

海航集团有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 328032 号

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 328032 号

海航集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了海航集团有限公司(以下简称海航集团公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海航集团公司2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及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,我们独立于海航集团公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

海航集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海航集团公司2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海航集团公司管理层（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，管理层负责评估海航集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海航集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航集团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，就可能导致对海航集团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海航集团公司不能持续经营。

(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) 就海航集团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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年4月27日

资产负债表

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	176,239,336,535.97	12,184,104,953.31	172,511,037,779.53	14,464,780,526.51
结算备付金					
拆出资金		-	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	25,865,689,545.14	1,901,837,046.86	11,891,622,107.10	1,947,264,186.44
衍生金融资产	五、3	317,482,797.55			
应收票据	五、4	618,044,479.02		12,726,496.83	
应收账款	五、5	68,362,915,936.34		56,267,529,592.23	
预付款项	五、6	11,478,477,837.20	5,684,730,724.15	9,731,969,681.32	5,335,480,858.80
应收保费				209,696,943.79	
应收分保账款				352,450,425.89	
应收分保合同准备金					
应收利息	五、7	941,050,388.30		270,354,281.16	293,219,167.12
应收股利	五、8	620,317,016.34		255,390,527.82	
其他应收款	五、9/十三、1	24,375,946,065.55	4,337,957,191.14	20,162,565,217.79	12,496,221,016.06
买入返售金融资产	五、10			522,588,000.00	-
存货	五、11	95,446,260,670.63	902,796.25	75,410,536,880.88	909,546.25
持有待售资产	五、12	5,809,383,061.47			
一年内到期的非流动资产	五、13	19,456,544,008.15		19,208,850,764.33	
其他流动资产	五、14	6,914,675,147.98	1,150,000,000.00	9,671,997,511.61	
流动资产合计		436,446,123,489.64	25,259,532,711.71	376,479,316,210.28	34,537,875,301.18
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、15	5,939,123,748.23		1,185,630,015.69	
可供出售金融资产	五、16	196,672,887,246.28	3,524,095,244.49	197,251,004,472.20	596,982,783.44
持有至到期投资	五、17	20,011,577,659.35	50,000,000.00	31,731,484,831.18	1,857,000,000.00
长期应收款	五、18	58,013,215,841.42	-	38,760,703,074.22	
长期股权投资	五、19/十三、2	84,884,744,323.05	171,829,854,913.57	46,787,880,179.14	171,236,343,123.74
投资性房地产	五、20	41,459,440,970.06	-	41,472,509,988.49	
固定资产	五、21	257,994,206,324.61	220,081,432.17	184,564,042,928.67	257,933,713.93
在建工程	五、22	8,896,832,444.91	524,252,817.09	10,303,833,321.46	523,771,340.46
工程物资	五、23			142,948.72	
固定资产清理	五、24	19,477,409.25	-	3,541,752.61	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、25	24,755,943,537.16	9,711,251.90	26,089,624,148.02	11,385,525.04
开发支出	五、26	209,718,818.98	-	100,300,538.04	-
商誉	五、27	60,887,430,255.58		46,520,867,505.65	
长期待摊费用	五、28	2,694,886,990.45		3,508,836,158.13	
递延所得税资产	五、29	4,040,492,595.47		4,125,174,841.52	
其他非流动资产	五、30	29,010,195,519.10	25,800,000.00	6,614,572,970.62	25,800,000.00
非流动资产合计		795,490,173,683.90	176,183,795,659.22	639,020,149,674.36	174,509,216,486.61
资产总计		1,231,936,297,173.54	201,443,328,370.93	1,015,499,465,884.64	209,047,091,787.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐训金

吴浩

资产负债表（续）

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、31	126,061,926,985.18	11,684,002,000.00	120,147,389,502.85	16,655,813,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金	五、32	1,786,000,000.00	-	885,590,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、33	604,041,000.00	-	49,714,083.65	-
衍生金融负债	五、34	898,792,165.66	-	-	-
应付票据	五、35	2,249,855,391.89	-	3,887,047,023.54	-
应付账款	五、36	65,123,646,092.04	-	54,306,986,650.59	-
预收款项	五、37	6,173,588,680.62	10,961,559,581.00	5,278,964,780.40	10,961,559,581.00
卖出回购金融资产款	五、38	6,679,928,722.25	-	2,341,397,150.19	-
应付手续费及佣金	五、39	-	-	126,663,070.01	-
应付职工薪酬	五、40	5,076,125,191.04	4,215,775.59	5,601,112,540.85	3,728,890.95
应交税费	五、41	6,508,967,148.84	201,167,979.59	6,140,633,413.81	221,254,745.60
应付利息	五、42	3,760,612,862.33	478,236,712.33	2,863,600,847.87	348,065,453.42
应付股利	五、43	200,385,829.09	-	126,639,796.27	-
其他应付款	五、44	9,800,307,693.31	85,571,107,666.07	8,777,218,327.45	88,508,222,517.92
应付分保账款		-	-	-	-
保险合同准备金	五、45	-	-	6,550,320,544.53	-
代理买卖证券款		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
持有待售负债	五、46	843,704,994.24	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、47	55,811,347,677.74	-	26,578,055,872.27	-
其他流动负债	五、48	4,777,144,772.71	-	3,616,123,599.57	-
流动负债合计		296,356,375,206.94	108,900,289,714.58	247,277,457,203.85	116,698,644,188.89
非流动负债：					
长期借款	五、49	254,821,377,818.37	9,418,639,824.57	228,704,619,154.30	11,555,551,518.97
应付债券	五、50	133,411,406,124.04	10,369,427,500.00	92,554,297,996.42	10,369,427,500.00
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	五、51	24,369,534,668.47	4,098,475,598.82	18,590,047,192.53	2,239,403,610.65
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款	五、52	146,210,764.69	-	31,449,779.80	-
预计负债	五、53	604,555,614.96	-	852,080,454.33	-
递延收益	五、54	579,354,766.38	-	-	-
递延所得税负债	五、29	11,721,838,569.90	100,026,182.63	10,203,105,623.82	110,566,046.53
其他非流动负债	五、55	14,491,621,705.67	-	5,259,228,035.29	-
非流动负债合计		440,145,900,032.48	23,986,569,106.02	356,194,828,236.49	24,274,948,676.15
负债合计		736,502,275,239.42	132,886,858,820.60	603,472,285,440.34	140,973,592,865.04
所有者权益：					
实收资本	五、56	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00	60,000,000,000.00
其他权益工具	五、57	14,787,411,000.00	3,800,000,000.00	10,890,000,000.00	3,800,000,000.00
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		14,787,411,000.00	3,800,000,000.00	10,890,000,000.00	3,800,000,000.00
资本公积	五、58	7,139,735,996.93	2,573,058,124.98	7,764,414,414.38	2,573,058,124.98
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、59	-311,418,122.76	-	1,718,306,372.62	-
专项储备	五、60	1,069,121.26	-	1,000.00	-
盈余公积	五、61	367,598,108.03	367,598,108.03	319,301,045.27	319,301,045.27
一般风险准备	五、62	706,439,931.08	-	901,899,392.21	-
未分配利润	五、63	5,704,233,950.62	1,815,813,317.32	3,127,605,143.16	1,381,139,752.50
归属于母公司所有者权益合计		88,395,069,985.16	68,556,469,550.33	84,721,527,367.64	68,073,498,922.75
少数股东权益		407,038,951,948.96	-	327,305,653,076.66	-
所有者权益合计		495,434,021,934.12	68,556,469,550.33	412,027,180,444.30	68,073,498,922.75
负债和所有者权益总计		1,231,936,297,173.54	201,443,328,370.93	1,015,499,465,884.64	209,047,091,787.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐训金

吴浩

利润表

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		594,058,497,634.30	37,783,018.88	195,569,230,558.74	71,698,113.09
其中：营业收入	五、64十三、3	587,099,320,984.09	37,783,018.88	183,008,358,587.97	71,698,113.09
利息收入	五、65	1,693,888,681.23		1,481,612,163.20	
已赚保费	五、66	5,251,394,601.78		9,769,839,670.83	
手续费及佣金收入	五、67	13,893,367.20		1,309,420,136.74	
二、营业总成本		598,792,028,794.29	4,496,797,159.23	201,333,757,006.98	3,356,279,649.43
其中：营业成本	五、64	500,304,191,696.28	-	142,928,674,851.37	
利息支出	五、68	804,398,111.66	-	483,211,536.85	
手续费及佣金支出	五、69	756,745,433.52		1,420,581,111.77	
退保金					
赔付支出净额	五、70	2,744,482,234.48		4,553,691,567.14	
提取保险合同准备金净额	五、71	-		481,895,361.79	
保单红利支出		-			
分保费用	五、72	-1,624,829.25		75,529,692.10	
税金及附加	五、73	1,870,237,301.29	20,307,296.69	1,670,105,675.18	516,226.42
销售费用	五、74	12,856,607,318.32	-	4,112,984,843.31	
管理费用	五、75	47,952,928,862.12	1,412,903,929.98	23,084,053,820.27	1,142,844,865.71
财务费用	五、76	28,874,239,733.09	3,063,585,932.56	20,918,404,557.39	2,212,918,557.30
资产减值损失	五、77	2,629,822,932.78		1,604,623,989.81	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、78	3,743,870,856.08	-42,159,455.57	1,338,071,767.77	-377,689,999.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、79十三、4	10,196,103,605.52	5,051,543,947.03	9,665,403,407.52	4,099,858,371.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		281,354,428.16		585,441,632.47	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、80	-15,160,519.16	-	15,953,550.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、81	90,032,327.77	-5,205.31	-69,199,704.21	
其他收益	五、82	1,585,150,227.05			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,866,465,337.27	550,365,145.80	5,185,702,573.48	437,586,835.89
加：营业外收入	五、83	1,607,963,716.81	37,013,434.00	2,515,845,701.61	45,638,572.37
减：营业外支出	五、84	855,225,157.51	113,774,338.52	404,145,497.33	45,671,343.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,619,203,896.57	473,604,241.28	7,297,402,777.76	437,554,065.22
减：所得税费用	五、85	3,492,011,495.45	-9,366,386.30	2,634,794,005.20	-94,360,195.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,127,192,401.12	482,970,627.58	4,662,608,772.56	531,914,260.39
（一）按经营持续性分类		8,127,192,401.12	482,970,627.58	4,662,608,772.56	531,914,260.39
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,127,192,401.12	482,970,627.58	4,662,608,772.56	531,914,260.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		8,127,192,401.12		4,662,608,772.56	
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,624,925,870.22		1,454,980,416.35	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,502,266,530.90		3,207,628,356.21	
六、其他综合收益的税后净额		-4,429,556,073.47	-	3,077,346,314.24	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,029,724,495.38	-	1,724,961,387.57	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		54,387,437.30	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		54,387,437.30			
（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					
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,084,111,932.68	-	1,724,961,387.57	-
（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		76,592,512.80		64,789,530.90	
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,939,291,986.50		-758,223,166.18	
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-		1,225,651.58	
（4）现金流量套期损益的有效部分		4,964,403.03			
（5）外币财务报表折算差额		-224,438,779.99		2,464,518,578.90	
6.其他		-1,938,082.02		-47,349,207.63	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,399,831,578.09		1,352,384,926.67	
七、综合收益总额		3,697,636,327.65	482,970,627.58	7,739,955,086.80	531,914,260.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		595,201,374.84	482,970,627.58	3,179,941,803.92	531,914,260.39
归属于少数股东的综合收益总额		3,102,434,952.81		4,560,013,282.88	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐训金

吴浩

现金流量表

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度		2016年度	
		合并	公司	合并	公司
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		592,679,053,982.75	37,783,018.88	189,798,987,784.49	40,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-4,097,029,532.56		1,563,348,870.67	
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额		6,528,633,127.61		966,130,261.31	
收到原保险合同保费取得的现金				10,566,029,695.45	
收到再保险业务现金净额				-37,584,420.45	
保户储金及投资款净增加额				-1,049,136.45	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金		1,948,934,296.58		1,577,756,815.42	
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		861,808,496.10		306,913,975.47	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,412,180,040.52	27,077,289,970.25	15,414,672,940.71	22,478,180,104.87
经营活动现金流入小计		618,333,580,411.00	27,115,072,989.13	220,155,206,786.62	22,518,180,104.87
购买商品、接受劳务支付的现金		495,064,940,812.95		132,560,716,869.23	
客户贷款及垫款净增加额		11,266,004,669.45		3,851,997,482.60	
存放中央银行和同业款项净增加额		-237,506,723.02		378,835,743.29	
支付原保险合同赔付款项的现金				4,697,179,929.55	
支付利息、手续费及佣金的现金				1,834,647,160.27	
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		33,470,880,902.17	97,320,706.33	10,922,951,002.91	68,075,532.42
支付的各项税费		7,936,241,687.87	61,564,791.16	6,292,334,659.48	28,891,264.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,432,959,277.00	13,654,937,803.53	9,098,717,027.29	20,365,906,201.44
经营活动现金流出小计		554,933,520,626.42	13,813,823,301.02	169,637,379,874.62	20,462,872,998.56
经营活动产生的现金流量净额		63,400,059,784.58	13,301,249,688.11	50,517,826,912.00	2,055,307,106.31
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		47,249,621,390.60		54,422,024,378.41	
取得投资收益收到的现金		5,130,681,418.35	225,835,963.64	1,928,783,649.79	1,037,884,779.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,747,668,152.43	54,764.00	12,396,816,279.51	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,862,180,684.09		7,145,384,418.42	1,342,210,137.09
收到其他与投资活动有关的现金		3,192,401,748.63		2,332,500,963.59	-
投资活动现金流入小计		78,182,553,394.10	225,890,727.64	78,225,509,689.72	2,380,094,916.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,803,842,107.94	2,895,389.71	94,872,105,252.07	15,383,334.17
投资支付的现金		142,633,337,436.56	7,517,000,000.00	260,175,945,611.25	74,229,950,442.90
质押贷款净增加额		12,000,000.00		33,057,925.62	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		77,420,739,841.60		49,534,436,950.38	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,474,061,246.74		7,006,976,191.40	-
投资活动现金流出小计		314,343,980,632.84	7,519,895,389.71	411,622,521,930.72	74,245,333,777.07
投资活动产生的现金流量净额		-236,161,427,238.74	-7,294,004,662.07	-333,397,012,241.00	-71,865,238,860.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		102,286,192,501.93		252,081,955,744.18	52,594,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		102,286,192,501.93		203,233,755,744.18	-
取得借款收到的现金		314,894,988,535.33	35,540,585,242.38	258,185,356,868.84	35,196,340,456.26
发行债券收到的现金		30,054,018,090.77		42,153,298,435.41	4,981,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,434,914,740.35		9,781,741,910.96	-
筹资活动现金流入小计		456,670,113,868.38	35,540,585,242.38	562,202,352,959.39	92,772,520,456.26
偿还债务支付的现金		269,549,754,347.10	40,665,671,721.79	193,548,368,518.38	15,529,699,715.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,232,738,665.03	3,041,166,472.17	18,415,004,232.25	2,266,697,408.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,272,896,130.39		200,470,979.05	-
支付其他与筹资活动有关的现金		8,339,378,425.17		7,644,023,125.49	
筹资活动现金流出小计		305,121,871,437.30	43,706,838,193.96	219,607,395,876.12	17,796,397,123.75
筹资活动产生的现金流量净额		151,548,242,431.08	-8,166,252,951.58	342,594,957,083.27	74,976,123,332.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-347,207,066.34	-121,667,647.66	-615,672,890.16	-244,909,373.38
五、现金及现金等价物净增加额		-21,560,332,089.42	-2,280,675,573.20	59,100,098,864.11	4,921,282,205.02
加：期初现金及现金等价物余额		149,635,657,758.43	14,464,780,526.51	90,535,558,894.32	9,543,498,321.49
六、期末现金及现金等价物余额		128,075,325,669.01	12,184,104,953.31	149,635,657,758.43	14,464,780,526.51

公司法定代表人：

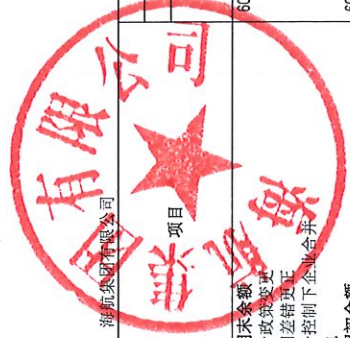
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐训金

吴浩



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
			永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	10,890,000.00	-	7,764,414.41	38	-	1,718,306.37	2.62	319,301,045.27	901,899,392.21	3,127,605,143.16	84,721,527,367.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	10,890,000.00	-	7,764,414.41	38	-	1,718,306.37	2.62	319,301,045.27	901,899,392.21	3,127,605,143.16	84,721,527,367.64
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.所有者投入的资本													
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.对所有者分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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、本期末余额	60,000,000.00	-	14,787,411.00	-	-624,678,417.45	93	-	-311,418,122.76	1,069,121.26	367,598,108.03	706,439,931.08	5,704,233,950.62	-624,678,417.45
					7,139,735,996.93								88,395,069,985.16
													407,038,951,948.96
													495,434,021,934.12
													-624,678,417.45
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12
													495,434,021,934.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐川金

吴浩

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	11,151,800,000.00	-	-	-	7,679,980,475.23	-	-6,655,014.95	382,711,351.65	265,881,392.82	285,160,133.72	2,755,213,885.73	-	22,514,092,224.20	92,492,231,883.04	115,006,324,107.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	11,151,800,000.00	-	-	-	7,679,980,475.23	-	-6,655,014.95	382,711,351.65	265,881,392.82	285,160,133.72	2,702,783,637.75	-	22,461,661,976.22	92,492,231,883.04	114,953,893,859.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,848,200,000.00	-	10,890,000,000.00	-	84,433,939.15	-	1,724,961,387.57	-382,710,351.65	53,419,652.45	616,739,258.49	424,821,505.41	-	62,259,865,391.42	234,813,421,193.62	297,073,286,585.04
（一）综合收益总额	48,848,200,000.00	-	10,890,000,000.00	-	84,433,939.15	-	1,724,961,387.57	-	-	-	1,454,890,416.35	-	3,179,941,803.92	4,560,013,282.88	7,739,955,086.80
1. 所有者投入和减少资本	48,848,200,000.00	-	10,890,000,000.00	-	84,433,939.15	-	-	-	-	-	59,822,633,939.15	-	59,822,633,939.15	230,253,407,910.74	290,076,041,849.89
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															
（二）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
（三）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
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、本年期末余额	60,000,000,000.00	-	10,890,000,000.00	-	7,764,414,414.38	-	1,718,306,372.62	1,000.00	319,301,045.27	901,899,392.21	3,127,605,143.16	-	84,721,527,367.64	327,305,653,076.66	412,027,180,444.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈峰

徐训金

吴浩



所有者权益变动表

编制单位：海航集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度						其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	60,000,000,000.00	-	3,800,000,000.00	-	2,573,058,124.98	-	-	68,073,498,922.75
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	60,000,000,000.00	-	3,800,000,000.00	-	2,573,058,124.98	-	-	68,073,498,922.75
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. 所有者投入的资本								-
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								-
2. 盈余公积转增资本								-
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、本年期末余额	60,000,000,000.00	-	3,800,000,000.00	-	2,573,058,124.98	-	-	68,556,469,550.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

海航集团有限公司 2017年度之财务报表附注

【财务报表附注是财务报表不可或缺的组成部分，报表使用者了解企业的财务状况、经营成果和现金流量，应当全面阅读附注，附注相对于报表而言，同样具有重要性。】

本财务报表附注中部分数据明细数相加与合计数尾数不一致系数据四舍五入造成。

一、 企业基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：海南省海口市

组织形式：有限责任公司

总部地址：海南省海口市

2. 企业业务性质和主要经营活动

海航集团有限公司（以下简称本公司或公司）是于 1998 年 4 月 16 日经国家工商行政管理局批准组建，以航空运输业为起点，向上下游产业延伸发展而成集航空运输业、机场管理业、酒店管理业、房地产业、旅游服务业和其他相关产业为一体多产业大型企业集团，公司对所从事产业实行专业性产业管理模式。公司总部为控股集团公司，不从事具体营业活动。

3. 历史沿革

公司由海南交管控股有限公司和广州建运投资有限公司共同出资设立，海南交管控股有限公司持有公司 70% 股权，为公司母公司，广州建运投资有限公司持有公司 30% 股权。2005 年 12 月 23 日，公司股东会决议申请增加注册资本 40 亿元，由海口新城区建设开发有限公司以 40 亿元增资投资于本公司，公司注册资本从 5 亿元增加至 45 亿元，海口新城区建设开发有限公司持有公司 88.89% 股权，成为公司的母公司。2008 年度海口新城区建设开发有限公司将持有 88.89% 股权分别转让给海南交管控股有限公司和洋浦建运投资有限公司；广州建运投资有限公司将持有 3.33% 股权转让给洋浦建运投资有限公司。海南交管控股有限公司持有公司 70% 股份，为公司母公司。2010 年公司股东按原投资比例同比例对公司进行增资，增资后公司注册资本及实收资本为 62.718 亿元。

2013 年 4 月 25 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 22 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 6.6 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 15.4 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后公司注册资本为人民币 84.718 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南立信长江会计师事务所出具立信会验字[2013]第 257 号验资报告进行验证。

2013 年 9 月 9 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 26.8 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 8.04 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 18.76 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 111.518 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南立信长江会计师事务所出具立信会验字[2013]第 526 号验资报告进行验证。

2016 年 10 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 288.482 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 86.5446 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 201.9374 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 400 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南中正联合会计师事务所（普通合伙）分别出具中正联合会验字[2016]第 A0121 号、第 A0135 号、第 A0136 号、第 A0137 号、第 A0138 号验资报告进行验证。

2016 年 12 月 2 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 200 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 60 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 140 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 600 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南中正联合会计师事务所（普通合伙）分别出具中正联合会验字[2016]第 A0158 号验资报告进行验证。

本公司母公司为海南交管控股有限公司，公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

本财务报告批准报出日为 2018 年 4 月 27 日。

4. 主要子公司情况

见附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”）

的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项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	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	2	2
2-3 年	5	5
3-4 年	10-30	10-30
4-5 年	30-50	30-50
5 年以上	50-100	50-100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有证明表明可能无法收回合同现金流量。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（4）坏账准备的转回

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

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为材料采购、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、航材消耗件、机上供应品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

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

计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

本公司针对投资性房地产采取两种计量模式进行计量，具体如下：

以成本法模式计量的投资性房地产，在取得时按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

以公允价值模式计量的投资性房地产，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，

按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限（年）	残值率%	年折旧率%
土地、房屋、建筑物	平均年限法	30-40	5	2.375-3.167
飞机、飞机发动机	平均年限法	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	8-14	5	6.785-11.875
机器设备	平均年限法	12-18	5	5.728-7.916
办公器具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
融资租赁 固定资产	平均年限法		5	
高价周转件	平均年限法	10-15	5	6.333-9.5
船舶	平均年限法	20	5	4.75
其他设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

28、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资

产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额
			增加+/减少-
		营业外收入	-299,299
1	财会〔2017〕30号	营业外支出	-230,099
		资产处置收益	-69,200

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3/6/11/13/17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
民航发展基金	见注释	
关税	租赁飞机及进口的飞机整机价格	1
企业所得税	应纳税所得额	25/15

注释：根据财政部财综[2012]17号“关于印发《民航发展基金征收使用管理暂行办法》的

通知”，自 2012 年 4 月 1 日起，原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金合并，统称民航发展基金。民航发展基金的征收、使用、管理和监督适用《民航发展基金征收使用管理暂行办法》。民航发展基金是根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。本公司将交纳的民航发展基金在运输成本中列支。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	233,892	36,226
银行存款	97,337,513	122,548,679
其他货币资金	78,667,931	49,926,133
合 计	176,239,337	172,511,038
其中：存放在境外的款项总额	14,137,861	24,902,804

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 48,164,011 千元，除人民币 156,160 千元定期存单质押给银行作为取得借款的担保之外，其余主要是本公司向银行申请开具银行承兑汇票、信用证所存入的保证金存款及存放中央银行的法定准备金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
交易性金融资产	8,284,211	7,695,205
其中：债务工具投资		49,500
权益工具投资	8,284,211	6,759,718
基金		
其他		885,987
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,546,176	4,196,417
其中：债务工具投资		
权益工具投资	17,510,873	4,196,417

其他	35,303	
合 计	25,865,690	11,891,622

3、衍生金融资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
其他	317,483	
合计	317,483	

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	305,393	12,726
商业承兑汇票	312,651	
合 计	618,044	12,726

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,867,473	68,294
商业承兑汇票		
合 计	1,867,473	68,294

5、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	52,039,287	74.45	1,251,741	2.41	50,787,546
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,777,745	25.43	223,863	1.26	17,553,882

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄组合	17,777,745	25.43	223,863	1.26	17,553,882
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	84,854	0.12	63,366	74.68	21,487
合 计	69,901,886	100.00	1,538,970	2.20	68,362,916

(续)

类 别	2016.12.31				
	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	43,704,573	76.52	611,774	1.40	43,092,799
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,376,841	23.42	208,673	1.56	13,168,168
其中：账龄组合	13,376,841	23.42	208,673	1.56	13,168,168
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,787	0.06	28,224	81.13	6,563
合 计	57,116,201	100.00	848,671	1.49	56,267,530

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
应收账款 1	105,849	105,849	100	预计无法收回
应收账款 2	25,893	25,893	100	预计无法收回
应收账款 3	19,894	19,894	100	预计无法收回
应收账款 4	13,789	13,789	100	预计无法收回
应收账款 5	10,991	10,991	100	预计无法收回
其他	51,862,871	1,075,325	2.07	预计部分无法收回
合 计	52,039,287	1,251,741	2.41	

B、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,137,009	79.52	141,370	1	11,383,677	85.10	113,837	1
1 至 2 年	3,526,907	19.84	70,538	2	1,489,026	11.13	29,780	2
2 至 3 年	96,698	0.54	4,835	5	341,153	2.55	17,058	5
3 至 4 年	7,996	0.04	800	10	104,957	0.78	10,496	10
4 至 5 年	4,020	0.02	1,206	30	29,321	0.22	8,796	30
5 年以上	5,114	0.03	5,114	100	28,707	0.22	28,706	100
合 计	17,777,745	100.00	223,863	1.26	13,376,841	100.00	208,673	1.56

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
金额	848,671	690,299			1,538,970

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,949,892 千元，占应收账款期末余额合计数的比例 7.08%。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,848,307	85.80	7,954,366	81.74
1 至 2 年	459,622	4.00	866,529	8.90
2 至 3 年	674,770	5.88	603,323	6.20
3 至 4 年	363,694	3.17	168,710	1.73
4 至 5 年	101,565	0.88	105,479	1.09
5 年以上	30,520	0.27	33,563	0.34
合 计	11,478,478	100.00	9,731,970	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 2,063,833 千元，占预付账款期末余额合计数的比例 17.98%。

7、应收利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的持有至到期投资	151,638	95,800
委托贷款与企业发放贷款	22,869	137,373
定期存款应收利息	766,544	7,883
其他理财产品		29,298
合 计	941,050	270,354

8、应收股利

项目(或被投资单位)	2017.12.31	2016.12.31
深圳市金兴鼎发股权投资合伙企业（有限合伙）	37,677	59,047
平潭海旅盛宏投资合伙企业（有限合伙）		165,556
深圳祥鹏股权投资基金管理有限公司		30,788
海免海口美兰机场免税店有限公司	46,550	
雪佛龙（天津）油品有限公司	871	
深圳祥鹏航旅投资基金合伙企业（有限合伙）	15,788	
深圳黔海文化旅游基金(有限合伙)	76,611	
堆龙航远创融创业投资管理有限公司	380,000	
其他	62,820	
合 计	620,317	255,391

9、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,512,803	57.84	335,730	2.31	14,177,073
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,203,393	36.68	248,220	2.70	8,955,173
其中：账龄组合	9,203,393	36.68	248,220	2.70	8,955,173
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,374,987	5.48	131,287	9.55	1,243,700
合 计	25,091,183	100	715,237	2.85	24,375,946

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	12,723,314	59.54	763,374	6.00	11,959,940
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,320,500	38.94	372,584	4.48	7,947,916
其中：账龄组合	8,320,500	38.94	372,584	4.48	7,947,916
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	325,518	1.52	70,809	21.75	254,709
合 计	21,369,332	100	1,206,767	5.65	20,162,565

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款 1	11,720	11,720	100.00	预计无法收回
其他	14,501,083	324,010	2.23	部分预计无法收回
合计	14,512,803	335,730	2.31	

B、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	金 额	比例%	坏账准备	计提

				例%				比例%
1 年以内	3,798,944	41.28	37,989	1.00	6,917,898	83.14	69,179	1.00
1 至 2 年	4,424,494	48.07	88,490	2.00	603,216	7.25	12,064	2.00
2 至 3 年	586,373	6.37	29,319	5.00	311,596	3.74	15,580	5.00
3 至 4 年	233,916	2.54	23,392	10.00	150,421	1.81	15,042	10.00
4 至 5 年	121,247	1.32	36,374	30.00	47,355	0.57	14,206	30.00
5 年以上	38,419	0.42	32,656	85.00	290,014	3.49	246,512	85.00
合 计	9,203,393	100	248,220	2.70	8,320,500	100.00	372,584	4.48

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
金 额	1,206,767		491,530		715,237

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 4,621,703 千元，占其他应收款期末余额合计数的比例 18.42%。

10、买入返售金融资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
买入返售债券		522,588

11、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	3,357,078	2,325	3,353,174
库存商品	45,965,260	425,157	45,447,305
发出商品	103,063	52	103,011
包装物及低值易耗品	29,137		29,137

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	1,356,235	141,331	1,214,904
机上供应品	434,056		434,056
周转材料	167,722		167,722
在产品	220,290		220,290
房地产开发产品	44,409,650	64,067	38,858,721
消耗性生物资产			
其他	39,736	3,033	5,617,942
合 计	96,082,226	635,966	95,446,261

（续）

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	37,334	1,066	36,268
库存商品	36,893,725	324,103	36,569,622
发出商品	20,658	2,293	18,365
包装物及低值易耗品	36,222		36,222
航材消耗件	2,415,484	182,068	2,233,416
机上供应品	1,696		1,696
周转材料	159,768		159,768
在产品	217,555	102,951	114,604
房地产开发产品	36,216,265		36,216,265
消耗性生物资产	-		-
其他	24,311		24,311
合 计	76,023,018	612,481	75,410,537

（2）存货跌价准备

项 目	2017.01.01	本年增加		本年减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料采购	1,066		1,259			2,325
库存商品	324,103		382,041		280,987	425,157
发出商品	2,293		52		2,293	52

包装物及低值易耗品				
航材消耗件	182,068		40,737	141,331
机上供应品				
周转材料				
在产品	102,951		102,951	
房地产开发产品		102,951	38,884	64,067
消耗性生物资产				
其他		3,033		3,033
合 计	612,481	489,336	465,851	635,966

12、持有待售资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产				
1.固定资产	4,740,025	4,740,025		
华宝大厦 18 套房	10,003	10,003	872	2018 年
16 架飞机	2,546,424	2,546,424		2018 年
其他流动资产	131,400	131,400		2018 年
集装箱	200,412	200,412		2018 年
物业，厂房及设备	1,838,646	1,838,646		
其他	13,140	13,140		
2.无形资产	123,093	123,093		
高尔夫地块	123,093	123,093		
3.在建工程	10,723	10,723		
高尔夫地块	10,723	10,723		
4.投资性房地产	590,037	590,037		
5.其他	345,505	345,505		
合 计	5,809,383	5,809,383	872	

13、一年内到期的非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的持有至到期投资		267,029
一年内到期的长期应收款	18,684,104	17,837,791
一年内到期的长期待摊费用		174,577
其他	772,440	929,454
合 计	19,456,544	19,208,851

14、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付费用及待摊费用	24,757	127,016
拟出售资产		437,326
递延成本	410,546	305,235
预缴税金	966,288	1,557,600
理财产品	3,287,967	7,244,821
委托贷款	2,082,061	
其他	143,056	
合 计	6,914,675	9,671,998

15、发放贷款及垫款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	6,567,613	1,594,685
贷款和垫款总额	6,567,613	1,594,685
减：贷款损失准备	628,489	409,055
合 计	5,939,124	1,185,630

16、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				2,949,923		2,949,923

可供出售权益工具	124,536,319	124,536,319	166,594,064	300	166,593,764
其中：按公允价值计量	28,540,812	28,540,812	30,586,233		30,586,233
按成本计量	95,995,507	95,995,507	136,007,831	300	136,007,531
理财产品	72,136,568	72,136,568	27,707,317		27,707,317
合 计	196,672,887	196,672,887	197,251,304	300	197,251,004

17、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分项目列示

项 目	2017.12.31			2016. 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
委托金融机构贷出款项	19,790,547		19,790,547	30,164,693		30,164,693
企业债	221,030		221,030	1,566,792		1,566,792
其他理财产品			-			
合 计	20,011,578		20,011,578	31,731,485		31,731,485

18、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	58,013,216		58,013,216	38,760,703		38,760,703
合计	58,013,216		58,013,216	38,760,703		38,760,703

19、长期股权投资

被投资单位	期末余额	期初余额	减值准备期末余额
一、合营企业			
北京鼎誉股权投资基金（有限合伙）	1,273,707	2,504,057	
民航股权投资基金（有限合伙）		30,000	
上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	23,382	20,024	
广州动车组餐饮有限公司	7,111	5,694	

被投资单位	期末余额	期初余额	减值准备期末 余额
其他		28,631	
小 计	1,304,199	2,588,406	
二、联营企业			
HLT	31,382,104		
大新华航空有限公司	4,959,015	4,888,855	
OM Asset Management PLC	2,996,160		
中合中小企业担保股份有限公司	1,438,658	1,316,754	
国银金融租赁有限公司		1,332,400	
渤海人寿保险股份有限公司	2,649,963	2,642,720	
山西航空有限责任公司		527,891	
海航资产管理集团有限公司	9,170,704	3,900,704	
HKA Group Holdings Company Ltd		2,557,223	
海南美兰机场飞行区投资控股有限公司		2,000,000	
宁波航信智源共赢股权投资合伙企业（有限 合伙）		1,995,000	
其他	30,983,941	23,037,927	
小 计	83,580,545	44,199,474	
合计	84,884,744	46,787,880	

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	19,600,235	1,390,668	20,990,903
2、本年增加金额	2,667,736	6,458,619	9,126,355
（1）外购	2,667,736	6,458,619	9,126,355
3、本年减少金额	14,851,162	75,518	14,926,680
（1）处置	14,851,162	75,518	14,926,680
4、年末余额	7,416,809	7,773,769	15,190,577
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1、年初余额	639,865	48,130	687,995
2、本年增加金额	211,723	850	212,573
(1) 计提或摊销	211,723	850	212,573
3、本年减少金额	528,023	42,663	570,686
(1) 处置	528,023	42,663	570,686
4、年末余额	323,565	6,317	329,882
三、减值准备			
1、年初余额	50,596		50,596
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额	21,999		21,999
(1) 处置	21,999		21,999
4、年末余额	28,597		28,597
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,064,647	7,767,451	14,832,098
2、年初账面价值	18,909,774	1,342,538	20,252,312

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	21,173,491	46,707	21,220,198
二、本年变动	5,453,852	-46,707	5,407,145
加：外购	4,610,296		4,610,296
存货\固定资产\在建工程转入	6,194,794		6,194,794
企业合并增加	550,464		550,464
公允价值变动	889,176		889,176
减：处置	2,360,027	46,707	2,406,734
其他转出	4,420,849		4,420,849
公允价值变动	10,003		10,003
三、年末余额	26,627,343		26,627,343

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
娄底物流园D区红星美凯龙	466,109	正在办理
娄底物流园C区多式联运中心	623,832	正在办理
天津宁河海航一期自持房产	84,514	正在办理
阳光商城	10,002	尚未办理
开源小区7套房产	1,196	尚未办理
宝商中百万客隆	18,282	未办理房产证
房屋	525,531	未办妥房产证

海航集团有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

21、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	飞机、飞机发动机	设备、车辆	办公设备	融资租赁 固定资产	高价周转件	船舶	其他	合 计
一、账面原值									
1、年初余额	45,412,629	115,634,577	35,904,547	11,250,663	9,857,407	1,050,121	14,948,793	9,300,024	243,358,761
2、本年增加金额	12,459,625	97,845,752	2,316,277	1,148,462	471,272	801,806	15,756	46,643,658	161,702,608
3、本年减少金额	25,599,617	23,502,524	30,370,970	7,606,309	4,830,941	1,042,867	13,048,294	6,606,299	112,607,820
4、年末余额	32,272,638	189,977,805	7,849,854	4,792,816	5,497,739	809,061	1,916,255	49,337,383	292,453,549
二、累计折旧									
1、年初余额	21,326,674	11,810,992	10,180,402	8,272,047	2,438,305	228,533	1,456,675	2,597,191	58,310,819
2、本年增加金额	914,599	5,344,211	774,553	916,950	225,364	343,894	102,745	5,913,591	14,535,907
3、本年减少金额	18,609,823	1,551,023	7,355,083	6,915,953	1,807,137	174,590	1,386,479	906,641	38,706,730
4、年末余额	3,631,449	15,604,180	3,599,872	2,273,043	856,532	397,837	172,942	7,604,140	34,139,996
三、减值准备									
1、年初余额	221,121	166,748	52,304	10,076		22	26,719	6,909	483,899
2、本年增加金额		109,330	10,840	7,418				183,709	311,298
3、本年减少金额	136,372	257,663	35,666	9,772		22	26,719	9,636	475,850
4、年末余额	84,749	18,415	27,478	7,723				180,982	319,347
四、账面价值									
1、年末账面价值	28,556,439	174,355,210	4,222,503	2,512,050	4,641,206	411,223	1,743,314	41,552,261	257,994,206
2、年初账面价值	23,864,834	103,656,837	25,671,841	2,968,540	7,419,102	821,566	13,465,399	6,695,924	184,564,043

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
站前综合体	1,746,764	正在办理中
房屋及建筑物	1,014,443	正在办理中
博鳌机场二期工程项目	882,060	正在办理
海南迎宾馆二期工程	617,238	正在办理
日月广场1号下沉式广场B1层（负二楼）2017号商铺	544,055	尚未办理
西指廊主体建筑	433,867	正在办理中
凤凰机场航站区资产	259,190	正在办理
营口机场航站区资产	232,682	正在办理
西货运站	162,974	正在办理中
4#单身宿舍楼	139,640	正在办理中
机库	112,084	受让前已抵押
海航机务维修技能训练中心	52,823	土地使用权在股份名下
3#单身宿舍楼	51,353	正在办理中
房屋及建筑物	40,205	办理过程中
甘肃航食房屋建筑物	21,456	土地使用权不在公司名下
新疆航食房屋建筑物	19,593	土地使用权不在公司名下
特种车辆	16,893	因变更手续较为复杂，暂未办妥产权变更及车辆行驶证
连通工程	13,275	
三亚航食新建厂房	10,020	新建厂房，未及时办理
警犬训练基地	4,364	正在办理中
救援仓库	1,159	正在办理中
世纪阳光商厦5层	530	尚未办理
其他	8,180	

22、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	5,060,710		5,060,710	8,159,286		8,159,286
安装工程	168,614		168,614	235,614		235,614
在安装设备	663,238		663,238	1,554,334		1,554,334
待摊支出	552,950		552,950	68,684		68,684
其他	2,451,320		2,451,320	317,945	32,030	285,915
合 计	8,896,832		8,896,832	10,335,863	32,030	10,303,833

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	年末 余额
西安解放路停车楼项目	43,050	36,618	79,668	-	-
长春宏义数码广场项目	392,720	-	-	392,720	-
湖南湘中国际物流园-红星 美凯龙家居广场	257,270	131,694	62,579	305,891	20,494
芜湖悦达置业广场项目	323,464	-	-	323,464	-
高淳悦达置业广场项目	176,613	21,859	-	198,472	-
怀安新合作综合购物广场 项目	125,425	19,922	-	-	145,347
咸阳蓝海临空项目	67,219	4,549	-	-	71,768
湖南湘中国际物流园-多式 联运中心项目	191,795	262,613	40,414	412,801	1,193
山东海航联营商铺装修工 程	9,517	-	-	-	9,517
泰安仪阳物流配送中心项 目	1,839	7,906	278	-	9,467
博鳌机场二期工程项目	219,584	291,922	511,507		
武汉蓝海临空产业园工程 项目	393,464	56,097			449,561
广东兴华-中央酒店海航广 场工程项目	1,235,216	187,951			1,423,167
海南迎宾馆二期工程	277,666	312,197	589,862		
海南望海商务酒店-国兴城 北塔酒店	244,280	4,173			248,452
诸暨港区散货码头(成品油)	40,967	317		525	40,758
宁波海越公司设备安装工 程	11,940	28,389	40,329		
海南大厦	96,868	105,664			202,532
智慧运维平台		1,106			1,106
机场扩建一期	2,172	2,014			4,186
FBO 贵宾楼及室外配套工 程	15,877	11,014			26,891
冷藏车三期工程	41,091	23,732	64,823		
冷藏车三期扩建		2,099			2,099
冷藏车一期改造		2,546			2,546
2#飞机维修库配套围界工 程		2,693			2,693
中南基地支援中心还建生 产厂房项目		1,454			1,454
淄博嘉丰采矿工程	24,834				24,834
北京石景山养老项目改建	38,977	39,011	5,272	72,717	

工程					
新华航食配餐楼污水改造工程		2,187			2,187
办公楼装修		21,611			21,611
五星级酒店建造项目	252,696				252,696
东沙湾围堤一期工程	14,327			3,105	11,222
西沙湾围堤二期工程	90,736	24,305			115,041
赛马场建造工程	45,145				45,145
游轮专用码头	30,419			30,419	
西班牙会所	20,615				20,615
九龙山区间道路	20,723			6,037	14,686
电力配套	13,057			4,687	8,370
九龙山标志性建建造工程	7,585				7,585
度假区大配套工程	5,841				5,841
西沙湾船闸	6,023				6,023
水上乐园	5,454				5,454
西沙湾启闭式钢桥	4,219				4,219
宜昌机场二期扩建工程	6,154	6,977	1,274		11,857
其他项目	225,436	733,104	41,805	11,473	905,256

23、工程物资

类 别	2017.12.31	2016.12.31
专用材料		143
合 计		143

24、固定资产清理

类 别	2017.12.31	2016.12.31
设备清理	19,465	3,526
其他	13	16
合 计	19,477	3,542

海航集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

25、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	商标权	著作权	土地使用权	计算机软件	特许权	采矿权	其他	合计
一、账面原值										
1、年初余额	403,038	619,692	7,886,020	31,969	13,703,184	4,891,445			8,093,038	35,628,386
2、本年增加金额	1,124,604	132,312	2,667,032	2,413	567,843	303,005	86,451	303,546	2,679,490	7,866,697
3、本年减少金额		604,201	379,526	18,484	7,683,764	1,335,768			714,846	10,736,590
4、年末余额	1,527,642	147,803	10,173,526	15,898	6,587,263	3,858,683	86,451	303,546	10,057,681	32,758,493
二、累计摊销										-
1、年初余额	373,979	512,457	2,468,222	5,153	3,435,672	1,408,530			1,036,042	9,240,055
2、本年增加金额	17,825	7,224	7,306	1,774	89,236	477,530	24,299	7,439	2,128,586	2,761,219
3、本年减少金额	86,585	507,325	315,945	3,042	2,898,263	383,692			118,816	4,313,668
4、年末余额	305,219	12,356	2,159,583	3,885	626,645	1,502,368	24,299	7,439	3,045,812	7,687,606
三、减值准备										-
1、年初余额						11,068			287,639	298,707
2、本年增加金额						5,083		296,107	236	301,426
3、本年减少金额									285,189	285,189
4、年末余额						16,151		296,107	2,686	314,944
四、账面价值										
1、年末账面价值	1,222,423	135,448	8,013,943	12,014	5,960,618	2,340,163	62,152		7,009,184	24,755,944
2、年初账面价值	29,059	107,235	5,417,798	26,816	10,267,512	3,471,847			6,769,357	26,089,624

26、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开 发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	
软件开发	48,983	162,610		23,939	100,678	86,976
网络支付						
其他	51,318	99,408		13,341	14,642	122,743
合 计	100,301	262,018		37,280	115,320	209,719

27、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
HK Int'l Financial Services Ltd	25,150		1,647	23,503
EOS Int'l Inv. Co. Ltd	54,041		3,540	50,501
Global TIP Holdings One B.V.	144,129	8,100		152,229
HANDSOME FAITH LIMITED	56,023		3,670	52,353
HMV Cultural F&B Group Limited	89,472		1,292	88,180
Travana, INC	5,413		5,413	
GAR (Innovation Finance)		18,691		18,691
United Aviation Services	454,910		1,695	453,214
北京云兴创融投资基金管理有限公司		1,081		1,081
Avolon Holdings Limited	3,217,135	787,846		4,004,981
As a result of the acquisition of Seaco SRL	634,096	494,759		1,128,855
Cronos Holding Company Ltd.	3,750,496		542,831	3,207,665
海航投资集团股份有限公司	804,555	147,642		952,197
浙江海越科技有限公司		2,376,495		2,376,495
上海邻客网络科技有限公司	948			948

海航集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

江苏诺信达电缆科技有限公司		142		142
香港国际建筑投资管理集团有限公司	1,662,146		82,129	1,580,017
西安兴正元购物中心有限公司	70,679			70,679
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	56,327			56,327
海南大集控股有限公司	1,170,877			1,170,877
江苏合益控股有限公司	250,076			250,076
湖南新合作湘中国际物流园投资开发有限公司	74,125			74,125
中国顺客隆控股有限公司		261,168		261,168
SR Technics Group	779,062			779,062
gategroup Holding AG (Gate group)	7,309,311	6,148,094		13,457,405
Armac	413,713		7,363	406,350
旅业国际控股有限公司		224,857		224,857
海福德集团控股有限公司		318,524		318,524
苏州饭店有限责任公司	144,532			144,532
广州市城建天誉房地产开发有限公司	270,894			270,894
Moorea Lagoon Resort SAS	229,150		776	228,374
SociétéHôtelièreMotuOme'e SA	382,371	178		382,549
Carlson Hospitality Group, Inc.	6,970,987	169,408		7,140,395
Caissa touristic (UK) Limited	281			281
浙江天天商旅国际旅行社有限公司	99,376			99,376
北京旭日旅行社有限公司	127			127
四海方德（北京）国际商务咨询有限公司	240			240
凯撒景鸿（北京）商务旅游有限责任公司	785			785
凯撒景鸿商旅（北京）商务服务有限公司	3,213			3,213
WE MARKETING COMPANY LIMITED	65,210			65,210

海航集团有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

东北电气发展股份有限公司		1,281,080		1,281,080
天津天海投资发展有限公司	131,198			131,198
北京盛世华人供应链管理有限公司	99,099			99,099
河南冰熊冷藏汽车有限公司	103,404			103,404
成都易速物流有限公司	2,208			2,208
Ingram Micro Inc.	15,219,001	537,667	789,160	14,967,508
天津北方石油有限公司	418,643			418,643
GC Tankers Pte Ltd	144,882		24,282	120,600
上海购信网络科技有限公司	25,216		25,216	-
广州市海捷计算机科技有限公司	25,567			25,567
融佳远卓(天津)投资合伙企业（有限合伙）	290,148			290,148
海航科技投资控股有限公司		361,403		361,403
HNA Ecotech Vision Cayman Co. Ltd		2,832,149		2,832,149
海南一卡通资产		28,221		28,221
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	141,930		141,930	-
海航创新（海南）股份有限公司	786,049		-	786,049
合 计	46,577,195	15,997,506	1,630,943	60,943,757

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	56,327			56,327
合 计	56,327			56,327

28、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31
固定资产改良修理费用	367,810	1,254,637	205,787	234,526	1,182,134
长期租赁费用	199,750	26,872	34,719	116,948	74,955
特种人员购置费、特种人员培训费	1,075,833	65,716	92,171	667,104	382,274
渤海租赁物业管理费用	200,733	18,302			219,035
其他长期费用	1,664,710	442,690	438,179	832,732	836,489
合 计	3,508,836	1,808,217	770,856	1,851,310	2,694,887

29、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2017.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	423,609	296,707	788,263	3,153,052
可抵扣亏损	608,017	288,565	61,793	247,172
预收房款				
内退及离退休薪酬				
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	56,307	28,680	73,444	293,776
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	279,579		280	1,120
税收抵免				
其他	2,672,981	1,077,972	3,201,395	12,805,580
合计	4,040,493	1,691,924	4,125,175	16,500,700

（2）递延所得税负债

项 目	2017.12.31		2017.01.01	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,518,296	7,554,996	3,781,238	15,124,951
可供出售金融资产公允价值变动	1,429,982		1,732,630	6,930,518
交易性金融工具、衍生金融	126,828	103,015	580,543	2,322,172

工具公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	887,356	3,162,052	1,473,213	5,892,852
折旧与摊销	3,617,326		325,374	1,301,504
其他	2,142,051	2,837,280	2,310,108	9,240,427
合 计	11,721,839	13,657,343	10,203,106	40,812,424

30、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
艺术品及电视剧投资	25,800	25,800
保证金	4,229,037	2,579,658
信托抵债资产		
预付飞机款	21,780,348	1,790,521
递延成本	1,643,896	1,101,319
其他长期资产	1,331,115	1,117,275
合 计	29,010,196	6,614,573

31、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	19,661,930	23,815,344
抵押借款	27,649,161	22,275,803
保证借款	39,145,353	28,047,398
信用借款	39,605,483	46,008,845
合 计	126,061,927	120,147,390

32、拆入资金

项 目	2017.12.31	2017.1.1
拆入资金	1,786,000	885,590
合 计	1,786,000	885,590

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

种 类	2017.12.31	2016.12.31
远期外汇合约	604,041	35,671
套期工具		14,043
合 计	604,041	49,714

34、衍生金融负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
其他	898,792	
合 计	898,792	

35、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,279,770	2,368,924
商业承兑汇票	970,085	1,518,123
合 计	2,249,855	3,887,047

36、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	60,372,894	52,486,692
1 至 2 年	4,254,716	1,785,106
2 至 3 年	496,036	28,133
3 至 4 年		1,975
4 至 5 年		1,260
5 年以上		3,821
合 计	65,123,646	54,306,987

(2) 期末前五名大额应付账款单位

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 34,632,806 千元，占应付账款期末余额合计数的比例 53.18%。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	3,845,928	3,931,860
1 至 2 年	1,252,791	1,211,481
2 至 3 年	1,061,058	131,349
3 至 4 年	13,812	4,275
4 至 5 年	-	
5 年以上	-	
合 计	6,173,589	5,278,965

(2) 期末前五名预收账款单位

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预收账款汇总金额 2,236,378 千元，占预收账款期末余额合计数的比例 36.22%。

38、卖出回购金融资产款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
卖出回购债券	6,679,929	2,341,397
合 计	6,679,929	2,341,397

39、应付手续费及佣金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付手续费及佣金		126,663
合 计		126,663

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,098,129	16,674,783	16,961,976	4,810,936
二、离职后福利-设定提存计划	451,846	564,459	910,670	105,635
三、辞退福利	51,138	176,652	68,236	159,554
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,601,113	17,415,894	17,940,882	5,076,125

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,820,623	15,525,381	15,787,002	4,559,002
2、职工福利费	18,284	76,725	80,354	14,655
3、社会保险费	102,027	505,916	514,655	93,288
其中：医疗保险费	53,418	361,979	359,218	56,179
工伤保险费	45,551	112,240	123,112	34,679
生育保险费	1,205	15,787	16,128	864
其他	1,853	15,910	16,197	1,565
4、住房公积金	29,214	407,916	409,147	27,983
5、工会经费和职工教育经费	59,321	73,853	80,387	52,786
6、短期带薪缺勤	41,532	17,958	17,057	42,433
7、短期利润分享计划	5,902	1,856	7,419	339
8、其他	21,226	65,178	65,954	20,450
合 计	5,098,129	16,674,783	16,961,976	4,810,936

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,643	525,351	524,150	90,844
2、失业保险费	6,380	16,938	17,580	5,739
3、企业年金缴费	3,740	21,441	21,748	3,433
4、其他	352,083	730	347,193	5,620
合计	451,846	564,459	910,670	105,635

41、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,692,630	2,095,543
营业税	24,886	68,109
城建税	51,094	45,808
企业所得税	3,465,601	2,809,782
个人所得税	203,495	105,023
土地使用税	27,086	12,500
房产税	64,397	67,524
教育费附加及地方教育费附加	57,650	26,127
印花税	65,191	62,769
城镇土地使用税		3,200

土地增值税	577,353	175,960
消费税	1,312	678
车船税		107,324
其他税费	278,272	560,286
合 计	6,508,967	6,140,633

42、应付利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,676,530	1,100,082
企业债券利息	1,823,317	1,201,051
短期借款应付利息	247,218	480,229
非银行机构融资利息及其他	13,548	82,239
合 计	3,760,613	2,863,601

43、应付股利

项 目	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	200,386	126,640
合 计	200,386	126,640

44、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	8,636,495	6,706,186
1 至 2 年	321,506	707,828
2 至 3 年	702,847	487,070
3 至 4 年	62,847	851,545
4 至 5 年	71,386	21,511
5 年以上	5,226	3,078
合 计	9,800,308	8,777,218

(2) 期末前五名大额其他应付款单位

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额 3,166,783 千元，占预收账款期末余额合计数的比例 32.31%。

45、保险合同准备金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
未到期责任准备金		3,831,947
未决赔款准备金		2,718,374
合 计		6,550,321

46、持有待售负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
维修储备金款（注 1）	74,601	
安全保证金款（注 1）	416,830	
股权项目处置（注 2）	347,913	
其他	4,361	
合 计	843,705	

注 1：2017 年，渤海金控子公司 Avolon 决定处置 16 架飞机，将已经签订了不可撤销的转让协议的飞机划分为持有待售的资产、预收的承租人缴纳的维修储备金和安全保证金划分为持有待售的负债，该交易预期 2017 年 12 月 31 日之后的十二个月内完成。上述资产与负债预计于 2018 年全部处置。

注 2：海航金控国际有限公司出售子公司泰昇上海、泰昇天津、泰昇沈阳全部股权与海航首府投资及海航基础设施投资项目。

47、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	43,017,886	22,730,480
一年内到期的应付债券	12,035,773	3,163,912
一年内到期的长期应付款	757,689	683,664
其他		
合 计	55,811,348	26,578,056

48、其他流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
短期融资券	3,547,086	3,000,000
预提土地增值税		395

项 目	2017.12.31	2016.12.31
维修储备金款	454,975	14,880
其他	775,084	600,849
合 计	4,777,145	3,616,124

49、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
质押借款	22,085,855	61,248,331
抵押借款	165,834,156	111,180,731
保证借款	50,293,666	35,350,975
信用借款	59,625,587	43,655,062
减：一年内到期的长期借款 附注五、47	43,017,886	22,730,480
合 计	254,821,378	228,704,619

50、应付债券

(1) 应付债券

项目	2017.12.31	2016.12.31
长期债券	123,703,090	89,773,655
其他	21,744,089	5,944,555
减：一年内到期的部分附注五、47	12,035,773	3,163,912
合 计	133,411,406	92,554,298

51、长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
分期付款购入固定资产及无形资产等资产	607,361	224
应付融资租赁款	17,516,431	18,801,464
其他	7,003,432	472,023
减：一年内到期部分附注五、47	757,689	683,664
合 计	24,369,535	18,590,047

52、专项应付款

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
污水处理专项资金	30,000			30,000
天津创信政府补助	700			700
其他专项应付款	250			250
财政拨款	400	114,761		115,161
其他	100			100
合 计	31,450	114,761		146,211

53、预计负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
对外提供担保	2,071	2,071
未决诉讼	39,924	20,372
重组义务		804,785
辞退福利		2,065
预计保修费	224,464	2,102
售后服务费		200
其他	338,096	20,485
合 计	604,556	852,080

54、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		576,979	41,421	535,558	
其他		43,797		43,797	
合 计		620,776	41,421	579,355	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖南湘中国际物流园项目补贴款		69,969				1,289	68,680	与资产相关
高淳悦达置业广场项目补贴款		34,322				1,019	33,302	与资产相关
怀安新网工程		7,785					7,785	与资产相关

民生百货停车楼项目	4,780		4,780	与资产相关
民生百货无线WIFI建设项目	1,000		1,000	与资产相关
汉中绿色低碳流通体系建设项目	500	125	375	与资产相关
节能减排项目				
国际候机楼降温改造项目	567		567	与资产相关
贵宾车购置补贴	813		813	与资产相关
新贵宾楼环岛道路补贴	969		969	与资产相关
消防专项补贴-2014	692		692	与资产相关
节能减排项目中央空调系统BAS项目	223		223	与资产相关
节能减排项目环保车辆补贴	349		349	与资产相关
消防安全专项补助资金	4,822		4,822	与资产相关
旅游厕所奖补资金	585		585	与资产相关
16年度消防专项补贴	1,667		1,667	与资产相关
民航发展基金补贴款（气象项目）	5,550	983	4,567	与资产相关
安检设备项目补贴	6,600	567	6,033	与资产相关
安保设施项目补助资金	542		542	与资产相关
候机楼增量爆炸物检测仪器补贴资金	948		948	与资产相关
大通关建设项目补贴资金	4,153	16	4,137	与资产相关
除冰雪车项目补贴	1,631	2	1,629	与资产相关
平滑道补贴资金	4,813	-	4,813	与资产相关
节能减排补贴资金	960	102	858	与资产相关
宜昌机场2015年安检设备项目补贴	1,064		1,064	与资产相关
节能减排补贴资金	2,397		2,397	与资产相关

收行区改造工 工程项目补贴	1,769	-63	1,832	与资产 相关
候机楼旅游信 息咨询中心项目 补贴	116		116	与资产 相关
安全能力建设 项目补贴	300		300	与资产 相关
围界监控系统 项目补贴款	1,680		1,680	与资产 相关
机场设施设备 改造政府补助资 金	9,320		9,320	与资产 相关
安全审计整改 基金	4,200		4,200	与资产 相关
助航灯光更新 工程	3,100		3,100	与资产 相关
盲降系统更新 工程气象自动观 测系统工程	3,050		3,050	与资产 相关
气象自动观测 系统设计费	400		400	与资产 相关
内话、离港系统 设计费	500		500	与资产 相关
顺序灯光补贴 资金	820		820	与资产 相关
气象自动观测 系统	2,350		2,350	与资产 相关
营口机场建设 补贴	275,469	7,052	268,418	与资产 相关
机场改扩建及 投资	29,926	2,749	27,177	与资产 相关
财政局拨入双 视角X射线设备 改造工程款	1,650		1,650	与资产 相关
财政局拨入的 机场气象观测系 统工程款	9,060		9,060	与资产 相关
仪表着陆系统 改造工程配套资 金	2,956		2,956	与资产 相关
安检设备项目 补贴	1,590	77	1,513	与资产 相关
宁波海越进口 设备、技术贴息	3,036	246	2,790	资产相 关
宁波海越环保 设备改造补助	987	76	911	资产相 关
宁波海越节能 降耗低碳发展专 项资金补助	1,190	18	1,172	资产相 关
新能源汽车财	45,000	30,000	15,000	与资产

政补贴							相关
航空食品车辆	50					50	与资产
实时监控系統							相关
厂房改扩建项目	179					179	与资产
海南热带航空							相关
食品产业园	52					52	与资产
2014 年航空配							相关
餐技术改造与产	430					430	与资产
业化升级项目专							相关
项资金							
航空配餐大数	270					270	与资产
据共享信息平台							相关
项目资金							
宜昌航食拆迁	784			20		765	与资产
补偿							相关
航空品牌建设	300			3		297	与资产
与产业化升级项							相关
目							
海口市科学技	7,800				-2,860	10,660	与资产
术工业信息化局							相关
互联网展厅补贴							
款							
海口市科学技	5,000					5,000	与资产
术工业信息化局							相关
小微企业创业创							
新基地扶持补贴							
节能减排项目中	2,203					2,203	与资产
央空调制冷系统							相关
改造补贴							
爆炸物检测设备	1,841					1,841	与资产
补贴							相关
光头岭土方搬迁	1,900					1,900	与资产
工程							相关
合 计	576,979	340	41,485	23	-427	535,559	

55、其他非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
安全保证金	4,841,721	220,000
维修基金	6,743,043	3,286,668
预提费用	2,682,011	799,196
递延收入	90,327	126,284

股权收购款	-	
保证金	39,500	160,690
套期工具	95,020	40,114
其他	-	626,276
合 计	14,491,622	5,259,228

56、实收资本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
海南 交 管 控 股 有 限 公 司	42,000,000						42,000,000
洋 浦 建 运 投 资 有 限 公 司	18,000,000						18,000,000
合 计	60,000,000						60,000,000

57、其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融 工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		10,890,000		3,897,411				14,787,411
合 计		10,890,000		3,897,411				14,787,411

58、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本公积	7,764,414		624,678	7,139,736

59、其他综合收益

项目	期初 余额	本年 所得税前 发生额	本期发生金额				期末 余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益	51,449	-28,068			-24,273	-3,794	23,381
其中：重新计量设 定受益计划净负债 或净资产的变动							
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	51,449	-28,068			-24,273	-3,794	23,381
.....							
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	1,666,857	-1,549,752	59,226	-164,350	-503,332	-136,463	222,229
其中：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	668,612	-28,068			-24,273	-3,794	640,544
可供出售金融资产 公允价值变动损益	-743,554	-970,171	59,226	-192,276	-479,059	-132,669	-1,580,674
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益	1,226						1,226
现金流量套期损益 的有效部分	-16,083						-16,083
外币财务报表折算	1,916,157	-1,220,247					695,910

项目	期初 余额	本年 所得税前 发生额	本期发生金额				期末 余额
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
差额							
其他	-159,499	111,705		27,926			-75,721
其他综合收益合计	1,718,306	-2,134,849	59,226	-164,350	-527,606	-140,258	-311,418

60、专项储备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	1			1
其他		1,068		1,068
合 计	1	1,068		1,069

61、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	319,301	48,297		367,598
合 计	319,301	48,297		367,598

62、一般风险准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一般风险准备	901,899		195,459	706,440
合 计	901,899		195,459	706,440

63、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,127,605	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	3,127,605
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,624,926
减：提取法定盈余公积	48,297
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	

期末未分配利润	5,704,234
----------------	------------------

64、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,607,659	489,307,240	164,826,144	130,141,694
其他业务	18,491,662	10,996,952	18,182,215	12,786,981
合 计	587,099,321	500,304,192	183,008,359	142,928,675

(2) 营业收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
机场服务	3,796,247	2,397,255	1,928,300	1,239,189
航空运输	63,703,994	48,522,076	26,396,359	21,206,802
房地产业	11,451,740	7,258,716	7,908,872	5,084,449
酒店餐饮	12,095,384	2,583,803	12,680,679	6,918,190
旅游服务	11,779,576	9,780,896	10,624,190	9,364,583
商业零售	31,485,912	26,703,870	14,383,531	12,230,220
物流运输	73,681,454	65,287,538	29,304,516	24,523,601
金融服务	50,795,690	31,229,660	31,944,506	18,986,803
飞机销售	9,109,252	8,691,992	7,949,903	7,585,748
电子产品分销	315,179,571	295,022,134	35,587,302	33,133,378
其他板块	4,020,500	2,826,252	4,300,201	2,655,712
合 计	587,099,321	500,304,192	183,008,359	142,928,675

65、利息收入

项 目	2017 年度	2016 年度
存放同业	4,135	158,328
存放中央银行		
拆出资金		
发放贷款及垫款	1,656,454	1,014,360
买入返售金融资产		
债券投资		
其他	33,300	308,924
合 计	1,693,889	1,481,612

66、已赚保费

项 目	2017 年度	2016 年度
已赚保费	5,251,395	9,769,840
合 计	5,251,395	9,769,840

67、手续费及佣金收入

项 目	2017 年度	2016 年度
结算与清算手续费		1,305,902
信用承诺手续费及佣金	13,893	2,580
其他		938
合 计	13,893	1,309,420

68、利息支出

项 目	2017 年度	2016 年度
同业存放	20,548	14,563
拆入资金	88,505	8,478
吸收存款	354,669	405,957
卖出回购金融资产	191,827	40,369
其他	148,850	13,845
合 计	804,398	483,212

69、手续费及佣金支出

项 目	2017 年度	2016 年度
手续费支出	5,193	1,420,581
佣金支出	751,552	
合 计	756,745	1,420,581

70、 赔付支出净额

项 目	2017 年度	2016 年度
赔付支出净额	2,744,482	4,553,692
合 计	2,744,482	4,553,692

71、 提取保险合同准备金净额

项 目	2017 年度	2016 年度
提取保险合同准备金净额		481,895
合 计		481,895

72、 分保费用

项 目	2017 年度	2016 年度
提取保险合同准备金净额	-1,625	75,530
合 计	-1,625	75,530

73、 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税	50,201	549,528
消费税	12,375	12,460
城市维护建设税	141,608	209,775
教育费附加	70,952	118,838
地方教育费附加	29,682	33,057
堤围防护费	614	1,069
水利基金	4,974	2,940
副食品价格调节基金		252
土地增值税	558,869	379,823
资源税		1,118

土地使用税	79,066	
房产税	298,705	
车船使用税	31	
印花税	232,255	
其他税费	390,904	361,246
合 计	1,870,237	1,670,106

74、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
人工成本	8,053,903	1,246,564
办公费用	294,854	219,564
物料消耗	479,486	14,916
运输及装卸费用	114,812	916,966
包装费	13,832	12,162
广告费	583,001	475,733
租赁费用	1,321,640	380,794
水电费用	206,007	114,592
保险费用	2,171	1,514
差旅费	205,724	24,125
业务招待费用	985,363	73,268
资产折旧及摊销	291,690	71,292
维修费用	26,483	6,051
培训费用	548	552
其他费用	277,093	554,892
合 计	12,856,607	4,112,985

75、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
人工成本	20,646,459	9,369,910
办公费用	3,476,284	995,733
水电费用	179,649	609,932
差旅费用	335,615	961,384
业务活动费	572,515	1,183,353
车辆使用费	71,364	212,397

信息通讯费用	297,465	532,228
折旧及摊销	2,897,796	2,342,374
广告宣传费用	339,643	255,627
中介机构费用	2,357,061	2,705,464
租赁及物业管理费用	4,945,893	2,000,283
培训费用	32,332	82,511
奖惩基金	467,017	138,548
税费	19,568	599,899
技术开发费	637,182	110,176
诉讼费用	25,789	2,240
其他费用	10,651,298	981,995
合 计	47,952,929	23,084,054

76、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	31,847,145	19,724,048
减：利息收入	5,554,915	3,241,153
承兑汇票贴息	261,088	517,235
汇兑损失	2,481,987	908,415
减：汇兑收益	1,650,375	90,832
手续费	1,064,743	2,551,474
掉期亏损	77,769	3,986
其他费用	346,798	545,232
合 计	28,874,240	20,918,405

77、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	720,505	665,055
存货跌价损失	118,307	100,131
可供出售金融资产减值损失	56,838	60,201
持有至到期投资减值损失	-2,500	-54,500
长期股权投资减值损失		2,629
投资性房地产减值损失	192,621	

固定资产减值损失	323,082	379,926
在建工程减值损失		24,834
无形资产减值损失		296,107
贷款损失准备	628,489	130,241
商誉减值损失	56,327	
长期应收款减值损失	536,153	
合 计	2,629,823	1,604,624

78、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,983,785	-242,747
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	67,088
按公允价值计量的投资性房地产	112,979	1,577,137
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	637,159	
其 他	9,948	3,682
合 计	3,743,871	1,338,072

79、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	928,669	881,909
处置长期股权投资产生的投资收益	5,136,631	4,471,509
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	246,671	364,868
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	300,000	755,000
持有至到期投资在持有期间的投资收益	444,895	282,171
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,487,718	1,737,914
处置可供出售金融资产取得的投资收益	221,571	
理财产品	93,450	124,840
其他	1,336,499	1,047,192
合 计	10,196,104	9,665,403

80、汇兑收益

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

汇兑收益	-15,161	15,954
合 计	-15,161	15,954

81、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	90,032	-69,200	
其中：固定资产处置利得	88,710	-109,193	
无形资产处置利得	-18,005	36,228	
其他	19,327	3,765	
非货币性资产交换利得			
合 计	90,032	-69,200	

82、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
财政奖励	14,705	
财政补贴	1,352,955	
专项扶持资金	6,048	
税金返还	36,259	
其他	175,183	
合 计	1,585,150	

83、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
债务重组利得	47,014	41,280
非货币性资产交换利得		8,476
接受捐赠	65	365
罚款收入	18,401	4,945
政府补助	294,743	2,017,081
无法支付的应付款项	26,026	10,524
盘盈利得	170	8,147

违约赔偿收入	4,694	15,345
保险赔款	324	103
非同一控制下合并利得	905,190	700
其他	311,336	408,880
合 计	1,607,964	2,515,846

84、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
债务重组损失		255
盘亏损失	24	643
资产报废、毁损损失	60,265	45
罚款支出	88,261	45,935
捐赠支出	118,388	85,303
预计未决诉讼损失		1,869
赔偿金、违约金支出	30,698	96,478
其他支出	557,588	173,617
合 计	855,225	404,145

85、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,539,888	1,730,220
递延所得税费用	-1,047,877	904,574
合 计	3,492,011	2,634,794

86、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,127,192	4,931,148
加：资产减值准备	2,629,823	1,604,624
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,535,907	21,960,423

无形资产摊销	2,761,219	1,627,013
长期待摊费用摊销	770,856	1,300,153
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-90,032	-404,347
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,372
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,743,871	-1,338,072
财务费用（收益以“-”号填列）	26,292,230	14,745,644
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,180,943	-9,933,942
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	84,682	-2,432,967
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,518,733	3,811,886
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,035,724	-39,370,499
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,055,275	-61,220,071
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,785,263	115,233,462
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,400,060	50,517,827

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	128,075,326	149,635,658
减：现金的期初余额	149,635,658	90,535,559
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	-21,560,332	59,100,099

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	128,075,326	149,635,658
其中：库存现金	233,892	36,226
可随时用于支付的银行存款	97,337,513	122,548,679
可随时用于支付的其他货币资金	30,503,920	27,050,753
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 128,075,326 149,635,658

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

87、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,164,011	保证金、准备金、质押
存货	26,396,331	抵押
固定资产	10,978,622	抵押、质押
无形资产	1,301,311	抵押
投资性房地产	7,661,111	抵押
在建工程	1,423,167	抵押
长期股权投资	4,892,737	质押
应收账款	502,798	资产证券化、质押
其他非流动资产	1,000,000	权利凭证尚未办妥
持有至到期投资	218,030	质押
可供出售金融资产	3,042,861	质押
应收票据	640,000	质押
合 计	106,220,979	

注释：受限资产中的长期股权投资系本公司下属企业将其持有的子公司股权质押用于借款。

六、二级子公司合并范围的变更

新增合并二级子公司

企业名称	注册地	注册资本（元）	股权比例
海航创金控股(深圳)有限公司	深圳市	100,000,000.00	100%
海航创新金融有限公司	深圳市	30,000,000,000.00	100%

减少合并二级子公司

企业名称	原因	注册地	注册资本(元)	股权比例
------	----	-----	---------	------

吉林省旅游集团有限责任公司	丧失控制权	长春	600,000,000.00	100.00
海南海航商务服务有限公司	转让	海南	5,000,000.00	100.00
海航集团西北总部有限公司	丧失控制权	西安	600,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的二级子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
海航科技集团有限公司	上海	上海	运输业	65.67
海航实业集团有限公司	北京	北京	投融资	83.48
海航旅业集团有限公司	海南	海南	服务业	53.47
海航集团北方总部（天津）有限公司	天津	天津	投融资	86.84
海航资本集团有限公司	海南	海南	金融业	88.05
海航集团（国际）有限公司	香港	香港	投融资	91.09
海航集团（香港）投资有限公司	香港	香港	投融资	100.00
海航金融服务（深圳）有限公司	深圳	深圳	服务业	51.65
北京慈航投资基金管理有限公司	北京	北京	商务服务	70.00
海航集团财务有限公司	北京	北京	金融业	46.65
海航速运投资（上海）有限公司	上海	上海	运输业	100.00
海航现代物流集团有限公司	陕西	陕西	运输业	100.00
海航创金控股（深圳）有限公司	深圳	深圳	金融业	100.00
海航创新金融有限公司	深圳	深圳	金融业	100.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
北京鼎誉股权投资基金（有限合伙）	北京	北京	服务业	14	权益法
广州动车组餐饮有限公司	广州	广州	住宿、餐饮业	50	权益法
Hilton Worldwide Holdings Inc	美国	美国	酒店业	25	权益法
大新华航空有限公司	海口市	海口市	航空控股	23.11	权益法
OM Asset Management PLC	英国	英国	投资服务	24.95	权益法
中合中小企业融资担保股份有限公司	北京市	北京市	金融	23.41	权益法
渤海人寿保险股份有限公司	天津市	天津市	金融	20	权益法
海航资产管理集团有限公司	海南省	海南省	建筑业	29.42	权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
海南交管控股有限公司	海口市	房地产投资，技术信息投资及咨询服务、能源投资及咨询业务，五金交电、化工产品（专营除外）、建材的销售。	5,000	70.00	70.00

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
金额	50,000			50,000

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
大新华航空有限公司	本公司参股的企业
中合中小企业融资担保股份有限公司	本公司参股的企业
北京鼎誉股权投资基金（有限合伙）	本公司参股的企业
金海重工股份有限公司	本公司参股的企业
海航神鹿新能源控股有限公司	本公司参股的企业
上海海航海运有限公司	本公司参股的企业
海南第一物流配送有限公司	本公司参股的企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	本公司参股的企业
深圳市倍特力电池有限公司	本公司参股的企业
民太安财产保险公估股份有限公司	本公司参股的企业
光大易创网络科技股份有限公司	本公司参股的企业
内蒙古恒嘉矿业投资有限公司	本公司参股的企业
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司参股的企业
海南海航航空进出口有限公司	本公司参股的企业
海南新国宾馆有限公司	本公司参股的企业
上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	本公司参股的企业
广州微摇软件科技有限公司	本公司参股的企业
广东广新电子商务有限公司	本公司参股的企业
北方（天津）外贸综合服务有限公司	本公司参股的企业
海南海航中免免税品有限公司	本公司参股的企业
山东海滨旅游发展基金（有限合伙）	本公司参股的企业
上海辛辰商贸有限公司	本公司参股的企业
广州动车组餐饮有限公司	本公司参股的企业
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	本公司参股的企业
杭州萧山国际机场公务航空地面服务有限公司	本公司参股的企业
北京鼎宏通航股权投资中心（有限合伙）	本公司参股的企业
江西众邦旅游商务有限责任公司	本公司参股的企业
大连海航吉旅酒店有限责任公司	本公司参股的企业
海南通汇保险代理有限公司	本公司参股的企业
北京海旅百佳股权投资中心(有限合伙)	本公司参股的企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南航空控股股份有限公司	联营企业之子公司
金海智造股份有限公司	联营企业之子公司
洋浦国兴工程建设有限公司	联营企业之子公司
东莞御景湾酒店	联营企业之子公司
海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业之子公司
海航基础股份有限公司	联营企业之子公司
天津航空有限责任公司	联营企业之子公司
海南海航日月广场商业管理有限公司	联营企业之子公司
北京科航投资有限公司	联营企业之子公司
皖江金融租赁有限公司	联营企业之子公司
上海浦发大厦置业有限公司	联营企业之子公司
平湖颐堡旅游开发有限公司	联营企业之子公司
云南祥鹏航空有限责任公司	联营企业之子公司
大新华轮船（烟台）有限公司	联营企业之子公司
舟山金海船业有限公司	联营企业之子公司
上海至精国际贸易有限公司	联营企业之子公司
长安航空有限责任公司	联营企业之子公司
海南金鹿航空销售有限公司	联营企业之子公司
海南福顺投资开发有限公司	联营企业之子公司
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	联营企业之子公司
中国新华航空集团有限公司	联营企业之子公司
海南国旭实业有限公司	联营企业之子公司
云商通外贸综合服务（青岛）有限公司	联营企业之子公司
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业之子公司
海南美兰国际机场股份有限公司	联营企业之子公司
上海海航海运有限公司	联营企业之子公司
海南海航全来顺健康产业有限公司	联营企业之子公司
陕西长安海航之星宾馆有限公司	联营企业之子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
海航邮轮有限公司	旅游服务		44
海南航空控股股份有限公司	里程积分	28,491	19,060
	积分采购	87,288	
	特许权使用费	15,900	
	客运包机	141,606	70,553
	货运包舱	1,351,932	955,921
	代售机票手续费	18,772.00	
	利息支出	102,687	121,916
香港航空有限公司	旅游服务	255,713	797
长安航空有限责任公司	其他	21,918	28,597
中国新华航空集团有限公司	其他	2,056	21,383
宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	其他	450,973	
洋浦国兴工程建设有限公司	工程款	123,621	
合 计		2,600,958	1,218,271

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
Australian Aviation Fund	销售商品		146,605
大新华航空有限公司	配餐及航机服务	10,547	146,605
东莞御景湾酒店	酒店餐饮		7
海口美兰国际机场有限责任公司	车辆出租	40,135	15
海航基础股份有限公司	EPC 总承包	234,376	
长安航空有限责任公司	代建及设计收入	219,126	
海南航空控股股份有限公司	提供航空食品	119,386	347,146

机场起降服务	179,698	
人员培训	318,061	
基建投资	465,082	
信息技术服务	88,840	
广告服务	119,841	61,560
手续费	265,753	186,982
其他	294,073	
合 计	2,354,919	888,920

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
海南航空控股股份有限公司	飞机	155,117	887,246
海南航空控股股份有限公司	机库及车辆	26,138	
舟山金海船业有限公司	船坞、码头	1,000,000	
天津航空有限责任公司	飞机	453,069	
海南海航日月广场商业管理有 限公司	商场及配套设施	258,391	
云南祥鹏航空有限责任公司	飞机	126,801	
合计		2,019,516	887,246

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
海南航空控股股份有限公司	经营租赁	306,993	965,031
北京科航投资有限公司	房屋	5,489	3,756
中国新华航空集团有限公司	经营租赁		3,489
中国新华航空集团有限公司	房屋	1,817	11,645
皖江金融租赁有限公司	租车辆	15,000	
上海大新华雅秀投资有限公司	房屋	2,860	
上海浦发大厦置业有限公司	房屋	1,503	
平湖颐堡旅游开发有限公司	办公室	1,113	
合计		334,775	983,921

6、主要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
应收账款	中国新华航空集团有限公司	754	79,603
	大新华航空有限公司	6,230	9,319
	保亭海航旅游开发有限公司	25,231	
	北京云商汇金投资管理有限公司	5,000	
	成都海航基础投资有限公司	1,555	
	东方海航投资开发有限公司	6,328	
	海口美兰国际机场有限责任公司	126,187	
	大新华物流昆明有限责任公司		1,958
	海南国康投资有限公司	110,149	
	海南海航航空信息系统有限公司		4
	海南航空控股股份有限公司	689,673	502,651
	大新华轮船有限公司		1.4
	金海智造股份有限公司	392	156,442
	海航基础股份有限公司	112,717	
	海南绿海热带森林博览园有限公司	113,382	960
其他应收款	中国新华航空天津公司		15,195
	中国新华航空集团有限公司		65,980
	平湖九龙山港龙旅游开发有限公司		43,779
	长安航空有限责任公司	6	17,544
	海南易铁动车组餐饮服务有限公司		3,181
	海南金鹿航空销售有限公司	10,000	
	北京科航投资有限公司	1,562	47,175
	广西北部湾航空有限责任公司	5,416	
	天津航空有限责任公司	4,217	
	海南美莎酒店管理有限公司福朋喜来登酒店分公司	4,086	
	云南祥鹏航空有限责任公司	1,546	
	海南航空控股股份有限公司	159,056	91,015
	北京威宁创合贸易有限公司		3,114
	海南航空控股股份有限公司		7,213

	海南美亚实业有限公司	36	7,869
	桂林通航有限责任公司	2,350	
	香港航空有限公司	16,200	
	海南海航航空信息系统有限公司		8,253
应付账款	大新华轮船(烟台)有限公司		194
	大新华物流（青岛）有限责任公司		105
	邻客物流有限公司		2,
	洋浦国兴工程建设有限公司	230,654	
	北京凯撒国际旅游社有限责任公司	21,700	
	福州航空有限责任公司	14,088	
	广西北部湾航空有限责任公司	10,128	
	海南航空控股股份有限公司	364,335	134,416
预收账款	海南航空控股股份有限公司		250,010
	海免海口美兰机场免税店有限公司	35,879	
	海航基础股份有限公司	27,653	
	吉林省旅游集团有限责任公司	14,414	
其他应付款	大新华航空有限公司		436,035
	天津长安投资管理有限公司		7,278
	海口美兰国际机场有限责任公司	1,843	593,759
	上海海航海运有限公司	454	4,025
	大新华轮船（烟台）有限公司	230	5,071
	海免海口美兰机场免税店有限公司	15,530	
	金海智造股份有限公司	10,000	
	海航股权管理有限公司	27,500	
	海南海航临港投资有限公司	30,248	
	海南海航航空信息系统有限公司		116,189
	海南航空控股股份有限公司	148,154	110,024
	香港快运航空有限公司		54,832
长期应收款	海南航空控股股份有限公司		2,490,023

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	
本期行权的各项权益工具总额	
本期失效的各项权益工具总额	
期末发生在外的累计权益工具总额	
期末累计可行使的权益工具总额	8,030.00
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,373.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	976.34

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的承诺	150,150,920.67

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	1,644,965	1,171,773
[资产负债表日后第 2 年]	1,051,562	653,299
[资产负债表日后第 3 年]	889,744	521,037
以后年度	7,610,119	4,592,025
合 计	11,196,391	6,938,134

2、或有事项

(1)未决诉讼

海航集团有限公司

1) 2008年8月，大新华轮船向沙钢租船，海航集团提供履约担保。但租船合同和履约保函均是沙钢通过行贿方式非法获得的，租船合同和履约保函均没有法律效力。因商业贿赂，大新华轮船决定不履行租船合同。租船合同于2012年终止。2013年7月，沙钢获得英国高等法院判决，要求海航集团向沙钢赔付6864万美元。2017年7月，海航集团获得英国上诉法院的上诉许可，并已向法院支付了7330万美元上诉保证金，上诉庭审将于2018年6月开庭。

海航创新股份有限公司

1) 高尔夫俱乐部于 2016 年 3 月 10 日在浙江省平湖市人民法院(以下简称“平湖法院”)就九龙山开发需补助高尔夫俱乐部不低于每亩土地人民币 20 万元的事项起诉九龙山开发。于 2017 年 12 月 27 日，高尔夫俱乐部撤诉。

高尔夫俱乐部和上海绅遥投资有限公司(以下简称“绅遥投资”)于 2017 年 12 月 27 日在平湖法院就上述事项再次起诉，要求九龙山开发以不低于每亩土地人民币 20 万元补助高尔夫俱乐部和绅遥投资。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于一审状态。

2) 平湖九龙山游艇湾旅游置业有限公司(以下简称“游艇湾旅游”)于 2016 年 2 月 19 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿游艇湾旅游投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于一审状态。

3) 高尔夫俱乐部于 2016 年 3 月 14 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿高尔夫俱乐部投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于一审状态。

4) 本集团五名员工于 2017 年 4 月 13 日向平湖法院就劳动争议纠纷起诉九龙山开发。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于一审阶段。

5) 平湖九龙山旅游物业有限公司于 2016 年 1 月 11 日在平湖法院就九龙山开发于 2012 年至 2015 年期间未支付物业费的事项起诉九龙山开发。于 2017 年 10 月 31 日，平湖九龙山旅游物业有限公司撤诉。

平湖九龙山旅游度假区管理服务有限公司(原：平湖九龙山旅游物业有限公司)于 2018 年 3 月 20 日在平湖法院就上述事项再次起诉九龙山开发。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于一审阶段。

6) 海湾度假于 2016 年 1 月 26 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就管委会及九龙山开发未归还提前支付的土地补偿款及利息的事项起诉管委会及九龙山开发。

截至本财务报告批准报出日，管委会及九龙山开发尚未对补偿及利息事项达成明确安排。

海航冷链控股股份有限公司

1) 本公司之子公司海冷融资租赁有限公司诉讼保定市中西医结合医院融资租赁合同纠纷案，涉案金额 977.46 万元。

海冷融资租赁有限公司（以下简称“海冷租赁”）与保定市中西医结合医院（以下简称“保定中西医医院”）于 2016 年 9 月 1 日签署了《融资租赁合同》（以下简称“主合同”）以及《资产转让合同》，约定保定中西医医院以融资租赁（售后回租）方式以其名下的现有设备办理融资租赁，主合同租赁本金人民币 1200 万元，租金支付期 36 期，每个月为一期，每期应付租金为 37.84 万元，租赁期为 3 年。上述合同签订后，海冷租赁依据合同约定于 2016 年 9 月 8 日向保定中西医医院支付了主合同的租赁物转让价款 1200 万元，主合同起租计息。

主合同起息后，保定中西医医院于 2017 年 3 月 8 日支付第七期租金后，便未依主合同约定履行其付款义务。2017 年 5 月 10 日海冷租赁依法向保定中西医医院发出《律师催告函》，但保定中西医医院仍未付款，海冷租赁遂向上海浦东新区人民法院提起诉讼，诉请法院：一、主张 2017 年 7 月 12 日为合同加速到期日，二、要求保定中西医医院立即付清到期及未到期租金 977.36 万元（已扣除保证金 120 万元），三、支付设备留购价款 1000 元的以及延迟利息。

2017 年 7 月 20 日海冷租赁向上海浦东新区人民法院提出诉讼前财产保全申请，要求依法冻结保定中西医医院的银行存款人民币 990.13 万元或查封扣押相应价值财产。该申请得到法院准许，并出具（2017）沪 0115 财保 511 号民事裁定书。

2017 年 9 月 16 日上海浦东新区人民法院就海冷租赁诉讼保定市中西医结合医院融资租赁合同纠纷案出具了（2017）沪 0115 民初 63029 号民事判决书，支持海冷租赁的诉讼主张。

截止到本报告报出日，保定中西医医院尚未支付上述款项。

2) 本公司诉讼莱阳益昌食品有限公司等服务合同纠纷案，涉案金额 1,017.75 万元

2016 年 3 月 30 日，本公司与莱阳益昌食品有限公司（以下简称“益昌食品公司”或“被告一”）签署《供应链服务协议》（以下简称“主合同”）约定本公司以供应链服务供应商身份向被告提供货物采购、订单处理、物流运输、仓储管理、货款垫付及结算等供应链服务，益昌食品公司委托本公司提供采购执行服务之产品。主合同中，本公司提供益昌食品公司首期三个月采购货款额度暂定 800 万元，益昌食品公司自主合同到期后三个工作日内向本公司结清所有款项，包括但不限于采购货款、服务费、管理费等。同日，本公司与姜绍德（简称“被告二”）、姜宇飞（简称“被告四”）、姜宇飞（简称“被告五”）分别签署《股权质押合同》，由被告二、被告四、被告五分别以其持有的莱阳奥润苗木有限公司中的股权出质与原告，为被告一就主合同项下应付全部债务及其他应付款项提供担保，并依法办理出质登记。且，本公司与被告一、被告二、张淑美（简称“被告三”）签署了《保证合同》，由被告二、被告三就主合同项下被告一应付全部债务及其他应付款项承担连带责任保证。

上述合同签署后，本公司于 2017 年 1 月 23 日、2017 年 3 月 9 日按被告一的《采购委托单》向其指定的供货商支付采购货款 500 万元和 300 万元，将采购执行服务之产品依约交付，完成主合同约定的全部义务。主合同于 2017 年 4 月 14 日到期，被告一应依约向原告支付全部采购货款和服务费，被告一仅于 2017 年 4 月 22 日向本公司支付服务费用 225,000 元。后本公司于 2017 年 5 月 10 日向被告一、被告二、被

告三发函要求其承担相应义务。截至 2017 年 7 月 10 日，被告一未支付任何款项，其行
为已严重违约。

本公司认为，被告一的违约行为严重侵害了原告的合法权益，依据《供应链服务协议》第 5.6 条第 3 款的约定，不论被告一是否提货，每一笔采购订单项下货款及服务
费，均自甲方提货之日或提货期限到达时，自动转为对原告的欠款，必须按约定时间支
付。且依据《保证合同》、《股权质押合同》的约定，原告有权要求被告二、被告三为
被告一所欠应付款项承担连带清偿责任，有权对被告二、被告四、被告五持有的莱阳奥
润苗木有限公司股权享有优先受偿权。

基于以上事实，被告的上述行为已经构成了主合同项下的违约行为。故为维护本公
司的合法权利，本公司依据相关法律法规于 2017 年 7 月 10 日向上海市浦东新区人民法
院提起诉讼，诉请法院：

1)、判令被告一支付《供应链服务协议》项下采购货款人民币 8,000,000 元及服务
费 51,500 元。

2)、判令被告一支付截止 2017 年 7 月 10 日的违约金 2,036,019 元，自 2017 年
7 月 11 日起至实际清偿日止，就上述采购货款及服务费合计人民币 8,051,500 元按每日
千分之三的计算方式向原告支付违约金。

3)、判令被告一向本公司支付律师费人民币 90,000 元。

4)、判令被告二、被告三就被告一于上述第 1、2、3 项诉讼请求中确定的债务承
担连带清偿责任。

5)、判令本公司对被告二、被告四、被告五持有的莱阳奥润苗木有限公司的股权
折价或拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权，以偿还上述第 1、2、3 项诉讼请求中确
定的债务。

6)、判令各被告共同承担原告因本案发生的诉讼费、保全费、保全担保费等诉讼
费用。

2017 年 8 月 2 日本公司向上海浦东新区人民法院提出财产保全申请，2017 年 8 月 3
日上海浦东新区人民法院对本公司提出的诉讼前财产保全申请，出具（2017）沪 0115 民
初 57734 号民事裁定书。保全了益昌食品公司和其他被告人名下部分房产、冻结了相关
股权和若干银行账户。

2017 年 12 月 6 日和 2018 年 1 月 22 日上海市浦东新区人民法院对此案进行开庭审理，
截止到本报告报出日法院尚未对此案进行判决。

海航投资集团股份有限公司

1) 本公司之控股子公司天津亿城山水房地产开发有限公司因有关承揽合同纠纷事
宜被江苏正泰电气集团有限公司起诉，诉讼金额为人民币 4,803,859.20 元及逾期付款利
息。2017 年 11 月 15 日，江苏省扬中市人民法院作出民事裁定书（〔2017〕苏 1182 执保
737 号、〔2017〕苏 1182 民初 3755 号），裁定：冻结天津亿城山水房地产开发有限公司
及其下属分支机构银行存款 600 万元或查封扣押等值财产。

截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

东北电气发展股份有限公司

1) 公司为锦州电力电容器有限责任公司(以下简称"锦容")与中国银行锦州分行签订
的标的额为人民币 13,000,000 元借款合同担当保证人并承担连带保证责任。中国银行锦

州分行已于 2005 年 2 月向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼,要求锦容清偿中国银行锦州分行借款本金人民币 13,000,000 元及相关利息,并要求公司承担连带清偿责任。辽宁省锦州市中级人民法院于 2005 年 5 月作出判决,公司对于锦容借款本金人民币 13,000,000 元及相关利息承担连带赔偿责任。公司未对此判决结果提出上诉,判决已生效,辽宁省锦州市中级人民法院于 2005 年 9 月发出(2005)锦执字第 89 号执行通知书。2010 年 6 月 23 日辽宁省锦州市中级人民法院作出(2005)锦执一字第 89 号执行裁定书,查封锦容所有的高压并联电容器 BFM6.61-299IW 型 35 箱 140 台,高压并联电容器 BFM2.11.5J3-300IW 型 24 箱 96 台,高压并联电容器 BFM3.11.5J3-300IW 型 65 箱 240 台。公司已根据法院判决结果预计了负债人民币 14,464,500 元。

截止财务报表批准报出日,公司尚未清偿上述债务。

2) 公司为锦州电力电容器有限责任公司与锦州市商业银行股份有限公司签订的标的额为人民币 17,000,0000 元借款合同担当保证人并承担连带保证责任。锦州商业银行股份有限公司于 2007 年 3 月向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼,要求锦容清偿锦州市商业银行股份有限公司借款本金人民币 17,000,000 元及利息 2,890,000 元,并要求公司承担连带清偿责任,辽宁省锦州市中级人民法院于 2007 年 6 月以(2007 锦民三初字第 00049 号民事判决书判令公司对锦容公司的借款本金人民币 17,000,000 元及利息 2,890,000 元承担连带保证责任,公间未对此判决结果提出上诉,判决已生效。2008 年 3 月 5 日,锦州市中级人民法院向公司下发执行通知书,要求公司履行判决确定的义务。公司已根据法院判决结果预计了负债人民币 19,890,000 元。

截止财务报表批准报出日,公司尚未清偿上述债务。

3) 公司为锦州电力电容器有限责任公司与中国工商银行股份有限公司锦州分行签订的标的额为人民币 42,900,000 元借款合同中的 22,900,000 元借款担当保证人并承担连带保证责任。中国工商银行股份有限公司锦州分行已于 2006 年 12 月向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼,要求锦州电力电容器有限责任公司清偿中国工商银行股份有限公司锦州分行借款本金人民币 22,900,000 元及利息 3,466,578.25 元,并要求公司承担连带清偿责任。辽宁省锦州市中级人民法院于 2007 年 7 月 18 日对此案做出(2007)锦民三初字第 00019 号民事判决书,判定本公司在 22,900,000 元及利息 3,466,578.25 元承担连带给付责任,2008 年 4 月 14 日,锦州市中级人民法院向公司下发执行通知书,通知公司履行判决确定的义务。2010 年 8 月 25 日,锦州市中级人民法院做出(2008)锦执一字第 00067 号执行裁定书,查封公司持有的子公司沈阳凯毅电气有限公司的 10%的股权。公司以前年度已根据法院判决结果预计了负债人民币 26,366,578.25 元。

2017 年 10 月 30 日,公司、锦州电力电容器有限责任公司、中国工商银行股份有限公司锦州市分行签订《贷款欠息减免协议》,协议中约定如果公司能按协议的约定一次性或申请一年内偿还双方约定还款额情况下,工行锦州分行则减免锦州电力电容器所欠的利息。公司于 2017 年 12 月 21 日向工行锦州分行书面申请在 2018 年 3 月 31 日前全部还清。按照申请,公司分别于 2017 年 12 月 22 日、29 日共偿还贷款本金 5,000,000 元。依据《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》相关规定,自协议生效之日起,公司将应偿还的贷款本金、诉讼费及延迟还款期间发生利息转入其他应付款,同时将已偿还的贷款本金冲减其他应付款。公司已于 2018 年 3 月 14 日按协议支付剩余贷款本金、诉讼费及延迟还款期间的利息。

4) 未决诉讼系沈阳市铁西区国有资产监督管理局起诉公司、沈阳高压开关有限责任公司及新东北电气(沈阳)高压开关有限责任公司支付职工安置费纠纷一案。

2007 年 5 月铁西区国有资产监督管理局、公司及沈阳高压开关签署了《关于沈高职工安置事宜协议书》，2008 年 6 月和 11 月，三方又分别签署了《关于妥善解决沈高职工安置问题协议书》及《补充协议》，新东北电气(沈阳)高压开关有限责任公司对职工安置费提供了担保。上述协议中涉及的职工安置费为 13,239.00 万元，至 2011 年 7 月沈阳高压开关共支付安置费 10,386 万元，截止目前，尚有 2,853 万元职工安置费未支付。

2017 年 5 月，铁西区国有资产监督管理局向沈阳市中级人民法院提起诉讼，要求公司、沈阳高压开关支付安置补偿款、利息及违约金 37,745,190.00 元，新东北电气(沈阳)公司对上述款项承担连带保证责任。沈阳市中级人民法院受理后，公司向法院提出管辖权异议，沈阳市中级人民法院驳回公司的管辖权异议，公司上诉至辽宁省高级人民法院，辽宁省高院于 2017 年 12 月 6 日作出(2017)辽民辖终 196 号民事裁定书，驳回上诉，维持沈阳市中院裁定。因法院无法向沈阳高压开关直接送达，辽宁省高院已于 2018 年 1 月 4 日对二审裁定文书公告送达，公告期为 60 日。现收到沈阳中院的开庭传票，定于 2018 年 6 月 12 日开庭。

案件代理律师认为，虽然该案在案件性质、诉讼时效、协议效力等几个问题上存有争议，但案涉诉讼标的涉及职工安置费用的民生问题，法院判令公司对沈阳高压开关公司职工剩余安置费及相关费用承担全部付款责任的可能性较大。依据律师出具的法律意见，加之沈阳高压开关已被工商部门吊销了营业执照，公司对该案件涉及的金额预计了负债 37,745,190.00 元。

5) 辽宁利盟国有资产经营有限公司(以下简称利盟公司)申请本公司子公司新东北电气(锦州)电力电容器有限公司(以下简称"子公司新锦容公司")协助执行的未决裁决。

2004 年沈阳高压开关有限责任公司向中国光大银行沈阳和平支行(以下简称"光大银行")贷款 400 万元，锦州电力电容器有限责任公司为其提供连带担保责任。沈阳市中级人民法院以(2004)沈中民三合初字第 372 号民事判决书判决锦州电力电容器有限责任公司对上诉贷款承担连带清偿责任。沈阳市中级人民法院(以下简称执行法院)自 2005 年 03 月 10 日开始向子公司新锦容公司先后多次下达《协助执行通知书》，要求子公司新锦容公司将应付给锦州电力电容器有限责任公司的租金 420 万元给付法院，子公司新锦容公司否认拖欠租金。现光大银行的该笔债权转让给利盟公司，执行法院于作出(2015)沈中执裁字第 3 号民事裁定书，裁定协助执行人子公司新锦容公司履行给付 420 万元数额内向租金给利盟公司的义务。现子公司新锦容公司不服裁定申请复议至辽宁省高级人民法院，该案尚未作出裁决。

子公司新锦容公司已按租赁合同将上述租金确认为义务，该事项不会对本公司的财务状况产生影响；另外，公司咨询律师后认为：执行法院基于认为被执行人锦州电力电容器有限责任公司在子公司新锦容公司享有到期债权，但实际上锦州电力电容器有限责任公司并不享有对子公司新锦容公司到期债权，子公司新锦容公司已经向执行法院提出对锦州电力电容器有限责任公司没有债务的异议：执行法院依法不得对第三人强制执行，并对提出的异议不进行审查，子公司新锦容公司不应承担协助支付义务。

海航凯撒旅游集团股份有限公司

1) 2012 年 4 月 30 日，北京凯撒国旅与美佳包机有限公司签订了《美佳包机有限公司—标准客户合同》及《美佳包机—补充协议》，约定双方合作经营“北京-马累-北京”航线，由美佳包机有限公司向北京凯撒国旅出售该航班的座位，北京凯撒国旅支付相应的

价款和保证金，同时合同中还约定了北京凯撒国旅在合同约定的期间内不得与其他航空公司合作经营该条航线的排他性条款。2012 年 6 月 29 日，北京凯撒国旅向美佳包机有限公司发出《解约通知函》，对双方签署的前述包机合同提出解约。

2012 年 9 月 10 日，美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院首次提起诉讼。2014 年 4 月，北京凯撒国旅收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院递交的修订后的诉状，美佳包机有限公司诉称截至 2012 年 9 月 10 日，因北京凯撒国旅违反合同约定未能支付相应的款项和保证金而给其造成的损失为人民币 6,214,548 元，要求北京凯撒国际旅行社承担上述损害赔偿金。

2014 年 11 月，北京凯撒国旅收到美佳包机有限公司向香港特别行政区高等法院商业法庭再次提起的讼状，美佳包机有限公司诉称自 2012 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日，因北京凯撒国旅违反合同约定未能支付相关款项而给其造成的损失为人民币 52,370,172 元，因北京凯撒国旅违反合同排他性条款给其造成的损失为人民币 26,746,263 元，要求北京凯撒国旅承担上述损害赔偿金，并要求阻止北京凯撒国旅违反合同排他性条款的行为和采取相应的补救措施。

2015 年 3 月 3 日，香港高等法院举行聆讯，将该案合并至香港高等法院一般法庭审理。北京凯撒国旅已委托香港孖士打律师事务所负责代理相关诉讼事宜。截止本报告出具日，该案件仍处于证据交换阶段，案件尚未进入实质性开庭审理阶段。

北京凯撒国旅于 2015 年 11 月 2 日就其与美佳包机有限公司之间的合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求美佳包机有限公司赔偿损失。2016 年 4 月 13 日，该案件开庭审理时，美佳包机有限公司并未到庭参加诉讼亦未提交答辩状，北京市朝阳区人民法院宣布休庭，未作出任何判决。截止本报告出具日，该案件仍处于证据交换阶段，案件尚未进入实质性开庭审理阶段。

2) 按照国际航协规定，北京凯撒航空服务有限公司为取得并保持国际航协在中国实施代理人计划中的民用航空运输销售代理人资格，于 2015 年 6 月 26 日与中航鑫港担保有限公司（以下简称“中航鑫港”）签订了《担保与反担保协议》（该公司为国际航空运输协会认可的担保单位）。根据协议约定，中航鑫港向公司（本段“公司”指北京凯撒航空服务有限公司）提供 1,300 万元担保，并出具了《不可撤销的担保函》，担保期限一年，以后各年，若公司前一担保期间内未发生违约情况且《反担保函》中反担保人没有变化并符合该协议的规定，中航鑫港为公司继续提供担保并出具一年期的该年度担保函；公司向中航鑫港交存保证金 234 万元，并在中航鑫港指定的中国民生银行北京空港支行开户（账号：701630683）存入 246 万元定期存款，中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司为公司开具 150 万元保函（公司缴纳 1% 的保费），北京凯撒国旅为公司提供 670 万元信用担保，合计 1,300 万元作为质押反担保。

3) 中航鑫港向北京凯撒航空服务有限公司提供了 1,300 万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司上海分公司提供了 1,500 万元担保、向北京凯撒航空服务有限公司广州分公司提供了 150 万元担保、向凯撒景鸿商旅提供了 112 万元担保、向浙江天天商旅提供了 150 万元担保、向上海丽途旅游服务管理有限公司提供了 2,583 万元担保，合计 5,795 万元，并出具了《不可撤销的担保函》，根据协议约定，总共向中航鑫港交存保证金 892.4 万元，存单质押 369 万元，中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司为公司开具 150 万元保函，北京凯撒国旅为公司提供 2,109.6 万元信用担保。

供销大集集团股份有限公司

1) 山东海航商业发展有限公司重大诉讼事项

2015 年 5 月 6 日，自然人李青就自本集团下属公司山东海航商业购买的商品房存在质量问题将山东海航商业诉至青岛市市南区人民法院，要求山东海航商业赔偿维修费 50 万元。2015 年 7 月 29 日，李青追加诉讼请求，要求解除双方签署的《青岛市商品房预售合同》；山东海航商业返还购房款 9,763,462.00 元及车位款 250,000.00 元及利息；赔偿房屋升值损失 4,289,000.00 元；赔偿税费损失 290,249.49 元及利息；赔偿银行贷款利息 3,960.00 元；赔偿物业费损失 5,000.00 元；赔偿供热费损失 12,676.8 元。

2015 年，自然人李青就自本集团下属公司山东海航商业发展有限公司（以下简称“山东海航”）购买的商品房存在质量问题将山东海航诉至青岛市市南区人民法院。

报告期内，李青向山东海航购买的商品房，因质量问题所引发的赔偿纠纷案件已按照《民事调解书》内容执行完毕。根据《民事调解书》约定，解除李青与山东海航签署的《青岛市商品房预售合同》，并约定山东海航于 2017 年 6 月支付李青赔偿款 12,817,441.96 元，其中包含购房款 9,763,462.00 元，车位款 250,000.00 元，税费损失 290,249.49 元，装修损失 360,000.00 元，物业费 5,000.00 元，鉴定费 60,000.00 元，利息损失 2,045,644.47 元，案件受理费 43,086.00 元。截至本报告出具日，该重大诉讼事项已结清。

受上述事项影响，山东海航本年冲减房产销售收入 9,763,462.00 元，冲减车位销售收入 250,000.00 元，冲减成本 4,292,477.99 元，冲回存货 4,292,477.99 元，各项赔偿合计列支营业外支出 2,803,979.96 元。本公司控股股东海航商业控股有限公司根据重组承诺应支付补偿款 8,524,963.97 元，截至年末山东海航已收到商业控股支付的补偿款 2,803,979.96 元，计入资本公积。

2) 湖南家润多超市有限公司诉讼事项

长沙华湘房地产开发有限公司因与本集团下属公司湖南家润多超市有限公司就解除租赁合同及损失赔偿等问题协商未果，于 2017 年 6 月 2 日将湖南家润多超市有限公司诉至长沙市岳麓区人民法院，要求湖南家润多超市有限公司赔偿违约金及各项损失等共计 1,081 万元。长沙华湘房地产开发有限公司向法院申请由第三方鉴定机构对其装修、电梯损失进行鉴定。截至报告出具日，第三方鉴定机构仍在鉴定中，该系列案件尚在审理过程中。

(2) 对外担保

截至 2017 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为 35,395,679 千元。

十一、资产负债表日后事项

(1) 海航资本集团有限公司

截止本报告出具日，本集团附属子公司 Avolon 收购 C2 Aviation Capital Inc. (以下简称“C2 公司”) 交易的相关协议已经子公司渤海金控董事会及股东大会审议通过。本次交易的收购资金来源为公司自有资金、银行贷款及境外银行 Morgan Stanley Senior Funding, Inc. (以下简称“Morgan Stanley”)、UBS AG, Stamford Branch 和 UBS Securities LLC (以下简称“UBS”) 给予的美元贷款。截止本报告出具日，Morgan Stanley 及 UBS 已出具并购贷款承诺函，总贷款金额不超过 85 亿美元，贷款已全部到位。中国银行海南省分行已经出具

贷款承诺函，中国银行海南省分行将为本次收购提供不超过 100 亿人民币（约 14.7 亿美元）的贷款。2017 年 4 月 4 日（纽约时间），C2 公司 100%股权已交割至 Avolon 之全资子公司 Park 名下，标的资产完成股权过户。根据 CITGroup Inc.提供的截至 2017 年 4 月 3 日净资产表，C2 公司 100%股权的交易价格预计约为 104 亿美元，后续交易双方将根据《购买与出售协议》约定的机制对最终交易价格进行确认。

（2）供销大集集团股份有限公司

1) 供销大集因规划重大事项公司自 2017 年 11 月 28 日开市起停牌，2017 年 12 月 12 日开市起转入重大资产重组程序，供销大集拟进行交易的标的资产主要为远成物流股份有限公司相关资产、北京众联享付科技股份有限公司的控股权、北京科码先锋互联网技术股份有限公司的控股权、北京正安维视科技股份有限公司的控股权、河北塔坛房地产开发有限公司开发建设的专业市场类资产和相关资产。截至报告出具日，重组方案、交易架构、标的资产范围、交易金额尚未最终确定。

2) 经本公司 2018 年 4 月 26 日第九届第九次董事会审议通过，本公司之子公司上海海航家乐企业管理有限公司（以下简称“上海海航家乐”）拟与武汉长投创富管理有限公司（以下简称“武汉长投创富”）签订股权交易协议书，以 55,000.00 万元转让其所持有的上海家得利超市有限公司（以下简称“上海家得利”）100%股权。

（3）海航凯撒旅游集团股份有限公司

1) 重大资产重组

根据业务发展需要，海航凯撒旅游集团股份有限公司股票于2018年1月19日停牌，拟重组香港快运航空有限公司等资产，截止本报告出具日，上述重组交易仍在推进中。

2) 开展外汇套期保值业务

随着国际贸易业务的不断增加，公司外币结算业务日益频繁，境外销售和采购多以美元、欧元等外币结算，日常外汇收支不匹配。为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对本公司生产经营、成本控制造成不良影响，公司拟继续开展外汇套期保值业务，包括远期结售汇、外汇互换、外汇期货、外汇期权业务及其他外汇衍生产品等业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。预计公司及控股子公司累计开展的外汇套期保值业务不超过等值1亿美元。

（4）海航投资集团股份有限公司

海航投资集团股份有限公司2017年10月25日召开了公司第七届董事会第三十四次会议，会议审议通过了《关于公开挂牌转让控股子公司淄博嘉丰矿业有限公司67%股权及债权的议案》，同意公司通过北京产权交易所（以下简称“北交所”）公开挂牌转让其持有的淄博嘉丰矿业有限公司（以下简称“嘉丰矿业”）67%股权及10,410万元债权，并授权公司董事长履行挂牌所需相关程序，签署挂牌相关法律文件。2018年1月25日公司收到北交所通知，海航股权管理有限公司作为唯一摘牌方，摘牌价3,500万元。

2018年1月25日召开的公司第七届董事会第三十八次会议审议通过了公司与海航股权管理有限公司签订的《股权及债权转让协议》，该协议约定：嘉丰矿业67%股权的转让款为人民币0元，公司享有嘉丰矿业10,410万元合法债权的转让款为人民币3,500万元。海航股权管理有限公司与本公司为同一实际控制人，此次交易构成关联交易。

（5）海航创新股份有限公司

于 2018 年 3 月 2 日，海航创新股份有限公司与甘肃现代投资签订了《股份转让协议》，将持有的 14,700,000 股华龙证券按照每股人民币 3.4 元转让给甘肃现代，转让总价为人民币 49,980,000.00 元。上述股权已于 2018 年 3 月 6 日完成股权交割，本公司收到扣除相关税费手续费后的股权转让款人民币 49,898,800.00 元。

（6）浙江海越股份有限公司

根据 2017 年 12 月 18 日浙江海越股份有限公司控股子公司天越创投与浙江金中南创业投资有限公司(以下简称金中南创投)签署了《股份买卖协议》，双方约定天越创投将持有的浙江中南卡通股份有限公司(以下简称中南卡通)4,636,400 股(对应占中南卡通 4.55% 的股份)以每股 9.58 元转让给金中南创投或者金中南创投指定的第三方,共计股份转让款总额为人民币 44,416,712.00 元。截至资产负债表日,天越创投已实施 100000 股股份的转让,并收到 950,000.00 元股权转让款。截至本财务报表批准报出日,天越创投已实施 4,536,400 股股份的转让,并收到 44,003,033.64 元股权转让款。

（7）天津天海投资发展股份有限公司

1) 发行可转换票据

天津天海投资发展股份有限公司 2018 年 3 月 5 日第九届董事会第十次会议和 2018 年 3 月 21 日 2018 年第一次临时股东大会决议分别审议并通过了《关于境外下属公司拟发行可转换票据的议案》和《关于为境外下属公司发行可转换票据提供担保的议案》。本集团境外下属公司 GCL Investment Holdings, Inc. (“发行人”)发行 5 亿美元的可转换票据,并由天海投资作为担保人,为发行人履行本次发行全部债务的偿还义务,提供无条件及不可撤销的跨境连带责任担保,本次担保金额及已实际为其提供的担保余额: 5.5 亿美元。发行人股东 GCL Investment Management, Inc. 将所持发行人的部分股权质押给发行对象,具体股权质押比例将由双方协商确定。本次可转换票据的发行对象为 Kelley Asset Holding Ltd., 可转换票据年化利率为 7.5%, 由公司每半年支付一次利息。票据期限为五年, 发行人应于到期日前偿还本金的 110%(5.5 亿美元)。自票据发行日起满两年后,可以提前就全部或部分进行还款,而发行人无须支付任何形式的保费或罚款;但提前还款不得低于 1.25 亿美元。募集资金用来补充流动资金。

2) 重大资产重组

截至 2018 年 4 月 28 日, 天津天海投资发展股份有限公司拟通过发行股份及支付现金方式购买俞渝、李国庆、天津赛程企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津微量企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海宜修企业管理中心合计持有的北京当当科文电子商务有限公司 100% 股权以及天津科文企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津国略企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津赛程企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、天津微量企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海宜修企业管理中心、E-Commerce China Dangdang Inc. 合计持有的北京当当网信息技术有限公司 100% 股权; 同时, 本集团拟向不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金, 募集资金总额不超过 4,060,000 千元, 不超过发行股份购买资产部分交易价格的 100%, 且发行股份数量不超过本次发行前总股本的 20%。

本次交易价格将参照评估机构出具的评估报告所刊载标的资产于评估基准日的评估价值并经各方协商后确定。截至 2018 年 4 月 28 日, 评估工作尚未完成, 标的资产的

预估值为 7,500,000 千元。本次交易中，本集团拟以发行股份的方式支付 4,060,000 千元，以现金方式支付 3,440,000 千元。

十二、其他重要事项

(1) 海航凯撒旅游集团股份有限公司

1) 公司全资子公司宝鸡国贸大酒店有限公司和全资子公司陕西国茂实业有限公司合计拥有国贸大楼 22,873.95 平米房产。宝鸡国贸大酒店有限公司实际经营酒店业务，因消防系统未通过消防部门验收，未取得特种行业经营许可证。2011 年 1 月 24 日，宝鸡国贸大酒店有限公司和陕西国茂实业有限公司房屋建筑物因设施老化等原因向行政主管部门申请停业装修。2012 年 10 月，宝鸡国贸大酒店有限公司和陕西国茂实业有限公司将合计拥有国贸大楼 22,873.95 平米房产及附属设施设备出租给非关联方宝鸡市华创天利工贸有限责任公司经营酒店；租金：每年 440 万人民币，租金自第 6 年起每两年增长 5%，免租期 10 个月；租赁期限：12 年；由承租方宝鸡市华创天利工贸有限责任公司负责装修及改造；安置原宝鸡国贸大酒店有限公司员工不超过 96 人，并承担除五险一金外的全部人工成本；承担对国贸大楼 8 楼原租户违约赔偿金 50 万元；承租方自租赁期第二年起每合同年度支付综合服务费 5 万元。因对方自 2013 年 12 月份开始一直拖欠租金，公司出于谨慎性原则，在 2014 年 3 月至 12 月，未确认租赁收入及相关税金。2015 年末本公司（即宝鸡国贸大酒店有限公司和陕西国茂实业有限公司，本段内往下均简称本公司）与承租方签订补充协议，主要约定：补充协议签订后，承租方先行向本公司支付欠付的租金 600,000.00 元；截止 2015 年 12 月 31 日，本公司原《租赁合同书》累计应收未收承租方 8,850,000.00 元（含 25 个月租金及 100,000.00 元综合管理费），在本公司减免其中 8 个月租金 2,800,000.00 元的基础上，承租方应于 2016 年 6 月 30 日前付清所欠租金及综合管理费 6,050,000.00 元，且每月至少支付 15 万元。基于本公司已于 2015 年末按补充协议收悉承租方 60 万元，且承租方按补充协议约定在上年报告期后（2016 年 1 至 2 月份）陆续回款，每月各 15 万元，本公司在 2015 年度确认了承租方自 2014 年 3 月份以来欠付的租金收入，减免后具体金额为 5,233,333.30 元。但承租方仅在 2016 年 1 至 5 月支付了 3 笔 15 万元，其他租金截止本报告出具日前仍未支付，导致补充协议自动失效，双方应按原《租赁合同书》继续执行。鉴于该应收款项的收回有较大的不确定性，基于谨慎性原则，本公司未确认 2016 年和 2017 年的租赁收入并将前期应收款项全额计提坏账准备，待后续通过诉讼等形式收回款项后再做确认和转出。

2017 年 4 月 6 日，宝鸡国贸大酒店有限公司向宝鸡市中级人民法院递交《民事起诉状》，以宝鸡国贸大酒店整体房屋租赁事项的合同纠纷为由，起诉宝鸡市华创天利工贸有限责任公司、宝鸡市国恒金贸大酒店有限公司及其公司法定代表人海峰先生，陕西国茂实业有限公司列为第三人。截止本报告出具日，该案件尚未开庭审理。

2) 公司控股子公司甘肃航食与甘肃省民航机场集团有限公司（以下简称“甘肃机场集团”）于 2008 年 5 月 8 日签订关于合作开发建设航空食品生产和经营用房的合同，项目总投资 2,525 万元。由甘肃机场集团提供坐落于中川机场内面积为 8,000 平方米的国有划拨性质土地使用权用于项目建设，并按照项目开发需要及时取得与项目开发相应的许可和批准文件以及房屋所有权证等，但与之相关的政府税费由甘肃航食承担，项目开发所发生的支出亦由甘肃航食承担并自行筹集资金。甘肃航食自甘肃机场集团取得该项目的房屋所有权证起至 2037 年 11 月 27 日间有权占有、使用该项目，具体占用面积以权证

确认为准，为此，甘肃航食无需向甘肃机场集团支付费用，双方同意甘肃航食为该项目发生的费用视为占有使用该项目的租金。双方约定，在未取得房屋权证前，甘肃机场集团不得抵押土地或转让该项目，在取得权证后，抵押或转让之前需征得甘肃航食同意，并且甘肃航食有优先购买权。

3) 公司控股子公司新疆航食于 2008 年 3 月 1 日与关联方海南航空控股股份有限公司签订合作开发合同，合同约定双方合作开发建设座落于乌鲁木齐地窝堡国际机场内面积为 13,362 平方米的航空食品生产和经营用房建设，项目总投资 3,000 万元。办理该项目相关权证涉及的政府税费由新疆航食承担并支付项目所需的资金，新疆航食自海南航空控股股份有限公司取得项目房屋所有权证起至 2035 年 11 月 4 日期间，无需就使用该项目支付费用，双方同意新疆航食为该项目支付所有费用应被视为使用该项目的租金。该项目尚未取得房屋所有权证前，海南航空控股股份有限公司不得抵押该项目的土地使用权或以转让在建工程的方式转让该项目。海南航空控股股份有限公司取得该项目的房屋所有权证，抵押或者转让该房屋之前应取得新疆航食同意，新疆航食享有优先购买权。

4) 本公司 2007 年合并宝鸡市宝鸡饭店及陕西中桥拍卖行有限公司。2014 年 6 月份公司将原下属分公司宝鸡饭店资产、负债设立为全资子公司宝鸡市易食国际购物广场有限公司，截止本报告出具日，宝鸡饭店仍未注销。截止本报告出具日，陕西中桥拍卖行有限公司工商登记、公司章程等法律文件变更手续仍未办理完毕，90%股份之出资人仍为宝鸡饭店。中桥拍卖行目前已停止经营业务，2008 年度营业执照未经年检，其拍卖经营批准证书已于 2009 年 2 月 28 日起失效。

(2) 东北电气发展股份有限公司

1) 东北电气发展股份有限公司与国家开发银行股份有限公司、沈阳高压开关有限责任公司等借款合同、撤销权纠纷一案。

沈阳高压开关有限责任公司(以下简称“沈阳高开”)于 1998 年与国家开发银行股份有限公司(以下简称“国开行”)签订《借款合同》，从国开行取得银行借款，这些银行借款由其他公司充当保证人并与国开行签订《保证合同》。后沈阳高开于 2003 年和 2004 年分别以实物资产和土地使用权与他人合资成立了新东北电气(沈阳)高压开关有限公司(以下简称“新东北高开”)、新东北电气(沈阳)高压隔离开关有限公司(以下简称“新东北隔离”)、沈阳东利物流有限公司(原名为沈阳新泰仓储物流有限公司，以下简称“东利物流”)和沈阳北富机械制造有限公司(原名为沈阳诚泰能源动力有限公司，以下简称“北富机械”)。公司于 2004 年以债权转让、股权置换方式从沈阳高开取得东利物流、北富机械、新东北隔离的股权。国开行于 2004 年 5 月向北京市高级人民法院(以下简称“北京市高院”)提起诉讼，要求沈阳高开偿还逾期借款人民币 15,000 万元及相应利息，并要求公司、新东北高开、新东北隔离、东利物流和北富机械对于沈阳高开所欠国开行人民币 15,000 万元借款及相应利息承担连带保证责任；要求法院判决沈阳高开与公司之间关于收购新东北隔离、东利物流和北富机械的股权受让合同无效。该案先后经北京市高院、最高人民法院审理。最后最高人民法院于 2008 年 9 月作出(2008)民二终字第 23 号终审判决，涉及本公司的判决如下：1、撤销本公司以其持有的对东北输变电设备集团公司人民币 76,660,000 元的债权及利息与沈阳高开持有的在北富机械 95%的股权和在东利物流 95%的股权进行股权置换的合同；本公司应于本判决生效后十日内将上述取得的股权返还给沈阳高开，如果不能

返还,本公司应在人民币 247,116,500.00 元的范围内赔偿沈阳高开的损失;沈阳高开于本判决生效后十日内将其持有东北输变电设备集团公司人民币 76,660,000.00 元的债权及利息返还给本公司,如不能返还沈阳高开应在人民币 76,660,000.00 元范围内赔偿本公司的损失;2、撤销沈阳高开以其在新东北隔离 74.4%的股权与本公司持有的沈阳泰盛工贸有限公司(原名沈阳添升通讯设备有限公司,以下简称"泰盛工贸")98.59%的股权进行股权置换的合同。3、沈阳高开于本判决生效后十日内将其在泰盛工贸 98.5%的股权返还给本公司。本公司于本判决生效后十日内将其在隔离开关 74.4%股权返还给沈阳高开。如果不能相互返还,本公司应在 13,000 万元扣除 2,787.88 万元的范围内赔偿沈阳高开的损失。

终审判决生效后,公司于 2007 年、2008 年年履行了生效判决。但国开行于 2009 年依据(2008)民二终字第 23 号终审判决向北高院申请执行,北高院依法冻结了公司持有的沈阳凯毅电气 10%股权。公司不服执行裁定于 2013 年向北高院提出执行异议,北高院于 2013 年 10 月作出(2013)高执异字第 142 号执行裁定书,驳回公司的执行异议。公司不服向最高人民法院申请复议,最高人民法院以 2015 年 3 月作出(2014)执复字第 9 号执行裁定书,撤销北高院(2013)高执异字第 142 号执行裁定,发回北高院重新审查,北高院于 2016 年撤销北高院(2013)高执异字第 142 号执行裁定,发回北高院重新审查。北高院于 2016 年 12 月作出(2015)高执异字第 52 号执行裁定,裁定东北电气的异议理由缺乏充分的证据予以证明,对于已履行返还股权义务的主张,不予支持,认定东北电气应当履行赔偿义务。公司不服,再向最高人法院申请复议,最高人民法院于 2017 年 8 月作出(2017)最高法执复 27 号执行裁定书:裁定驳回东北电气的复议申请,维持北高院(2015)高执异字第 52 号执行裁定,本裁定为终审裁定。案件代理律师认为,依据最高人民法院的终审裁定,公司应当履行赔偿责任 272,627,700 元。加之被执行人沈阳高开已被吊销营业执照,公司已按终审裁定将应付的赔偿款计入当期损益。

2)东北电气发展股份有限公司子公司新锦容公司的货款纠纷

锦州利晶金属制品有限公司、西安金叶电器有限公司因新锦容公司拖欠其货款,于 2017 年分别向锦州市古塔区人民法院提起诉讼,要求判决公司偿付货款共计 371,003.51 元,古塔区人民法院判决新锦容公司支付上述货款。新锦容公司已根据判决结果补提了利息及诉讼费。

3)东北电气发展股份有限公司全资子公司阜封公司搬迁补偿事项

2016 年 1 月 12 日,公司全资子公司阜封公司与阜新市细河区人民政府签订了《招商引资协议书》,双方就投资建设年产 2000 万千瓦封闭母线新厂区建设项目与原厂址的搬迁事宜达成协议。协议约定:阜封公司拟将北厂区(东风路 77 号)的 15,174 平方米土地、4,500 平方米房产和附属不动产设施,整体置换位于阜新市细河区四合镇工业基地 40,000 平方米土地、17,831 平方米房产和附属不动产设施,投资建设年产 2000 万千瓦封闭母线新厂区项目(以下简称新厂区项目)。新厂区项目投资预计 5000 万元(人民币,下同),其中土地 1200 万元,生产和办公厂房以及附属不动产设施等其他投资费用约合 3800 万元。新厂区资金来源于东风路 77 号北厂区的征收补偿款,不足部分由阜新市细河区人民政府用企业发展资金解决。最终建设费用按决算价和设备购置价结算。截至 2017 年 12 月 31 日,阜封公司已收到拆迁补偿款 3,096.54 万元,新厂区的建设接近完工。

4) 东北电气发展股份有限公司出售全资子公司新东北电气(锦州)电力电容器有限公司事项

2017 年 9 月 17 日,公司第八届董事会第十六次会议审议通过了公司将全资子公司新东北电气(锦州)电力电容器有限公司 100%股权转让给江苏安靠光热发电系统科技有限公司的议案,该资产出售相关事宜尚须公司股东大会审议通过。

5) 东北电气发展股份有限公司 H 股非公开发行事项

公司 2017 年第二次临时股东大会审议并通过特别决议案《关于批准海航酒店集团(香港)有限公司与本公司于 2017 年 4 月 5 日签订的认购新 H 股协议之条款条件及其项下拟进行交易的议案》,本次拟增发 H 股 155,830,000 股,认购价为每股 2.4 港元。公司于 2017 年 8 月 7 日收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》(171506 号)。公司与海航酒店集团(香港)有限公司已同意延长 H 股增发日期至 2018 年 6 月 30 日或订约方可能协定之其他日期。

6) 与持续经营相关的重大不确定性

截至 2017 年 12 月 31 日止,东北电气发展股份有限公司累计亏损人民币 2,034,142,303.59 元,负债总额超过资产总额人民币 194,641,017.71 元,流动负债超过流动资产人民币 237,012,818.13 元,归属于母公司股东权益-198,631,842.02 元。同时东北电气面临已决诉讼的赔偿金额 2.72 亿元。上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性,并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

(3) 浙江海越股份有限公司

1) 因浙赣铁路诸暨段取直工程的需要,(4) 浙江海越股份有限公司位于原诸暨火车站附近铁路线上的油气库和铁路专用线按同规模、拆一还一原则相应搬迁到诸暨铁路新线附近。根据浙江省重点建设领导小组办公室浙重建办[2005]03 号文,公司已收到诸暨市支持浙赣铁路电气化建设领导小组办公室拨入的油气库迁扩建资金 2,000.00 万元。截至 2007 年 12 月 31 日,油气库迁扩建工程已完成竣工验收并投入使用,有关油气库迁扩建工程实际占用的土地由浙江省国土资源厅统征办统一征用,本期土地使用权证已取得,原诸暨火车站附近铁路线上的油气库尚未拆除,公司将上述资金拨款暂挂专项应付款科目。

2) 本期浙江海越科技有限公司将其持有的公司 30,397,638 股股份质押给浙江浙商证券资产管理有限公司,将其持有的公司 54,300,000 股股份通过股票质押式回购的方式质押给浙商证券股份有限公司;海航云商投资有限公司将其持有的公司 38,760,000 股股份质押给陕西省国际信托股份有限公司,截至 2017 年 12 月 31 日,浙江海越科技有限公司累计质押其所持的公司 84,697,638 股股份(占其所持公司股份的 98.349%,占公司总股本的 18.19%);海航云商投资有限公司累计质押其所持的公司 38,760,000 股股份(占其所持公司股份的 60.84%,占公司总股本的 8.32%)。

(4) 海航投资集团股份有限公司

1) 2014 年，海航投资集团股份有限公司与中信信托有限责任公司（以下简称“中信信托”）、中信信托之全资子公司中信聚信（北京）资本管理有限公司（以下简称“中信聚信”）签订《合作协议》，公司与中信聚信以 50%：50%的股权比例合作成立基金管理公司，并由基金管理公司作为普通合伙人发起设立了首支基金——深圳中亿城信投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“有限合伙”）。截至 2014 年 12 月 31 日，公司缴付出资认购了有限合伙的 B 类有限合伙份额 17,000 万份，共计 1.7 亿元。有限合伙以 12.15 亿元收购了天津长安投资管理有限公司（以下简称“项目公司”）100%股权，并向项目公司提供 4.85 亿元委托贷款用于清偿项目公司原有负债，从而实现对项目公司持有的海航实业大厦项目的持有及运营。

2017 年 3 月 16 日，开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）发布了《开源-北京海航实业大厦资产支持专项计划成立公告》。开源-北京海航实业大厦资产支持专项计划（以下简称“专项计划”）的成立，将使得上文所述深圳中亿城信投资合伙企业（有限合伙）的投资者实现退出。

2017 年 3 月 30 日，公司收到 2.727 亿元资金到账，其中投资本金 1.7 亿元，投资收益 1.027 亿元，实现了认购的深圳中亿城信投资合伙企业（有限合伙）之 B 类 17,000 万份有限合伙份额退出。

2) 2011 年 7 月 11 日，海航投资集团股份有限公司与大连佳尔伦房地产开发有限公司（以下简称“大连佳尔伦公司”）组成联合体，在大连市土地储备中心通过挂牌竞价方式，以总价 105,122 万元竞得大城（2011）-21 号、大城（2011）-22 号、大城（2011）-23 号宗地的国有土地使用权（该 3 块土地简称“项目地块”）。双方合计缴纳了保证金 52,570 万元，其中本公司缴纳 29,570 万元，大连佳尔伦公司缴纳 23,000 万元。

大连佳尔伦公司原股东刘兴杰、刘兴刚于 2015 年 4 月 10 日与大连万科置业有限公司（以下简称“大连万科”）、大连佳尔伦公司签订了《大连佳尔伦房地产开发有限公司股权收购协议》，将其持有的大连佳尔伦公司全部股权转让给大连万科。根据《大连佳尔伦房地产开发有限公司股权收购协议》约定，大连山东路项目公司项下全部权利义务由大连佳尔伦公司原股东刘兴杰、刘兴刚承接，大连佳尔伦公司不再参与开发项目地块。

为了优化公司资产结构，深化公司战略转型的实施，2017 年 12 月 22 日，公司（甲方）与大连佳尔伦公司原股东刘兴杰、刘兴刚（乙方）签订了《<大连山东路项目合作协议>之终止协议（21 号宗地）》、《<大连山东路项目合作协议>之终止协议（22 号宗地）》、《<大连山东路项目合作协议>之终止协议（23 号宗地）》（以下简称“终止协议”）。

《<大连山东路项目合作协议>之终止协议（21 号宗地）》约定，乙方同意将项目地块中第 21 号宗地甲方已缴付的保证金 10,276 万元全部支付给甲方，并另向甲方支付溢价款 3,400 万元，合计应付金额为 13,676 万元。分两次支付，具体如下：①乙方应于双方签署协议当日支付首期款 7,000 万元至甲方指定账户；②乙方应于 2018 年 5 月 1 日前支付款项 6,676 万元至甲方指定账户。

《<大连山东路项目合作协议>之终止协议（22 号宗地）》约定，乙方同意将项目地块中第 22 号宗地甲方已缴付的保证金 10,830.40 万元全部支付给甲方，并另向甲方支付溢价款 3,600 万元，合计应付金额为 14,430.40 万元。分两次支付，具体如下：①乙方应于双方签署协议当日支付首期款 8,000 万元至甲方指定账户；②乙方应于 2018 年 5 月 1 日前支付款项 6,430.40 万元至甲方指定账户。

《<大连山东路项目合作协议>之终止协议（23 号宗地）》约定，乙方同意将项目地块中第 23 号宗地甲方已缴付的保证金 8,463.60 万元全部支付给甲方，并另向甲方支付溢价款 3,000 万元，合计应付金额为 11,463.60 万元。分两次支付，具体如下：①乙方应于 2018 年 5 月 1 日前支付首期款 1,463.6 万元至甲方指定账户；②乙方应于 2018 年 12 月 31 日前支付款项 10,000 万元至甲方指定账户。

公司于 2017 年 12 月 22 日召开第七届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于签署<《大连山东路项目合作协议》之终止协议>的议案》。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已收到交易对方关于 21 号宗地、22 号宗地首付款共计 1.5 亿元人民币。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,337,957	98.98			4,337,957
其中：账龄组合	4,337,957	98.98			4,337,957
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,895	1.02	44,895	100.00	
合 计	4,382,852	100.00	44,895	1.02	4,337,957
类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	12,496,221	99.64			12,496,221

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	12,496,221	99.64			12,496,221
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,895	0.36	44,895	100.00	
合 计	12,541,116	100.00	44,895	0.36	12,496,221

A、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			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	166,144	3.83			9,294,663	74.38		
1 至 2 年	1,238,592	28.55			3,066,229	24.54		
2 至 3 年	2,850,480	65.71			135,329	1.08		
3 至 4 年	82,741	1.91						
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	4,337,957	100.00			12,496,221	100.00		

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2017.12.31
金 额	44,895				44,895

2、长期股权投资

项 目	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,226,241		157,226,241	164,601,636		164,601,636
对联营、合营企业投资	14,603,614		14,603,614	6,634,707		6,634,707
合 计	171,829,855		171,829,855	171,236,343		171,236,343

3、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	37,783		71,698	
合 计	37,783		71,698	

4、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	149,571	
权益法核算的长期股权投资收益	62,578	214,605
处置长期股权投资产生的投资收益	5,067,546	3,779,860
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	62,671	327
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	4,694	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-295,516	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		105,066
合 计	5,051,544	4,099,858

2018 年 4 月 27 日