353,109.34	22,265.26

(十七) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	780,631.98	3,141.86	140.52
关税		1,047,792.76	
营业税			4,969.23
企业所得税	15,881,304.65	14,341,119.09	13,426,246.45
个人所得税	4,102,713.69	2,221,007.61	1,478,650.20
城市维护建设税	139,102.57	105,865.78	37,399.77
教育费附加	99,359.01	75,618.42	26,960.19
应交民航发展基金	39,690,330.56	28,032,995.23	17,041,526.78
其他	7,810.74	920,649.24	147,425.24
合计	60,701,253.20	46,748,189.99	32,163,318.38

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
押金	242,547,735.83	186,493,869.00	117,209,139.00
应交系统服务费	8,740,636.16	6,025,438.08	4,021,614.04
应交培训费	1,404,626.56	3,476,522.68	4,347,397.50
其他	32,402,149.79	24,982,330.05	12,200,293.50

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
合计	285,095,148.34	220,978,159.81	137,778,444.04

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

2017 年 12 月 31 日

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	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	38,861,800.00	86,575,715.56	14,285,920.00
一年内到期的长期应付款		45,000,000.00	10,000,000.00
合计	38,861,800.00	131,575,715.56	24,285,920.00

(二十) 长期借款

长期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
质押借款		84,150,000.00	
抵押借款	140,838,200.00		
信用借款	447,029,113.86		57,140,847.43
合计	587,867,313.86	84,150,000.00	57,140,847.43

注：截止至 2017 年 12 月 31 日，公司原以 10 条航线的包机款作为质押物取得的长期借款均已调整为信用借款。

(二十一) 长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付租赁款	2,289,399,576.20	1,575,962,328.23	1,193,524,457.15
应付企业借款			45,000,000.00
退租检维修储备金	59,348,959.24	38,308,736.76	27,962,914.73
合计	2,348,748,535.44	1,614,271,064.99	1,266,487,371.88

(二十二) 专项应付款

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
运行风险控制与决策系统专项补助		960,000.00	490,504.19	469,495.81	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
合计		960,000.00	490,504.19	469,495.81	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
运行风险控制与决策系统专项补助	469,495.81		279,209.86	190,285.95	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
合计	469,495.81		279,209.86	190,285.95	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
运行风险控制与决策系统专项补助	190,285.95		13,777.36	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		300,000.00	72,000.00	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	190,285.95	300,000.00	85,777.36	404,508.59	

(二十三) 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
民航节能减排资金项目	3,619,250.00		402,999.97	3,216,250.03	民航节能减排资金支持
机队特殊支持		68,885,408.03	3,545,413.16	65,339,994.87	BBD credit memo 按飞机租期分摊
合计	3,619,250.00	68,885,408.03	3,948,413.13	68,556,244.90	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
民航节能减排 资金项目	3,216,250.03	350,000.00	417,502.98	3,148,747.05	民航节能减排 资金支持
机队特殊支持	65,339,994.87	48,214,619.18	8,353,745.05	105,200,869.00	BBD credit memo 按飞机 租期分摊
合计	68,556,244.90	48,564,619.18	8,771,248.03	108,349,616.05	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
民航节能减排 资金项目	3,148,747.05		438,000.00	2,710,747.05	民航节能减排 资金支持
机队特殊支持	105,200,869.00	15,698,980.91	10,704,277.32	110,195,572.59	BBD credit memo 按飞机 租期分摊
合计	108,349,616.05	15,698,980.91	11,142,277.32	112,906,319.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
民航节能减排 资金项目	3,619,250.00		402,999.97		3,216,250.03	与资产相关
合计	3,619,250.00		402,999.97		3,216,250.03	

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
民航节能减排 资金项目	3,216,250.03	350,000.00	417,502.98		3,148,747.05	与资产相关
合计	3,216,250.03	350,000.00	417,502.98		3,148,747.05	

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相 关/与收益 相关
民航节能减排	3,148,747.05		438,000.00		2,710,747.05	与资产

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相 关/与收益 相关
排资金项目						相关
合计	3,148,747.05		438,000.00		2,710,747.05	

(二十四) 股本

项目	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	80,000,000.00				小计	80,000,000.00
项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	80,000,000.00				小计	280,000,000.00
					280,000,000.00	360,000,000.00
项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	360,000,000.00				小计	360,000,000.00

其他说明：股本变动情况说明详见本附注一、(一) 公司概况。

(二十五) 资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	51,019.63			51,019.63
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	551,019.63			551,019.63

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	51,019.63	234,868,881.82	1,275,084.43	233,644,817.02
其他资本公积	500,000.00		500,000.00	
合计	551,019.63	234,868,881.82	1,775,084.43	233,644,817.02

说明：本期资本公积变动系公司以截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 594,912,475.85 元，按照 1:0.6051 的比例折合股份总额 36,000.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 36,000.00 万元，大于股本部分 234,912,475.85 元计入资本公积金。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	233,644,817.02			233,644,817.02
合计	233,644,817.02			233,644,817.02

(二十六) 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
储备基金	15,518,591.81	24,147,159.68		39,665,751.49
合计	15,518,591.81	24,147,159.68		39,665,751.49

说明：本期储备基金增加系公司从税后利润中提取的、经批准用于弥补亏损和转增资本的储备基金。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		20,557,487.10		20,557,487.10
储备基金	39,665,751.49		39,665,751.49	
合计	39,665,751.49	20,557,487.10	39,665,751.49	20,557,487.10

说明：1、本期法定盈余公积增加系公司按照本年 7-12 月净利润的 10% 计提的盈余公积；2、本期储备基金减少系公司以截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益

(净资产)人民币 594,912,475.85 元(其中储备基金 39,665,751.49 元),按照 1:0.6051 的比例折合股份总额 36,000.00 万股,每股 1 元,共计股本人民币 36,000.00 万元,大于股本部分 234,912,475.85 元计入资本公积金。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	20,557,487.10	40,558,701.33		61,116,188.43
合计	20,557,487.10	40,558,701.33		61,116,188.43

(二十七) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	179,729,825.93	329,220,979.02	135,630,677.60
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	179,729,825.93	329,220,979.02	135,630,677.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	374,230,719.90	345,769,464.34	241,737,461.10
减: 提取法定盈余公积	40,558,701.33	20,557,487.10	24,147,159.68
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	18,000,000.00		24,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他		474,703,130.33	
期末未分配利润	495,401,844.50	179,729,825.93	329,220,979.02

说明: 其他系公司以截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益(净资产)人民币 594,912,475.85 元(其中未分配利润 474,703,130.33 元),按照 1:0.6051 的比例折合股份总额 36,000.00 万股,每股 1 元,共计股本人民币 36,000.00 万元,大于股本部分 234,912,475.85 元计入资本公积金。

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
由于《企业会计准则》及其相关 新规定进行追溯调整			
会计政策变更			-16,650,571.76
重大会计差错更正			-22,877,599.10

华夏航空股份有限公司
2015 年度 至 2017 年度
财务报表附注

项目	影响年初未分配利润		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
同一控制导致的合并范围变更			
其他调整			
合计			-39,528,170.86

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,444,854,963.53	2,705,487,761.91	2,548,433,008.21	1,896,951,437.39	1,789,229,936.07	1,293,596,406.01
其他业务	3,592,055.88	491,928.00	2,747,251.49	1,819,594.07	2,631,865.08	1,078,652.14
合计	3,448,447,019.41	2,705,979,689.91	2,551,180,259.70	1,898,771,031.46	1,791,861,801.15	1,294,675,058.15

(二十九) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税		23,077.37	182,830.67
城市维护建设税	1,271,809.98	1,314,078.23	778,859.79
教育费附加	907,983.47	937,591.50	556,745.70
价格调节基金			1,789,591.47
印花税	958,331.10	415,562.06	
房产税	276,125.44		
土地使用税	1,013,126.61		
堤围防护费	15,928.75		
合计	4,443,305.35	2,690,309.16	3,308,027.63

(三十) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
机票销售费	83,365,715.37	68,465,307.06	78,375,077.48
工资薪酬	51,207,137.79	29,522,573.85	12,417,802.00
促销费	7,381,433.03		
租赁费	6,931,103.72	369,253.07	333,385.04
差旅费	6,375,821.32	6,737,467.48	4,624,398.07
广告及宣传费	5,980,163.72	3,464,073.24	1,856,470.27
劳务费	3,145,882.86	197,511.55	770.00
业务招待费	2,961,876.22	3,071,133.21	1,701,306.75
折旧费	1,947,364.13	2,386,115.31	1,860,378.05
其他	5,312,331.81	4,187,782.37	2,363,943.75
合计	174,608,829.97	118,401,217.14	103,533,531.41

(三十一) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	75,094,159.90	57,593,737.10	34,336,628.09
租赁费	9,830,435.73	7,595,432.14	4,790,652.57
差旅费	6,595,675.51	6,745,609.10	4,117,994.13
折旧费	6,262,108.24	3,976,230.93	2,701,100.60

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
业务招待费	4,806,337.21	3,650,331.33	2,725,194.11
咨询服务费	4,254,003.52	11,229,575.50	4,662,151.32
工会会费	4,111,984.81		
无形资产摊销	3,731,386.80	2,115,640.30	824,259.37
劳务费	3,061,292.23	289,723.70	
后勤保障费	3,012,271.99	701,764.11	527,168.79
办公费	2,857,083.42	1,880,432.87	1,136,774.92
车辆费	2,633,850.88	1,971,572.12	1,552,929.12
通讯费	2,620,133.75	2,376,841.17	1,284,129.50
制服费	2,408,754.93	912,900.74	1,036,155.86
培训费	2,271,687.16	1,031,310.38	587,517.50
信息系统使用费	2,138,028.20		
水电物管费	2,118,564.99	1,037,539.38	751,924.38
其他	11,436,020.33	11,188,590.81	5,592,459.45
合计	149,243,779.60	114,297,231.68	66,627,039.71

(三十二) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	137,650,800.79	73,767,331.95	69,260,967.28
减：利息收入	2,959,739.57	3,589,227.80	3,246,644.72
汇兑损益	-55,780,416.06	76,403,303.21	62,753,164.36
其他	932,814.56	657,796.95	909,272.59
合计	79,843,459.72	147,239,204.31	129,676,759.51

(三十三) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	10,278,917.64	533,727.20	-4,297,779.33
固定资产减值损失		2,351,691.61	
合计	10,278,917.64	2,885,418.81	-4,297,779.33

(三十四) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------	---------

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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	-15,281,009.00	4,806,380.00	
合计	-15,281,009.00	4,806,380.00	

(三十五) 其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
中国民用航空总局 支线航空补贴	100,390,000.00			与收益相关
中国民用航空总局 清算中心返还奖励	1,447,646.35			与收益相关
中国民用航空总局 返还奖励	1,377,904.09			与收益相关
重庆临空开发投资 集团有限公司航线 补贴	1,536,300.00			与收益相关
合计	104,751,850.44			

(三十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	5,079.06	700.00	10,123,690.75	5,079.06	700.00	10,123,690.75
其中：固定资产处置利得	5,079.06	700.00	10,123,690.75	5,079.06	700.00	10,123,690.75
违约金、罚款收入	2,571,763.60			2,571,748.14		
政府补助	2,233,393.79	102,856,712.84	72,803,504.16	2,233,393.79	4,516,712.84	6,443,504.16
其他	28,602,417.12	34,441,618.55	4,103,598.18	28,602,417.12	34,441,618.55	4,103,598.18
合计	33,412,653.57	137,299,031.39	87,030,793.09	33,412,653.57	38,959,031.39	20,670,793.09

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
民航节能减排资金项目	438,000.00	417,502.98	1,862,999.97	与资产相关
贵阳市旅游产业发展委员会航线补贴				与资产相关
中国民用航空总局支线航空补贴				与收益相关
重庆市政府航线补贴	1,180,000.00	98,340,000.00	66,360,000.00	与收益相关
决策系统补助款	13,777.36	3,820,000.00	4,090,000.00	与收益相关
稳岗补贴	601,616.43	279,209.86	490,504.19	与收益相关
				与收益相关

补助项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
合计	2,233,393.79	102,856,712.84	72,803,504.16	

(三十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	640,190.00	2,075,589.47	14,451.24	640,190.00	2,075,589.47	14,451.24
其中：固定资产处置损失	640,190.00	2,075,589.47	14,451.24	640,190.00	2,075,589.47	14,451.24
对外捐赠	21,043.30	519,850.00	90,000.00	21,043.30	519,850.00	90,000.00
罚款滞纳金支出	1,900.00	1,359.55		1,900.00	1,359.55	
其他	182,658.06	465,842.61	160,456.35	182,658.06	465,842.61	160,456.35
合计	845,791.36	3,062,641.63	264,907.59	845,791.36	3,062,641.63	264,907.59

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	75,832,727.37	66,871,494.60	43,516,293.57
递延所得税费用	-3,976,706.40	-5,752,172.87	-1,749,832.31
合计	71,856,020.97	61,119,321.73	41,766,461.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	446,086,740.87	405,938,616.90	285,105,049.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	66,913,011.12	60,890,792.53	42,765,757.44
子公司适用不同税率的影响	-3,217,374.12	-393,009.18	115,877.51
调整以前期间所得税的影响			-1,098,380.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	934,396.45	589,478.54	655,451.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-672,245.04
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	7,225,987.52	32,059.84	
所得税费用	71,856,020.97	61,119,321.73	41,766,461.26

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、押金及保证金	52,862,710.25	16,839,715.77	48,056,693.06
2、专项补贴、补助款	101,056,300.00	110,390,874.13	71,849,994.87
3、利息收入	2,959,739.57	3,589,227.80	3,246,644.72
4、营业外收入	31,174,180.72	16,413,681.41	984,380.26
合计	188,052,930.54	147,233,499.11	124,137,712.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、保证金及其他	67,125,510.65	65,915,744.23	11,313,111.50

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
2、销售费用支出	121,454,328.05	86,492,527.98	89,255,351.36
3、管理费用支出	64,156,124.66	49,164,750.85	30,383,068.88
4、营业外支出	205,601.36	986,552.16	250,456.35
合计	252,941,564.72	202,559,575.22	131,201,988.09

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
银行结汇所支付的现金	15,281,009.00		
合计	15,281,009.00		

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
售后回租所收到的现金			59,214,662.84
银行存款质押解除所收到的现金			21,000,000.00
合计			80,214,662.84

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
融资租赁所支付的现金	309,718,097.55	195,988,125.42	160,979,504.30
支付的保函保证金	3,594,984.54	10,000,000.00	
银行存款质押所支付的现金			
合计	313,313,082.09	205,988,125.42	160,979,504.30

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	374,230,719.90	344,819,295.17	243,338,588.31
加：资产减值准备	10,278,917.64	2,885,418.81	-4,297,779.33
固定资产折旧	232,798,642.73	153,284,860.47	109,389,595.59

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
无形资产摊销	3,731,497.91	2,115,640.30	824,259.37
长期待摊费用摊销	81,661,712.87	38,505,454.95	30,044,036.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,311,187.77	-12,842,093.95	-12,459,336.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	152,757,792.73	150,170,635.16	132,565,758.19
投资损失（收益以“-”号填列）	15,281,009.00	-4,806,380.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,976,706.40	-5,752,172.87	-1,749,832.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,982,682.64	-4,706,696.96	-3,865,841.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-283,604,108.81	-264,675,198.32	-71,561,643.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,479,737.48	359,121,073.34	178,589,159.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	685,345,344.64	758,119,836.10	600,816,964.07
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	596,836,533.07	429,904,945.11	283,796,834.00
减：现金的期初余额	429,904,945.11	283,796,834.00	117,585,894.20
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	166,931,587.96	146,108,111.11	166,210,939.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	596,836,533.07	429,904,945.11	283,796,834.00
其中：库存现金	153,968.77	422,383.02	91,663.94
可随时用于支付的银行存款	596,341,474.66	428,900,104.62	282,089,497.22
可随时用于支付的其他货币资金	341,089.64	582,457.47	1,615,672.84

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
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	596,836,533.07	429,904,945.11	283,796,834.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31	
货币资金	25,394,984.54	20,000,000.00	10,000,000.00	详见附注五、(一)
固定资产	170,649,430.22			详见附注五、(七)
合计	196,044,414.76	20,000,000.00	10,000,000.00	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			203,782,092.95
其中：美元	31,169,366.18	6.5342	203,666,872.49
欧元	9,531.33	7.8023	74,366.30
日元	182,000.00	0.0579	10,534.71
加元	856.40	5.2009	4,454.05
泰铢	129,450.00	0.1998	25,865.40
其他应收款			28,844,954.12
其中：美元	4,367,611.13	6.5342	28,538,844.65
欧元	14,371.61	7.8023	112,131.61
日元	70,317.00	0.0579	4,070.16
加元	33,775.20	5.2009	175,661.44

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
泰铢	71,299.08	0.1998	14,246.27
预付账款			47,824,014.82
其中：美元	7,290,053.06	6.5342	47,634,664.70
欧元	24,268.50	7.8023	189,350.12
应付账款			43,448,119.32
其中：美元	6,649,340.29	6.5342	43,448,119.32
其他应付款			1,187,078.41
其中：美元	93,606.21	6.5342	611,641.70
欧元	73,752.19	7.8023	575,436.71
长期应付款			830,645,852.16
其中：美元	127,122,808.02	6.5342	830,645,852.16

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			583,446.33
其中：美元	51,696.15	6.94	358,616.17
欧元	2,250.67	7.31	16,445.20
加元	40,537.09	5.14	208,384.96
预付账款			6,937.00
其中：美元	1,000.00	6.94	6,937.00
其他应收款			1,057,557.69
其中：美元	52,538.19	6.94	364,457.42
欧元	31,338.55	7.31	228,984.52
加元	90,284.35	5.14	464,115.75
应付账款			532,462.69
其中：美元	76,756.91	6.94	532,462.69
其他应付款			662,813.86
其中：美元	76,529.26	6.94	530,883.48
欧元	16,963.80	7.31	123,951.09
加元	1,552.21	5.14	7,979.29
一年内到期的非流动负债			76,675,715.56
其中：美元	11,053,152.02	6.94	76,675,715.56

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
长期应付款			991,162,902.63
其中：美元	142,880,626.01	6.94	991,162,902.63

2015 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			59,121,962.40
其中：美元	9,099,327.81	6.49	59,087,395.07
欧元	4,007.20	7.10	28,431.89
加元	1,310.60	4.68	6,135.44
其他应收款			2,410,359.44
其中：美元	105,717.96	6.49	686,490.12
欧元	138,620.26	7.10	983,538.50
加元	157,630.68	4.68	737,932.27
日元	44,500.00	0.05	2,398.55
应付账款			472,994.21
其中：美元	72,840.06	6.49	472,994.21
一年内到期的非流动负债			14,285,920.00
其中：美元	2,200,000.00	6.49	14,285,920.00
长期借款			57,140,847.43
其中：美元	8,799,563.79	6.49	57,140,847.43
长期应付款			906,590,332.38
其中：美元	139,612,900.76	6.49	906,590,332.38

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

- 1、2015 年 1 月，公司投资新设全资子公司华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司，注册资本 100,000,000.00 元。
- 2、2016 年 8 月，公司投资新设全资子公司华夏云集（重庆）文化传媒有限公司，注册资本 1,000,000.00 元。
- 3、2017 年 4 月，公司投资新设全资子公司融通一号（天津）租赁有限公司，注册资本 100,000.00 元。
- 4、2017 年 11 月，公司投资新设全资子公司融通二号（天津）租赁有限公司，注册

资本 100,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2017 年 12 月 31 日

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
融通一号(天津)租赁有限公司	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)洛阳道 600 号海丰物流园	租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的贬值处理及维修。	100.00		投资设立

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	
融通二号(天津)租赁有限公司	天津	3 幢 2 单元-101 (天津东疆商务区秘书服务有限公司托管第 211 号) 天津自贸试验区(东疆保税港区)洛阳道 600 号海丰物流园				
		3 幢 2 单元-101 (天津东疆商务区秘书服务有限公司托管第 498 号)	租赁业务: 向国内外购买租赁财产; 租赁财产的残值处理及维修。	100.00		投资设立

2016 年 12 月 31 日

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

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	
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

2015 年 12 月 31 日

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	51.00		投资设立
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	重庆	重庆市渝北区回兴街道服装城大道43号2幢-1-1	住宿服务；航空飞行技术培训信息咨询；房屋租赁；汽车租赁；机械设备维修及制造；航空器材及零部件租赁、销售。	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		100.00	投资设立

(二) 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的变化情况的说明：

2016 年 9 月公司购买子公司华夏通融（北京）企业管理有限公司少数股东股权，持股比例由原来的 51%提升到 100%。

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

	华夏通融（北京）企业管理有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	509,200.00
购买成本/处置对价合计	509,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-764,919.94
差额	1,274,119.94
其中：调整资本公积	1,274,119.94
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、 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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）等。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于融资租赁应付款带息债务。公司的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司关注汇率变动，采用包括签署远期外汇合约等手段以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

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(%)
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	40.00

本公司最终控制方是：自然人胡晓军先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华夏航空控股(深圳)有限公司(原名：北京天络航空服务有限公司)	股东
南通华夏航空工程技术有限公司	受原股东控制的其他企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	2015 年度
南通华夏航空工程技术有限公司	航材采购、 维修款			122,246.66
华夏航空控股(深圳)有限公司	代理售票款			104,933,440.82

注：以上关联交易金额均为含税金额。

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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	2017.9.27	2018.9.26	否
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	60,000,000.00	2015.6.30	2016.5.16	是

3、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	11,355,117.53	8,787,019.97	7,049,483.96

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华夏航空控股（深圳）有限公司					685,353.80	6,853.54
其他应收款	高管					120,656.21	1,206.56

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	南通华夏航空工程技术有限公司			28,357.49

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2017 年度	2016 年度	2015 年度	
民航节能减排资金项目	2,929,747.05	递延收益	438,000.00	417,502.98	402,999.97	营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2017 年度	2016 年度	2015 年度	
中国民用航空总局支线航空补贴	265,090,000.00	100,390,000.00	98,340,000.00	66,360,000.00	其他收益/营业外收入
重庆市政府航线补贴	9,090,000.00	1,180,000.00	3,820,000.00	4,090,000.00	营业外收入
决策系统补助款	783,491.41	13,777.36	279,209.86	490,504.19	营业外收入
民航节能减排资金项目	1,460,000.00			1,460,000.00	营业外收入
中国民用航空总局清算中心返还奖励	1,447,646.35	1,447,646.35			其他收益
中国民用航空总局返还奖励	1,377,904.09	1,377,904.09			其他收益
重庆临空开发投资集团有限公司航线补贴	1,536,300.00	1,536,300.00			其他收益
稳岗补贴	601,616.43	601,616.43			营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本性承诺事项

截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：飞机采购款 21,250,720,484.64 元。

2、经营租赁承诺事项

截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来应支付租金汇总如下：

项目	金额
1 年以内	443,546,942.09
1 至 2 年	437,634,956.76
2 至 3 年	431,938,475.61
3 年以上	2,794,456,514.40
合计	4,107,576,888.85

(二) 或有事项

1、重要或有事项

对外担保

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（庞巴迪公司）生产的型号为 CRJ900 NextGen、制造商出厂序列号分别为 15332 和 15344 的飞机，民航注册号为分别为 B3368 和 B3369，交付净价为分别 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庞巴迪公司支付购机款，公司对该笔借款提供连带责任保证。

十三、资产负债表日后事项

截止 2018 年 1 月 16 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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	519,620,218.77	100.00	10,838,475.76		508,781,743.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	478,450,278.14	4,784,502.78	1.00
1 至 2 年	7,561,004.86	756,100.49	10.00
2 至 3 年	3,736,217.34	1,120,865.20	30.00
3 至 4 年	6,247,463.31	3,123,731.66	50.00
5 年以上	1,053,275.63	1,053,275.63	100.00
合计	497,048,239.28	10,838,475.76	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1	22,571,979.49		

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	22,571,979.49		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	3,910,133.91	834,820.29	1,914,569.90
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	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	113,805,368.48	21.90	1,138,053.68
西部机场集团天水机场有限公司	33,678,105.84	6.48	336,781.06
铜仁市人民政府	31,978,885.26	6.15	319,788.85
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	25,246,714.33	4.86	252,467.14
华夏通融(北京)企业管理有限公司北京	22,571,979.49	4.34	
瑞基航空设施管理有限公司			
合计	227,281,053.40	43.73	2,047,090.73

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	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					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	606,736,830.57	100.00	2,356,021.81	0.39	604,380,808.76
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款					
合计	606,736,830.57	100.00	2,356,021.81		604,380,808.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,903,262.96	109,032.63	1.00
1-2 年	1,871,062.72	187,106.27	10.00
2-3 年	216,316.36	64,894.91	30.00
3-4 年	124,725.17	62,362.59	50.00
4-5 年	214,608.41	214,608.41	100.00
5 年以上	1,718,017.00	1,718,017.00	100.00
合计	15,047,992.62	2,356,021.81	

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	591,688,837.95		
合计	591,688,837.95		

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度
计提坏账准备	300,573.40
收回/转回坏账准备	

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况
无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额
保证金	281,968,520.25
支线航空补贴	100,390,000.00
备用金	3,215,785.55
押金	3,418,766.82
其他	11,832,207.07
应收子公司款项	205,911,550.88
合计	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

2017 年 12 月 31 日

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
融通一号(天津)租赁 有限公司	关联方款项	175,510,098.75	1 年以内	28.93	
中国民用航空总局	支线航空补 贴	100,390,000.00	1 年以内	16.55	
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	28,432,740.74	1 年以内	4.69	
北京富来特国际货运 代理有限公司	保证金	26,958,271.00	1-2 年	4.44	
中航蓝钢租赁(天津) 有限公司	保证金	22,323,939.11	3-4 年, 4-5 年	3.68	
合计		353,615,049.60		58.29	

(三) 长期股权投资

项目	2017.12.31
----	------------

	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
合计	45,759,200.00		45,759,200.00

1、对子公司投资

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	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	3,059,200.00	10,000,000.00		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	35,659,200.00	10,100,000.00		45,759,200.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	3,417,975,970.49	2,686,735,580.87
其他业务	5,228,688.36	2,128,560.48
合计	3,423,204,658.85	2,688,864,141.35

(五) 投资收益

项目	2017 年度
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	-15,281,009.00
合计	-15,281,009.00

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------	---------

项目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-635,110.94	-2,074,889.47	10,109,239.51
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）	2,233,393.79	4,516,712.84	6,443,504.16
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	-15,281,009.00	4,806,380.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,968,579.36	33,454,566.39	3,853,141.83
所得税影响额	-2,596,730.08	-6,075,863.67	-3,037,160.61
少数股东权益影响额		-90,762.48	-77,492.58
合计	14,689,123.13	34,536,143.61	17,291,232.31

(二) 净资产收益率及每股收益：

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.50	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.99	1.00	1.00

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	55.56	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.01	0.86	0.86

2015 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	68.56		

华夏航空股份有限公司
2015 年度 至 2017 年度
财务报表附注

2015 年 12 月 31 日	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	63.66		





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201605190002

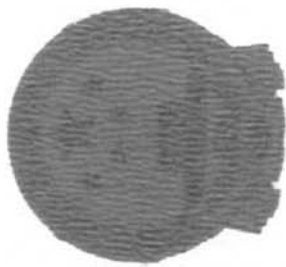
名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人 朱建弟
成立日期 2011年1月24日
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2016年05月19日





会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

证书序号: NO 017359

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。



《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,

应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



姓 名 Full name 张 翊
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-11-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号 Identity card No. 612425198211100310



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月30日

证书编号: 610000270483
上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005年07月04日
Date of Issuance



4. 蘇聯的

Full name

10

Sex

1985-04-05

Date of birth 立身

Working unit

身份证号 310107198504050079

Identity card No. _____



年度檢驗登記

東江有經批准合格，繼續有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



本证书经检查合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度檢驗登記 Annual Renewal Registration

天 月 日

2000 3 24 10:02

声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
	

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

日期：二〇一二年十二月一日

