

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表及审计报告



天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	4 - 5
合并及公司利润表	6
合并及公司现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8 - 9
公司所有者权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 105



审计报告

普华永道中天审字(2018)第 24468 号
(第一页, 共三页)

天津航空有限责任公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了后附的天津航空有限责任公司(以下简称“天津航空”)的财务报表, 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。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了天津航空 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于天津航空, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 24468 号
(第二页, 共三页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

天津航空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, 管理层负责评估天津航空的持续经营能力, 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天津航空、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津航空的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 24468 号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 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, 就可能导致对天津航空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天津航空不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天津航空中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2018 年 3 月 22 日

注册会计师


杨旭东

注册会计师


周琳

天津航空有限责任公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	10,651,263,310.68	9,063,282,658.51	9,435,493,454.35	8,159,914,728.98
应收账款	四(2)(a)	1,511,133,774.77	709,306,503.98	655,053,229.91	599,202,977.22
预付款项	四(3)	929,470,794.53	464,834,904.72	811,710,918.78	415,393,521.98
应收股利	四(4)	33,620,295.78	150,267,963.50	33,620,295.78	150,267,963.50
应收利息		26,491,012.92	26,547,205.48	21,204,450.51	26,547,205.48
其他应收款	四(2)(b)	150,378,715.60	699,250,053.56	154,774,786.01	608,132,361.19
存货	四(5)	125,833,759.64	184,293,109.15	125,740,600.46	183,714,332.53
持有待售资产	四(6)	-	958,531,947.09	-	958,531,947.09
其他流动资产	四(7)	26,225,372.11	34,783,221.17	-	13,388,983.39
流动资产合计		<u>13,454,417,036.03</u>	<u>12,291,097,567.16</u>	<u>11,237,597,735.80</u>	<u>11,115,094,021.36</u>
非流动资产					
可供出售金融资产	四(8)	11,644,815,186.60	9,890,013,216.34	11,344,815,186.60	9,590,013,216.34
长期股权投资	四(9)	4,676,168,158.77	4,583,925,754.94	6,768,359,392.87	5,743,925,754.94
固定资产	四(10)	9,698,130,024.60	10,155,609,145.97	9,127,613,658.81	9,537,672,930.67
在建工程	四(11)	1,605,712,336.70	1,552,958,215.54	1,605,712,336.70	1,552,958,215.54
无形资产	四(12)	50,640,153.28	54,592,599.20	50,598,999.50	54,565,599.20
长期待摊费用	四(13)	584,276,610.13	649,592,161.31	499,074,846.68	607,574,295.20
其他非流动资产	四(15)	584,788,176.47	370,367,710.63	558,041,936.97	343,621,471.13
非流动资产合计		<u>28,844,530,646.55</u>	<u>27,257,058,803.93</u>	<u>29,954,216,358.13</u>	<u>27,430,331,483.02</u>
资产总计		<u>42,298,947,682.58</u>	<u>39,548,156,371.09</u>	<u>41,191,814,093.93</u>	<u>38,545,425,504.38</u>

天津航空有限责任公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017年 12月31日 合并	2016年 12月31日 合并	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(16)	6,177,899,029.22	5,243,160,000.00	5,727,899,029.22	4,943,160,000.00
应付账款	四(17)	1,780,345,367.84	824,894,989.51	1,574,912,507.67	701,728,228.33
预收款项	四(18)	366,695,480.45	313,275,165.65	1,230,815,503.54	261,587,618.59
应付职工薪酬	四(19)	38,004,020.66	20,225,559.24	-	-
应交税费	四(20)	391,897,270.84	449,875,177.10	342,376,468.16	436,080,624.16
应付利息	四(21)	200,227,406.90	248,351,042.65	199,758,875.65	247,952,292.55
其他应付款	四(22)	641,376,442.76	728,810,282.88	576,386,609.62	603,525,001.63
一年内到期的非流动负债	四(23)	2,276,135,592.79	4,175,451,890.11	2,276,135,592.79	4,175,451,890.11
其他流动负债	四(24)	3,992,886,846.44	1,996,211,507.68	3,992,886,846.44	1,996,211,507.68
流动负债合计		15,865,467,457.90	14,000,255,614.82	15,921,171,433.09	13,365,697,163.05
非流动负债					
长期借款	四(25)	3,746,385,691.13	3,854,092,475.20	3,746,385,691.13	3,854,092,475.20
应付债券	四(26)	4,574,868,506.34	4,978,439,284.87	4,574,868,506.34	4,978,439,284.87
长期应付款	四(27)	1,693,264,022.11	2,150,012,729.56	1,693,264,022.11	2,150,012,729.56
递延所得税负债	四(14)	115,206,185.18	217,283,332.39	140,091,837.70	216,863,671.67
非流动负债合计		10,129,724,404.76	11,199,827,822.02	10,154,610,057.28	11,199,408,161.30
负债合计		25,995,191,862.66	25,200,083,436.84	26,075,781,490.37	24,565,105,324.35
所有者权益					
实收资本		8,192,600,000.00	8,192,600,000.00	8,192,600,000.00	8,192,600,000.00
其他权益工具	四(28)	3,405,890,146.76	2,050,802,150.95	3,405,890,146.76	2,050,802,150.95
资本公积	四(29)	2,337,007,698.00	2,337,007,698.00	2,337,007,698.00	2,337,007,698.00
其他综合收益	四(30)	(649,394,747.63)	(108,806,188.05)	(649,394,747.63)	(108,806,188.05)
盈余公积	四(31)	257,241,256.01	206,756,858.47	257,241,256.01	206,756,858.47
未分配利润	四(32)	1,524,585,455.85	1,176,884,141.16	1,572,688,250.42	1,301,959,660.66
归属于母公司所有者权益合计		15,067,929,808.99	13,855,244,660.53	15,116,032,603.56	13,980,320,180.03
普通股少数股东权益		935,190,760.93	492,828,273.72	-	-
少数股东其他权益工具					
持有者的权益	四(28)	300,635,250.00	-	-	-
所有者权益合计		16,303,755,819.92	14,348,072,934.25	15,116,032,603.56	13,980,320,180.03
负债及所有者权益总计		42,298,947,682.58	39,548,156,371.09	41,191,814,093.93	38,545,425,504.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 舒伟东

主管会计工作的负责人: 牟高翔

会计机构负责人: 王峻兮



天津航空有限责任公司

2017 年 12 月 31 日合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	四(33)	11,372,406,576.34	9,092,247,670.44	9,756,024,599.18	8,245,736,140.75
减: 营业成本	四(33)	(10,163,724,216.96)	(7,431,597,735.83)	(8,676,160,048.12)	(6,739,667,110.62)
税金及附加	四(34)	(21,625,224.43)	(42,598,427.67)	(18,464,210.03)	(41,341,036.74)
销售费用	四(36)	(332,544,576.05)	(299,125,676.59)	(278,400,181.89)	(248,119,273.53)
管理费用	四(36)	(243,388,238.64)	(217,331,599.46)	(192,121,564.33)	(174,982,038.19)
财务费用 - 净额	四(35)	(800,731,138.80)	(1,125,269,620.70)	(793,795,987.59)	(1,125,594,633.90)
资产减值损失	四(37)	(3,185,110.27)	(21,010,483.07)	(3,185,110.27)	(21,010,483.07)
加: 投资收益	四(38)	405,421,776.23	328,721,996.49	378,871,630.44	320,426,163.16
其中: 对联营企业的投资收益		189,507,956.36	189,714,655.62	189,507,956.36	189,714,655.62
资产处置收益	四(39)	101,241,549.93	46,478,608.85	113,706,734.75	46,478,608.85
其他收益	四(40)	322,982,323.48	-	290,599,323.48	-
二、营业利润		636,853,720.83	330,514,732.46	577,075,185.62	261,926,336.71
加: 营业外收入	四(41)	12,061,802.31	366,053,687.37	8,192,005.91	347,236,878.56
减: 营业外支出		(1,440,816.03)	(50,320,501.86)	(817,816.03)	(49,696,845.69)
三、利润总额		647,474,707.11	646,247,917.97	584,449,375.50	559,466,369.58
减: 所得税费用	四(42)	(54,463,035.44)	(107,255,651.90)	(79,605,400.07)	(62,556,692.70)
四、净利润		593,011,671.67	538,992,266.07	504,843,975.43	496,909,676.88
按经营持续性分类					
- 持续经营净利润		593,011,671.67	538,992,266.07	504,843,975.43	496,909,676.88
- 终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
- 归属于母公司所有者的净利润		574,007,934.46	515,223,167.06		
- 少数股东损益		19,003,737.21	23,769,099.01		
五、其他综合收益的税后净额		(540,588,559.58)	(108,806,188.05)	(540,588,559.58)	(108,806,188.05)
六、综合收益总额		52,423,112.09	430,186,078.02	(35,744,584.15)	388,103,488.83
- 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,419,374.88	406,416,979.01		
- 归属于少数股东的综合收益总额		19,003,737.21	23,769,099.01		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 舒伟东

主管会计工作的负责人: 牟高翔

会计机构负责人: 王峻兮



天津航空有限责任公司

2017年12月31日合并及公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 1-12 月	2016 年 1-12 月
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	12,520,808,206.81	10,426,300,328.41	11,075,178,462.76	9,442,493,162.56
收到其他与经营活动有关的现金	2,116,249,463.75	1,782,855,029.85	2,093,089,846.38	1,690,941,428.88
经营活动现金流入小计	14,637,057,670.56	12,209,155,358.26	13,168,268,309.14	11,133,434,591.44
购买商品、接受劳务支付的现金	(8,367,775,954.45)	(6,662,022,780.95)	(7,223,705,496.90)	(5,939,615,547.09)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,143,293,568.32)	(987,173,047.82)	(909,324,249.27)	(836,641,205.44)
支付的各项税费	(1,134,583,133.54)	(1,173,546,972.96)	(966,654,484.72)	(1,062,374,761.86)
支付其他与经营活动有关的现金	四(43)(d) (2,428,317,846.93)	(2,323,387,695.45)	(2,336,249,760.94)	(1,972,822,697.79)
经营活动现金流出小计	(13,073,970,503.24)	(11,146,130,497.18)	(11,435,933,991.83)	(9,811,454,212.18)
经营活动产生的现金流量净额	四(43)(a) 1,563,087,167.32	1,063,024,861.08	1,732,334,317.31	1,321,980,379.26
二、投资活动使用的现金流量				
收回投资收到的现金	-	659,978,322.61	-	659,978,322.61
取得投资收益所收到的现金	429,103,792.41	160,404,062.04	418,470,459.09	152,108,228.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100,327,028.21	2,136,104,709.01	2,097,233,184.54	2,135,129,937.34
收到其他与投资活动有关的现金	四(43)(e) 4,830,881,762.61	3,801,360,789.42	4,758,801,485.49	3,791,532,638.63
投资活动现金流入小计	6,360,312,583.23	6,757,847,883.08	7,274,505,129.12	6,738,749,127.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(718,441,758.90)	(1,663,598,171.39)	(677,746,000.36)	(1,593,880,330.95)
投资支付的现金	(2,485,973,000.00)	(1,600,000,000.00)	(3,455,973,000.00)	(1,300,000,000.00)
取得权益投资支付的现金净额	-	-	-	(500,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(43)(f) (7,500,000,000.00)	(4,455,151,249.04)	(7,500,000,000.00)	(4,386,968,186.80)
投资活动现金流出小计	(10,704,414,758.90)	(7,718,749,420.43)	(11,633,719,000.36)	(7,780,848,517.75)
投资活动使用的现金流量净额	(4,344,102,175.67)	(960,901,537.35)	(4,359,213,871.24)	(1,042,099,390.46)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	430,000,000.00	200,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	4,440,631,997.17	6,205,324,458.20	3,690,631,997.17	5,905,324,458.20
发行债券收到的现金	9,000,000,000.00	6,900,000,000.00	9,000,000,000.00	6,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,141,209.18	-	322,996,314.91	-
筹资活动现金流入小计	13,873,773,206.35	13,305,324,458.20	13,013,628,312.08	12,805,324,458.20
偿还债务支付的现金	(11,213,514,187.58)	(9,390,826,331.92)	(10,915,717,424.49)	(9,387,312,578.70)
分配股利或偿付利息支付的现金	(1,246,914,097.78)	(1,010,554,087.89)	(1,228,023,941.58)	(1,004,174,087.99)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(43)(g) (353,164,062.83)	(722,808,016.56)	(353,164,062.83)	(722,808,016.56)
筹资活动现金流出小计	(12,813,592,348.19)	(11,124,188,436.37)	(12,496,905,428.90)	(11,114,294,683.25)
筹资活动产生的现金流量净额	1,060,180,858.16	2,181,136,021.83	516,722,883.18	1,691,029,774.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(27,998,648.53)	56,925,588.51	(25,721,375.83)	53,665,129.85
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(43)(c) (1,748,832,798.72)	2,340,184,934.07	(2,135,878,046.58)	2,024,575,893.60
加: 年初现金及现金等价物余额	四(43)(c) 3,119,845,553.10	779,660,919.03	2,293,060,985.81	268,485,092.21
六、年末现金及现金等价物余额	四(43)(c) 1,371,013,054.38	3,119,845,853.10	157,182,939.23	2,293,060,985.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 舒伟东

主管会计工作的负责人: 牟高翔

会计机构负责人: 王峻兮



天津航空有限责任公司

2017年12月31日合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2016年1月1日余额	8,192,600,000.00	-	2,337,007,698.00	-	157,065,890.78	768,051,941.79	11,723,784,705.28
2016年度增减变动额							
- 综合收益总额							
净利润	-	56,700,000.00	-	-	-	458,523,167.06	538,992,266.07
其他综合损益	-	-	-	(108,806,188.05)	-	-	(108,806,188.05)
综合收益总额总计	-	56,700,000.00	-	(108,806,188.05)	-	458,523,167.06	430,186,078.02
- 利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	49,690,967.69	(49,690,967.69)	-
发行其他权益工具	-	1,994,102,150.95	-	-	-	-	1,994,102,150.95
少数股东增资	-	-	-	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
2016年12月31日余额	8,192,600,000.00	2,050,802,150.95	2,337,007,698.00	(108,806,188.05)	206,756,858.47	1,176,884,141.16	14,348,072,934.25



天津航空有限责任公司

2017年12月31日合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益					归属于少数股东所有者权益		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	普通股	少数股东权益
附注							普通股	其他权益工具
							少数股东权益	持有者权益合计
2017年1月1日余额	8,192,600,000.00	2,050,802,150.95	2,337,007,698.00	(108,806,188.05)	206,756,858.47	1,176,884,141.16	492,828,273.72	14,348,072,934.25
2017年度增减变动额								
-综合收益总额	-	175,822,222.23	-	-	-	398,185,712.23	12,362,487.21	593,011,671.67
净利润	-	175,822,222.23	-	-	-	398,185,712.23	12,362,487.21	593,011,671.67
其他综合收益	-	-	-	(540,588,559.58)	-	-	-	(540,588,559.58)
综合收益总额总计	-	175,822,222.23	-	(540,588,559.58)	-	398,185,712.23	12,362,487.21	52,423,112.09
-利润分配								
其他权益工具持有方分配	-	(118,000,000.00)	-	-	-	-	-	(124,006,000.00)
提取盈余公积	-	-	-	-	50,484,397.54	(50,484,397.54)	-	-
-发行其他权益工具	-	1,297,265,773.58	-	-	-	-	-	1,597,265,773.58
-少数股东增资	-	-	-	-	-	-	430,000,000.00	430,000,000.00
2017年12月31日余额	8,192,600,000.00	3,405,890,146.76	2,337,007,698.00	(649,394,747.63)	257,241,256.01	1,524,585,455.85	935,190,760.93	16,303,755,819.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 舒伟东

主管会计工作的负责人: 牟高翔

会计机构负责人: 王峻兮



天津航空有限责任公司

2017年12月31日公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2016年1月1日余额		8,192,600,000.00	-	2,337,007,698.00	-	157,065,890.78	911,440,951.47	11,598,114,540.25
2016年度增减变动额								
- 综合收益总额								
净利润								
其他综合损益	四(30)	-	56,700,000.00	-	-	-	440,209,676.88	496,909,676.88
综合收益总额总计		-	-	-	(108,806,188.05)	-	-	(108,806,188.05)
- 利润分配								
提取盈余公积	四(31)	-	-	-	-	-	440,209,676.88	388,103,488.83
发行其他权益工具	四(28)	-	1,994,102,150.95	-	-	-	(49,690,967.69)	-
2016年12月31日余额		8,192,600,000.00	2,050,802,150.95	2,337,007,698.00	(108,806,188.05)	206,756,858.47	1,301,959,660.66	13,980,320,180.03



天津航空有限责任公司

2017年12月31日所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017年1月1日余额		8,192,600,000.00	2,050,802,150.95	2,337,007,698.00	(108,806,188.05)	206,756,858.47	1,301,959,660.66	13,980,320,180.03
2017年度增减变动额								
- 综合收益总额								
净利润		-	175,822,222.23	-	-	-	329,021,753.20	504,843,975.43
其他综合损益	四(30)	-	-	-	(540,588,559.58)	-	-	(540,588,559.58)
综合收益总额总计		-	175,822,222.23	-	(540,588,559.58)	-	329,021,753.20	(35,744,584.15)
- 利润分配								
其他权益工具持有方分配		-	(118,000,000.00)	-	-	-	-	(118,000,000.00)
提取盈余公积	四(31)	-	-	-	-	50,484,397.54	(50,484,397.54)	-
发行其他权益工具	四(28)	-	1,297,265,773.58	-	-	-	-	1,297,265,773.58
- 长期股权投资由成本法转为权益法的影响		-	-	-	-	-	(7,808,765.90)	(7,808,765.90)
2017年12月31日余额		8,192,600,000.00	3,405,890,146.76	2,337,007,698.00	(649,394,747.63)	257,241,256.01	1,572,688,250.42	15,116,032,603.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 舒伟东



主管会计工作的负责人: 牟高翔



会计机构负责人: 王峻兮



天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

天津航空有限责任公司(以下简称“本公司”)前身为大新华快运航空有限公司, 是由海航集团有限公司(“海航集团”)与海南航空控股股份有限公司(“海航控股”, 原海南航空股份有限公司)于 2006 年 11 月 15 日共同出资设立的有限责任公司, 注册地为中华人民共和国天津市。于 2009 年 8 月, 本公司完成工商变更登记, 正式更名为天津航空有限责任公司。

经过多次增资及股权变更, 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司注册资本变更为 5,950,000,000 元, 其中: 天航控股有限责任公司(“天航控股”)占 54.62%, 海航控股占 42.02%, 天津保税区投资有限公司(“天保投资”)资占 3.36%。

于 2014 年 5 月, 天航控股向本公司增资 700,000,000 元; 于 2014 年 7 月, 海航控股向本公司增资 700,000,000 元; 于 2014 年 8 月, 天津创鑫投资合伙企业(有限合伙)(“创鑫投资”)向本公司增资 700,000,000 元; 于 2014 年 12 月, 天保投资向本公司增资 142,600,000 元。上述增资完成后, 本公司注册资本变更为 8,192,600,000 元, 其中: 天航控股占 48.21%, 海航控股占 39.06%, 创鑫投资占 8.55%, 天保投资占 4.18%。

于 2017 年 1 月, 海航控股完成向天航控股收购对本公司 48.21%的股权。截止至 2017 年 1 月底, 本公司已完成工商变更手续, 并取得工商行政管理部门换发的营业执照。至此, 本公司注册资本为 8,192,600,000 元, 其中: 海航控股占 87.27%, 创鑫投资占 8.55%, 天保投资占 4.18%。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经批准的经营范围为国内(含港澳台)航空客货运输业务; 至周边国家的国际航空客货运输业务; 航空公司间的代理行业务、意外伤害保险、健康保险、传统人寿保险; 客票销售业务; 候机楼服务和经营; 自有航空器租赁与航空器维修、航空专业培训咨询服务; 货物及技术进出口; 广告经营; 货物联运代理服务; 航空器材、工艺品、化妆品、预包装食品、日用百货的经营; 酒店管理服务及相关资讯服务; 电子设备租赁(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司企业负责人于 2018 年 3 月 22 日批准报出。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、权益工具的判断标准(附注二(21))、收入的确认时点(附注二(22))、当期所得税及递延所得税(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(ii) 持续经营基准

截止至 2017 年 12 月 31 日, 本集团的流动负债超过流动资产约人民币 24.11 亿元。本公司业务的持续经营将在很大程度上取决于海航控股的持续支持。海航控股已确认将继续提供足够的本公司融资方面的支持, 以使本公司在可以预见的未来有能力清偿到期的债务并在不需大幅度缩减现有经营规模的情况下持续经营。同时鉴于本集团已取得的银行授信额度、获取融资的记录, 与各大银行及金融机构建立的良好合作关系, 本公司董事会确信本公司将会持续经营, 所以继续按持续经营为基础编制本年度财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度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等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团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。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照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和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与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。此外, 与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

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。

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定，回收金额固定或可确定，且管理层有明显意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则一般被视为其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、应付债券及应付融资租赁款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 5,000,000 元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

- 组合 1 应收关联方款项
- 组合 2 应收租赁保证金及维修储备金
- 组合 3 除上述以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

- 组合 1 按照历史损失率计提
- 组合 2 按照历史损失率计提
- 组合 3 账龄分析法

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

应收账款计提比例

一年以内	0%
一到二年	5%
二到三年	10%
三到四年	30%
四到五年	50%
五到六年	80%
六年以上	100%

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

航材消耗件及机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额，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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(9))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
飞机及发动机	12 - 20 年	5%	4.75%至 7.9%
高价周转件	12 年	5%	7.9%
运输工具	10 年	5%	9.5%
器具设备	8 - 14 年	5%	6.79%至 11.875%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

- (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

- (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

- (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权及电脑软件，以成本计量。

土地使用权按使用年限 40 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(18))。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费用、本公司为引入飞行员而向飞行员原属航空公司支付的赔偿费以及本公司支付给飞行员的补贴款(合称“飞行员引进费”)及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。该等飞行员引进费按照实际支付成本入账，并按该等飞行员预计的服务年限以直线法进行摊销。长期待摊费用以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

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

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。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的中期票据等金融工具，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) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具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，本集团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，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的中期票据等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

(a) 提供劳务

(i) 运输收入

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

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 提供劳务(续)

(ii) 佣金收入

佣金收入包括本集团作为代理人为其他航空公司售票而收取的佣金。佣金收入于出售机票时确认。

(iii) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁(承租人)

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(b) 经营租赁(出租人)

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(c) 融资租赁(承租人)

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(d) 售后租回

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延并计入递延收益，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(26) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化，并按预计大修周期期间计提折旧。对于以经营租赁方式持有的飞机及发动机，根据相关租赁协议，本集团需定期(包括于退租时)对该等飞机及发动机进行大修，以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出在本集团负有责任的大修期间按预计支出在相关期间内计提。计提的大修/退租检准备与实际大修/退租时支出之间的差额计入大修期间的当期损益。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)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；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低的金额计量。公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团业务单一且主要业务均在中国进行，公司组织结构及内部管理中亦未按产品或客户以分部管理生产经营活动及评价经营成果。本公司认为除本财务报表中已有的信息披露外，无须披露其他分部资料。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收账款及其他应收款减值

应收账款及其他应收款减值是基于评估应收账款及其他应收款的可收回性。鉴定应收账款及其他应收款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款及其他应收款的账面价值及应收账款及其他应收款坏账准备的计提或转回。

(b) 固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

(c) 公允价值评估

本集团对于不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

(d) 长期资产减值

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

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(e) 税项

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

此外，本集团确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本集团很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产金额。

(f) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

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

(g) 收入确认

根据附注二(22)所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运与货运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《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》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号)，本集团已采用上述准则编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 1 月 1 日
本集团将 2017 年度获得的与日常活动相关的航线补贴及税费返还计入其他收益项目(附注四(40))。2016 年度的比较财务报表未重列。	其他收益	不适用
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益	46,478,608.85
	营业外收入	56,725,480.57
	营业外支出	(10,246,871.72)

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 企业所得税

本公司于本年度及上年度适用的企业所得税税率均为 25%。

根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开发若干政策规定的通知》(桂政发(2014)5 号)文件相关规定，本公司之子公司北部湾航空享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税，免征属于地方分享部分的企业所得税。于 2017 年度及 2016 年度，北部湾航空适用的企业所得税率为 9%。

(2) 增值税

本公司以及本公司之子公司北部湾航空为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)及相关规定，本公司以及本公司下属子公司的运输及地面服务等相关收入于本财务报表期间适用增值税，境内运输收入适用的销项税率为 11%，国际及地区运输服务收入适用增值税零税率。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)及国家税务总局《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告【2016】16 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

此外，本公司机供品销售收入、维修收入及飞机租赁收入适用增值税，销项税率为 17%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

另根据国家相关税务法规的规定，本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税。根据财政部和国家税务总局发布的财关税【2013】53 号《关于调整进口飞机有关增值税政策的通知》，自 2013 年 8 月 30 日起，空载重量在 25 吨以上的进口飞机，按 5%征收进口环节增值税。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(3) 城市维护建设税和教育费附加

依据国务院于 2010 年 10 月 18 日发布的国发【2010】35 号《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》的规定，本公司自 2010 年 12 月 1 日起，按应纳流转税额的一定比例缴纳城市维护建设税和教育费附加。本集团适用的城市维护建设税税率和教育费附加征收率分别为 7% 和 5%。

(4) 关税

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

(5) 民航发展基金

根据财政部财综【2012】17 号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，自 2012 年 4 月 1 日起，向旅客征收的民航发展基金标准为：乘坐国内航班的旅客每人 50 元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人 90 元(含旅游发展基金 20 元)。旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映；对于航空公司，按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金，并在成本中列支。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
库存现金	154,211.03	313,167.26	154,211.03	43,368.26
银行及财务机构 存款(a)	1,360,558,584.53	3,119,532,685.84	157,028,728.20	2,293,017,617.55
定期存款((a)及(b))	7,500,000,000.00	4,255,151,249.04	7,500,000,000.00	4,186,968,186.80
保证金	1,790,550,515.12	1,688,285,556.37	1,778,310,515.12	1,679,885,556.37
	<u>10,651,263,310.68</u>	<u>9,063,282,658.51</u>	<u>9,435,493,454.35</u>	<u>8,159,914,728.98</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联公司 - 海航集团财务有限公司(“海航财务公司”)的银行及财务机构存款人民币 1,039,020,017.31 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 2,260,642,672.85 元)(附注六(4))。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，定期存款中包括人民币 100,000,000.00 元作为本集团之关联公司 - 天航控股的短期借款的质押款项(附注六(3))。

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

合并			
	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日
应收账款	<u>711,966,154.37</u>	本年增加	<u>1,516,978,535.43</u>
		本年减少	
减：坏账准备	<u>(2,659,650.39)</u>	<u>(3,185,110.27)</u>	<u>(5,844,760.66)</u>
	<u>709,306,503.98</u>		<u>1,511,133,774.77</u>
公司			
	2016 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日
应收账款	<u>601,862,627.61</u>	本年增加	<u>660,897,990.57</u>
		本年减少	
减：坏账准备	<u>(2,659,650.39)</u>	<u>(3,185,110.27)</u>	<u>(5,844,760.66)</u>
	<u>599,202,977.22</u>		<u>655,053,229.91</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

合并	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	1,448,107,696.00	95.46%	-	689,210,043.70	96.80%	-
一到二年	59,225,120.88	3.91%	(2,961,256.04)	52,094.00	0.01%	(2,604.70)
二到三年	51,054.73	0.00%	(5,105.47)	20,770,796.58	2.92%	(2,077,079.66)
三年以上	9,594,663.82	0.63%	(2,878,399.15)	1,933,220.09	0.27%	(579,966.03)
	<u>1,516,978,535.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,844,760.66)</u>	<u>711,966,154.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,659,650.39)</u>

公司	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	592,027,151.14	89.58%	-	579,106,516.94	96.22%	-
一到二年	59,225,120.88	8.96%	(2,961,256.04)	52,094.00	0.01%	(2,604.70)
二到三年	51,054.73	0.01%	(5,105.47)	20,770,796.58	3.45%	(2,077,079.66)
三年以上	9,594,663.82	1.45%	(2,878,399.15)	1,933,220.09	0.32%	(579,966.03)
	<u>660,897,990.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,844,760.66)</u>	<u>601,862,627.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,659,650.39)</u>

应收账款按类别分析如下:

合并	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账 准备	金额	占总额 比例	坏账 准备
关联方 (附注六(4))	987,138,457.30	65.07%	-	122,189,669.55	17.16%	-
第三方	529,840,078.13	34.93%	(5,844,760.66)	589,776,484.82	82.84%	(2,659,650.39)
	<u>1,516,978,535.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,844,760.66)</u>	<u>711,966,154.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,659,650.39)</u>

公司	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账 准备	金额	占总额 比例	坏账 准备
关联方	325,047,180.74	49.18%	-	114,845,948.06	19.08%	-
第三方	335,850,809.83	50.82%	(5,844,760.66)	487,016,679.55	80.92%	(2,659,650.39)
	<u>660,897,990.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,844,760.66)</u>	<u>601,862,627.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,659,650.39)</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (2016 年 12 月 31 日: 无)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款 51,871,010.08 元 (2016 年 12 月 31 日：61,105,017.42 元)已逾期，但基于对欠款方的财务状况及其信用记录的分析，本集团认为该部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。该部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	37,826,911.47	40,509,217.42
一到二年	14,044,098.61	20,595,800.00
	<u>51,871,010.08</u>	<u>61,105,017.42</u>

(b) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
关联方 (附注六(4))	67,620,851.06	428,336,282.57	76,086,794.47	310,770,495.44
第三方	<u>82,757,864.54</u>	<u>270,913,770.99</u>	<u>78,687,991.54</u>	<u>297,361,865.75</u>
	150,378,715.60	699,250,053.56	154,774,786.01	608,132,361.19
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>150,378,715.60</u>	<u>699,250,053.56</u>	<u>154,774,786.01</u>	<u>608,132,361.19</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

合并	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	124,524,862.60	82.81%	-	691,072,796.90	98.83%	-
一到二年	18,964,587.80	12.61%	-	5,060,450.94	0.73%	-
二到三年	4,580,863.64	3.05%	-	3,032,218.38	0.43%	-
三到四年	2,262,541.56	1.50%	-	84,587.34	0.01%	-
四到五年	45,860.00	0.03%	-	-	-	-
	<u>150,378,715.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>699,250,053.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

公司	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	128,920,933.01	83.30%	-	600,941,270.33	98.82%	-
一到二年	18,964,587.80	12.25%	-	4,879,969.96	0.80%	-
二到三年	4,580,863.64	2.96%	-	2,264,340.83	0.37%	-
三到四年	2,262,541.56	1.46%	-	46,780.07	0.01%	-
四到五年	45,860.00	0.03%	-	-	-	-
	<u>154,774,786.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>608,132,361.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

(3) 预付款项

	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
关联方(附注六(4))	417,377,693.20	2,588,010.30	417,226,312.65	-
第三方	<u>512,093,101.33</u>	<u>462,246,894.42</u>	<u>394,484,606.13</u>	<u>415,393,521.98</u>
	<u>929,470,794.53</u>	<u>464,834,904.72</u>	<u>811,710,918.78</u>	<u>415,393,521.98</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预付款项为 66,250,421.39 元(2016 年 12 月 31 日：无。)

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 应收股利

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业(有限合伙)(“燕山租赁”)(注 1)	33,620,295.78	128,898,063.50
深圳市金兴鼎发股权投资合伙企业(有限合伙)(“金兴鼎发”)(注 2)	-	21,369,900.00
	<u>33,620,295.78</u>	<u>150,267,963.50</u>

注 1：于 2017 年度，本公司基于合伙协议的约定确认应收燕山租赁分红 114,157,536.50 元(2016 年度：101,600,000.00 元)，本年共收回 209,435,304.22 元。

注 2：于 2016 年 12 月，本公司处置其持有的 500,000,000.00 元金兴鼎发投资份额，自此，不再享有该合伙企业权益份额。于 2016 年度，本公司基于投资协议的约定确认应收金兴鼎发分红 21,369,900.00 元，并已于 2017 年 1 月收回。

(5) 存货

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
成本		
- 航材消耗件	110,696,093.62	162,745,994.69
- 机上供应品	15,137,666.02	21,547,114.46
	<u>125,833,759.64</u>	<u>184,293,109.15</u>
减：存货跌价准备		
- 消耗件	-	-
- 机供品	-	-
	<u>125,833,759.64</u>	<u>184,293,109.15</u>

(6) 持有待售资产

于 2016 年 9 月，经本公司董事会批准，本公司与天航控股签订不可撤销的转让协议，将 9 架飞机及部分航材以 958,531,947.09 元转让给天航控股。该资产转让已于 2017 年完成。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
待抵扣进项税额	26,225,372.11	34,783,221.17	-	13,388,983.39

(8) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
可供出售权益工具				
- 以公允价值计量	3,289,048,858.86	3,962,219,888.60	3,289,048,858.86	3,962,219,888.60
- 以成本计量	8,355,766,327.74	5,927,793,327.74	8,055,766,327.74	5,627,793,327.74
	<u>11,644,815,186.60</u>	<u>9,890,013,216.34</u>	<u>11,344,815,186.60</u>	<u>9,590,013,216.34</u>

(a) 以公允价值计量的可供出售权益工具

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
国银金融租赁有限公司 (“国银租赁”)(注 1)	1,047,185,111.04	1,438,300,519.20
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业 (有限合伙)(“兴航融投”)(注 2)	942,339,369.40	942,339,369.40
天津滨海农村商业银行股份公司 (“滨海农商行”)(注 3)	<u>1,299,524,378.42</u>	<u>1,581,580,000.00</u>
可供出售权益工具公允价值	<u>3,289,048,858.86</u>	<u>3,962,219,888.60</u>
- 成本	4,099,980,000.00	4,099,980,000.00
- 累计计入其他综合收益	(810,931,141.14)	(137,760,111.40)

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 公允价值计量的可供出售权益工具(续)

注 1: 截至 2017 年 12 月 31 日, 本集团持有的国银租赁 6.31% 的股权公允价值为 1,047,185,111.04 元, 乃根据该股票于 2017 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。该等股权的风险报酬已经转移至本集团, 股权转让手续仍在办理过程中。

注 2: 本集团持有的兴航融投的基金份额所对应的公允价值为 942,339,369.40 元, 乃根据本集团所占兴航融投资基金份额对应的渤海金控投资股份有限公司(“渤海金控”)股数及其于 2017 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。该等股权的风险报酬已经转移至本集团, 股权转让手续仍在办理过程中。

注 3: 于 2014 年 12 月, 本集团以 1,276,000,000.00 元的价格收购新华联控股有限公司持有的滨海农商行 440,000,000 股股权, 收购完成后持股比例为 9.89%。于 2015 年 12 月, 本公司以 305,580,000.00 元的价格认购滨海农商行 132,000,000 股配股股份。配股完成后, 滨海农商行实收资本变更为 5,758,673,458.00 元, 本公司持股比例变更为 9.93%。截至 2017 年 12 月 31 日, 本集团持有的滨海农商行的股权公允价值 1,299,524,378.42 元, 乃采用估值模型及市场可取参数评估确定。

(b) 以成本计量的可供出售权益工具

以成本计量的可供出售权益工具主要为本集团持有的非上市公司股权投资, 该等投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理确定, 因此其公允价值不能可靠计量, 进而按成本计量。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售权益工具(续)

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
深圳黔海文化旅游基金(有限合伙)(“黔海文化”)(注 1)	2,427,973,000.00	-
海南大地地服股权投资基金合伙企业(有限合伙) (“大地地服”)(注 2)	1,575,000,000.00	1,575,000,000.00
燕山基金(注 3)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
天津天航实业有限公司(“天航实业”)(注 4)	890,193,327.74	890,193,327.74
深圳建信天航股权投资合伙企业(有限合伙) (“建信天航”)(注 5)	200,000,000.00	200,000,000.00
海航机场集团(注 6)	2,262,600,000.00	2,262,600,000.00
	<u>8,355,766,327.74</u>	<u>5,927,793,327.74</u>

注 1: 于 2017 年 9 月, 本公司受让天航控股所持有的黔海文化基金份额, 所受让的份额对应的公允价值为 2,427,973,000.00 元。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售权益工具进行核算。截至 2017 年 12 月 31 日, 该等股权的风险报酬已经转移至本公司, 股权转让手续仍在办理过程中。

注 2: 截止至 2017 年 12 月 31 日, 本公司持有大地地服合计 1,575,000,000.00 元的基金份额。本公司作为有限合伙人参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售权益工具进行核算。该等股权的风险报酬已经转移至本公司, 股权转让手续仍在办理过程中。

注 3: 于 2015 年 8 月, 本集团出资 1,000,000,000.00 元与若干投资人共同投资设立燕山基金, 期限为 10 年。本公司作为有限合伙人参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

注 4: 于 2016 年度, 天航控股对天航实业增资 2,700,000,000.00 元, 使得本集团对天航实业的持股比例自 48%下降为 19.67%。至此, 本集团对天航实业不具有控制、共同控制或重大影响, 故将其自联营企业转列入可供出售权益工具核算。

注 5: 于 2016 年 9 月, 本集团出资 200,000,000.00 元与若干投资人共同投资设立建信天航, 期限为 4 年。本公司作为有限合伙人参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售权益工具(续)

注 6：于 2014 年 11 月，本集团收购海航集团持有的海航机场集团 12.52% 的股权。海航机场集团主要为机场提供投资管理服务。截至 2017 年 12 月 31 日，该等股权的风险报酬已经转移至本公司，股权转让手续仍在办理过程中。

上述公司的董事和关键管理人员均不由本集团任命，本集团也没有以其他方式参与或影响其财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对上述公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

(9) 长期股权投资

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	4,676,168,158.77	4,583,925,754.94
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,676,168,158.77</u>	<u>4,583,925,754.94</u>
	公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(b)	2,100,000,000.00	1,160,000,000.00
联营企业(附注四(9)(a))	4,668,359,392.87	4,583,925,754.94
	<u>6,768,359,392.87</u>	<u>5,743,925,754.94</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>6,768,359,392.87</u>	<u>5,743,925,754.94</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	合 并									
	2016 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	按权益法调整的 净损益	宣告分派的利润/ 现金股利	按权益法调整的 其他综合收益	其他权 益变动	计提减 值准备	其他	2017 年 12 月 31 日
中航投资控股有限公司										
(“中航投资”)(i)	1,518,247,362.00	-	-	13,618,027.76	-	-	-	-	-	1,531,865,389.76
天津航空物流发展有限公司										
(“中航物流”)(ii)	200,033,462.58	-	-	2,250,862.47	-	-	-	-	-	202,284,325.05
海航航空技术(天津)有限责任 公司(“海技天津”)(iii)	41,077,563.70	-	-	37,797,521.34	-	-	-	-	-	78,875,085.04
海航集团财务公司										
(“海航财务”)(iv)	2,824,567,366.66	-	-	132,754,998.17	(112,459,117.29)	(14,806,435.24)	-	-	-	2,830,056,812.30
中航地服(v)	-	14,083,187.53	-	3,086,546.62	-	-	-	-	15,916,812.47	33,086,546.62
	4,583,925,754.94	14,083,187.53	-	189,507,956.36	(112,459,117.29)	(14,806,435.24)	-	-	15,916,812.47	4,676,168,158.77

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

	公司						
	2016 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	按权益法调整的 净损益	宣告分派的利润/ 现金股利	按权益法调整的 其他综合收益	其他权益 变动
中航投资控股有限公司 (“中航投资”)(i)	1,518,247,362.00	-	-	13,618,027.76	-	-	-
天津航空物流发展有限公司 (“天航物流”)(ii)	200,033,462.58	-	-	2,250,862.47	-	-	-
海航航空技术(天津)有限责任 公司(“海技天津”)(iii)	41,077,563.70	-	-	37,797,521.34	-	-	-
海航集团财务公司 (“海航财务”)(iv)	2,824,567,366.66	-	-	132,754,998.17	(112,459,117.29)	(14,806,435.24)	-
天津地服(v)	-	30,000,000.00	-	3,086,546.62	-	-	-
	4,583,925,754.94	30,000,000.00	-	189,507,956.36	(112,459,117.29)	(14,806,435.24)	-
						(7,808,765.90)	25,277,780.72
						(7,808,765.90)	4,668,359,392.87

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 于 2014 年 10 月, 本公司向扬航投资现金增资 1,440,000,000.00 元, 增资后本公司持有扬航投资 48%的股权, 建盈投资有限公司及天津大新华快运控股有限公司(简称“大新华快运控股”)分别持有 51.97%及 0.03%的股权。扬航投资经批准的经营范围为投资管理等。
- (ii) 于 2014 年 7 月, 本公司投资 200,000,000.00 元, 与天津保税区投资控股集团有限公司共同设立天航物流。投资完成后, 本公司持有天航物流 40%股权, 天津保税区投资控股集团有限公司持有 60%股权。
- (iii) 于 2015 年 12 月, 本公司以现金 11,233,648.75 元、评估后存货价值 27,966,351.25 元, 与海航航空技术有限公司共同出资设立海技天津。根据出资协议书及公司章程, 本公司持有海技天津 49%的股权, 海航航空技术有限公司持有 51%的股权。截止至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司已完成现金及实物出资。
- (iv) 于 2015 年 12 月, 本公司向海航集团财务增资 2,780,000,000.00 元, 增资后本公司持有海航集团财务 25%的股权。
- (v) 于 2011 年 8 月 30 日, 本集团以现金出资 30,000,000.00 元成立全资子公司天航地服。经天航地服股东会审议通过, 飞航航空地面服务有限公司(简称“飞航地服”)于 2017 年 1 月根据协议价格对天航地服以现金增资 31,500,000.00 元。增资完成后本集团对天航地服的持股比例从 100%下降至 48.78%而丧失对天航地服的控制权, 因此本集团对天航地服投资的计量方法从成本法转为权益法, 并根据该投资的公允价值确认投资收益 15,916,812.47 元。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 子公司

	2017 年度增减变动					2017 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
	2017 年 1 月 1 日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
天航地服 (附注四(9)(a)(v))	30,000,000.00	-	-	-	(30,000,000.00)	-	-	-
北部湾航空*	1,130,000,000.00	970,000,000.00	-	-	-	2,100,000,000.00	-	-
	1,160,000,000.00	970,000,000.00	-	-	(30,000,000.00)	2,100,000,000.00	-	-

*于 2014 年 11 月, 本公司与广西北投民航投资有限公司(简称“北部湾投资”)共同出资设立北部湾航空。本公司分别于 2016 年和 2017 年以现金方式分别增资 500,000,000.00 元和 970,000,000.00 元, 增资完成后, 本公司持股比例为 70%。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

合并	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原值						
2016 年 12 月 31 日	664,863,795.39	12,255,638,431.84	592,931,943.97	39,053,105.03	42,639,157.19	13,595,126,433.42
本年增加						
购置	-	177,638,365.56	77,638,525.96	3,395,058.12	24,198,671.71	282,870,621.35
本年减少						
处置及报废	(56,214,287.75)	-	-	(2,020,341.78)	(3,074,647.75)	(61,309,277.28)
其他减少	-	-	-	(30,951,712.73)	(1,139,140.94)	(32,100,853.67)
2017 年 12 月 31 日	608,649,507.64	12,433,276,797.40	670,570,469.93	9,466,108.64	62,624,040.21	13,784,586,923.82
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(32,983,857.40)	(3,240,993,252.75)	(132,953,555.48)	(17,453,452.87)	(15,133,168.95)	(3,439,517,287.45)
本年增加						
计提	(15,094,073.24)	(603,056,331.30)	(50,692,527.05)	(827,864.63)	(5,012,782.45)	(674,683,578.67)
本年减少						
处置及报废	9,983,603.06	-	-	400,359.91	1,259,756.94	11,643,719.91
其他减少	-	-	-	15,245,916.17	854,330.82	16,100,246.99
2017 年 12 月 31 日	(38,094,327.58)	(3,844,049,584.05)	(183,646,082.53)	(2,635,041.42)	(18,031,863.64)	(4,086,456,899.22)
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	570,555,180.06	8,589,227,213.35	486,924,387.40	6,831,067.22	44,592,176.57	9,698,130,024.60
2016 年 12 月 31 日	631,879,937.99	9,014,645,179.09	459,978,388.49	21,599,652.16	27,505,988.24	10,155,609,145.97

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

公司	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	664,863,795.39	11,458,792,420.75	592,931,943.97	6,347,514.39	37,210,913.34	12,760,146,587.84
本年增加						
购置	-	177,638,365.56	77,638,525.96	72,393.16	17,435,709.17	272,784,993.85
本年减少						
处置及报废	(56,214,287.75)	-	-	(1,948,546.91)	(2,391,562.60)	(60,554,397.26)
2017 年 12 月 31 日	608,649,507.64	11,636,430,786.31	670,570,469.93	4,471,360.64	52,255,059.91	12,972,377,184.43
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(32,983,857.40)	(3,040,879,238.54)	(132,953,555.48)	(2,011,875.45)	(13,645,130.30)	(3,222,473,657.17)
本年增加						
计提	(15,094,073.24)	(563,306,650.71)	(50,692,527.05)	(515,615.96)	(4,237,099.72)	(633,845,966.68)
本年减少						
处置及报废	9,983,603.06	-	-	390,697.45	1,181,797.72	11,556,098.23
2017 年 12 月 31 日	(38,094,327.58)	(3,604,185,889.25)	(183,646,082.53)	(2,136,793.96)	(16,700,432.30)	(3,844,763,525.62)
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	570,555,180.06	8,032,244,897.05	486,924,387.40	2,334,566.58	35,554,627.61	9,127,613,658.81
2016 年 12 月 31 日	631,879,937.99	8,417,913,182.21	459,976,388.49	4,335,638.94	23,565,783.04	9,537,672,930.67

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 4,729,820,904.00 元(原价 6,919,909,045.21 元)的固定资产用作 3,616,325,546.40 元长期借款的抵押物(2016 年 12 月 31 日，净值为 5,146,616,202.24 元，原值为 7,065,953,637.96 元的固定资产用作 3,589,700,911.00 元长期借款的抵押物)，详见附注四(25)。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 674,683,578.67 元(2016 年：784,785,516.03 元)，其中计入主营业务成本 663,823,591.05 元(2016 年：769,904,712.43 元)、(2016 年：其他业务成本 9,832,977.29 元)、营业费用 971,353.73 元(2016 年：529,171.00 元)及管理费用 9,888,633.89 元(2016 年度：4,518,655.31 元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值为 2,955,325,705.68 元(原价 4,150,386,841.87 元)的固定资产系融资租入(附注八)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2017 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	4,029,768,143.96	(1,176,758,924.04)	-	2,853,009,219.92
高价周转件	120,618,697.91	(18,302,212.15)	-	102,316,485.76
	<u>4,150,386,841.87</u>	<u>(1,195,061,136.19)</u>	<u>-</u>	<u>2,955,325,705.68</u>
2016 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	4,029,768,143.96	(983,857,223.80)	-	3,045,910,920.16
高价周转件	120,618,697.91	(8,753,231.90)	-	111,865,466.01
	<u>4,150,386,841.87</u>	<u>(992,610,455.70)</u>	<u>-</u>	<u>3,157,776,386.17</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

工程名称	合并及公司			2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本年增加/(减少)	本年转出(注 2)	
空港商贸项目	152,260,148.85	2,930,175.18	-	155,190,324.03
飞机及发动机	1,396,387,760.90	230,397,137.03	(184,360,728.75)	1,442,424,169.18
模拟训练舱	1,889,114.04	-	-	1,889,114.04
其他	2,421,191.75	3,787,537.70	-	6,208,729.45
其中：借款费用资本化 金额(注 1)	98,991,168.82	(55,995,427.15)	8,217,120.00	51,212,861.67
	<u>1,552,958,215.54</u>	<u>237,114,849.91</u>	<u>(184,360,728.75)</u>	<u>1,605,712,336.70</u>

注 1：于 2017 年度，借款费用资本化金额总计 55,995,427.15 元，其中利息资本化金额为 24,264,101.93 元，汇兑收益资本化金额为 80,259,529.08 元。2017 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化年利率为 4.32%(2016 年：3.78%)。

注 2：于 2017 年度，本公司与渤海金控签订协议，并由巴西航空工业公司(“巴航工业”)确认，将本公司自巴航工业购买的 6 架 E195 飞机购机权益转让予渤海金控。此外，本公司与第三方租赁公司签订协议，并由巴航工业确认，将本公司自巴航工业购买的 3 架 E195 飞机购机权益转让予第三方租赁公司。于 2017 年度，本公司收回已支付的相关飞机预付款共计 184,360,728.75 元。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

合并					
	原价	2016 年 12 月 31 日	本年其他增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
土地使用权	46,965,293.00	43,638,584.76	-	(1,174,132.32)	42,464,452.44
专利权	17,552,105.48	10,954,014.44	18,803.42	(2,797,117.02)	8,175,700.84
	64,517,398.48	54,592,599.20	18,803.42	(3,971,249.34)	50,640,153.28
					(4,500,840.56)
					(9,376,404.64)
					(13,877,245.20)

2017年度无形资产的摊销金额为3,971,249.34元(2016年度：3,544,521.26元)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(13) 长期待摊费用

	合并				2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年减少	
飞行员养成费用	369,339,373.91	66,374,338.55	(114,131,699.02)	(13,370,032.29)	308,211,981.15
飞行员引进费(注)	181,855,299.52	54,605,523.94	(8,864,714.10)	(9,374,392.63)	218,221,716.73
其他	98,397,487.88	-	(39,867,671.32)	(686,904.31)	57,842,912.25
	<u>649,592,161.31</u>	<u>120,979,862.49</u>	<u>(162,864,084.44)</u>	<u>(23,431,329.23)</u>	<u>584,276,610.13</u>

	公司				2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年减少	
飞行员养成费用	369,339,373.91	54,813,949.97	(112,808,770.02)	(26,705,307.15)	284,639,246.71
飞行员引进费(注)	140,593,970.90	35,574,584.90	(8,443,136.27)	(11,132,732.03)	156,592,687.50
其他	97,640,950.39	-	(39,111,133.61)	(686,904.31)	57,842,912.47
	<u>607,574,295.20</u>	<u>90,388,534.87</u>	<u>(160,363,039.90)</u>	<u>(38,524,943.49)</u>	<u>499,074,846.68</u>

注：飞行员引进费为本公司为引入飞行员而向飞行员原属航空公司支付的赔偿费。根据本公司与该等飞行员签订的劳动合同，飞行员需在特定的期限内为本公司提供服务。倘若飞行员在劳动合同规定的服务年限内离开本公司，则需根据中国民用航空总局、人事部、劳动和社会保障部、国务院国有资产监督管理委员会、国务院法制办公室关于规范飞行人员流动管理保证民航飞行队伍稳定的意见(民航人发【2005】104号)的规定，承担相应责任并向本公司支付赔偿费。飞行员引进费按本公司支付的实际成本入账，并在预计服务期限内按直线法平均摊销。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	合并			
	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	25,655,272.14	102,621,088.57	199,044,956.61	796,179,826.43
可供出售金融资产公允价值变动	208,263,095.59	833,052,382.38	36,268,729.35	145,074,917.40
预提飞机及发动机维修费用	65,159,748.80	270,009,788.76	7,790,833.42	31,750,000.34
内部交易未实现利润	38,486,196.88	153,944,787.52	7,574,688.08	84,163,200.89
融资租赁固定资产折旧差异	63,332,919.12	253,331,676.46	-	-
应收账款坏账准备	1,461,190.17	5,844,760.66	664,912.60	2,659,650.39
	<u>402,358,422.70</u>	<u>1,618,804,484.35</u>	<u>251,344,120.06</u>	<u>1,059,827,595.45</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	3,257,190.17		664,912.60	
预计于 1 年后转回的金额	<u>399,101,232.53</u>		<u>250,679,207.46</u>	
	<u>402,358,422.70</u>		<u>251,344,120.06</u>	

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	公司			
	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	25,655,272.14	102,621,088.57	199,044,956.61	796,179,826.43
可供出售金融资产公允价值变动	208,263,095.59	833,052,382.38	36,268,729.35	145,074,917.40
预提飞机及发动机维修费用	63,841,980.95	255,367,923.80	7,708,333.42	30,833,333.67
融资租赁固定资产折旧差异	63,332,919.12	253,331,676.46	-	-
应收账款坏账准备	1,461,190.17	5,844,760.66	664,912.60	2,659,650.39
	<u>362,554,457.97</u>	<u>1,450,217,831.87</u>	<u>243,686,931.98</u>	<u>974,747,727.89</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,461,190.17		664,912.60	
预计于 1 年后转回的金额	<u>361,093,267.80</u>		<u>243,022,019.38</u>	
	<u>362,554,457.97</u>		<u>243,686,931.98</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	合并			
	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧差异	502,646,295.67	2,010,585,182.67	460,550,603.65	1,842,202,414.59
飞行员购置费摊销	14,918,312.21	165,759,024.54	8,076,848.80	89,742,764.40
	<u>517,564,607.88</u>	<u>2,176,344,207.21</u>	<u>468,627,452.45</u>	<u>1,931,945,178.99</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		106,503,519.41	
预计于 1 年后转回的金额	<u>517,564,607.88</u>		<u>362,123,933.04</u>	
	<u>517,564,607.88</u>		<u>468,627,452.45</u>	

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

	公司			
	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧差异	<u>502,646,295.67</u>	<u>2,010,585,182.67</u>	<u>460,550,603.65</u>	<u>1,842,202,414.59</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	-		106,503,519.41	
预计于 1 年后转回的金额	<u>502,646,295.67</u>		<u>354,047,084.24</u>	
	<u>502,646,295.67</u>		<u>460,550,603.65</u>	

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>47,119.48</u>	<u>19,705,381.48</u>

由于本公司个别子公司能否于未来期间获得足够的用来抵扣可抵扣亏损的应纳税利润存在不确定性，因此本集团未对其相关的可抵扣亏损确认相关递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2017年12月31日	2016年12月31日
2019年	-	3,774,890.92
2020年	18,349.87	6,831,863.25
2021年	16,376.32	9,098,627.31
2022年	<u>12,393.29</u>	<u>-</u>
	<u>47,119.48</u>	<u>19,705,381.48</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

合并	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	402,358,422.70	-	251,344,120.06	-
递延所得税负债	402,358,422.70	115,206,185.18	251,344,120.06	217,283,332.39
公司	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	362,554,457.97	-	243,686,931.98	-
递延所得税负债	362,554,457.97	140,091,837.70	243,686,931.98	216,863,671.67

(15) 其他非流动资产

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
飞机及发动机租赁保证金	357,961,856.68	261,881,456.32
飞机及发动机维修储备金	155,196,518.37	94,382,099.61
融资租赁售后回租递延损失	13,629,801.42	14,104,154.70
预付投资款	58,000,000.00	-
	584,788,176.47	370,367,710.63
减：一年内到期的维修储备金与 租赁保证金	-	-
	584,788,176.47	370,367,710.63
	公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
飞机及发动机租赁保证金	331,215,617.18	235,135,216.82
飞机及发动机维修储备金	155,196,518.37	94,382,099.61
融资租赁售后回租递延损失	13,629,801.42	14,104,154.70
预付投资款	58,000,000.00	-
	558,041,936.97	343,621,471.13
减：一年内到期的维修储备金与 租赁保证金	-	-
	558,041,936.97	343,621,471.13

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(16) 短期借款

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	3,797,366,729.22	2,733,160,000.00
保证借款	2,380,532,300.00	2,510,000,000.00
	<u>6,177,899,029.22</u>	<u>5,243,160,000.00</u>

	公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	3,709,640,000.00	2,733,160,000.00
保证借款	2,018,259,029.22	2,210,000,000.00
	<u>5,727,899,029.22</u>	<u>4,943,160,000.00</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,380,532,300.00 元(2016 年 12 月 31 日：2,510,000,000.00 元)系由本集团的关联方提供保证。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.42%(2016 年 12 月 31 日：4.72%)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

	合并		公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付起降费	655,565,926.96	226,405,491.64	605,728,954.93	194,808,374.21
应付飞机及发动机维修费	376,605,548.83	134,844,499.63	361,963,683.87	133,927,832.96
应付航油费	231,017,727.95	130,985,549.39	177,689,128.60	99,728,356.76
应付飞机及发动机租赁费	224,523,414.47	51,780,097.50	233,781,056.52	15,920,937.89
应付航材采购款	123,384,766.39	138,435,592.36	77,972,079.44	103,061,750.04
应付餐食费	74,756,432.39	30,574,705.11	60,627,745.79	23,284,590.62
应付机组驻外费用	10,293,042.74	11,411,546.32	1,124,478.03	7,153,063.65
应付电脑订座费	9,751,724.37	2,427,874.56	9,203,335.22	1,779,485.41
其他	74,446,783.74	98,029,633.00	46,822,045.27	122,063,836.79
	<u>1,780,345,367.84</u>	<u>824,894,989.51</u>	<u>1,574,912,507.67</u>	<u>701,728,228.33</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 14,399,493.03 元(2016 年 12 月 31 日：45,177,378.60 元)。主要为应付起降费、配餐、电脑订座费及维修费等款项。鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，应付账款余额中包含本集团计提的飞机及发动机退租检修准备 132,545,417.28 元(2016 年 12 月 31 日：31,750,000.34 元)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(18) 预收款项

	合并		公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收票款	333,553,450.43	286,942,039.38	1,211,687,858.41	260,899,707.47
其他预收款	33,142,030.02	26,333,126.27	19,127,645.13	687,911.12
	<u>366,695,480.45</u>	<u>313,275,165.65</u>	<u>1,230,815,503.54</u>	<u>261,587,618.59</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 28,028,883.32 元(2016 年：20,098,740.16 元)，主要为预收票款。由于本集团的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转为营业收入。

(19) 应付职工薪酬

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	38,464,989.48	19,566,678.92
应付设定提存计划(b)	(460,968.82)	658,880.32
	<u>38,004,020.66</u>	<u>20,225,559.24</u>

(a) 短期薪酬

	合并		
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少
工资、奖金、津贴和 补贴	18,797,833.74	844,354,640.11	(824,590,353.15)
社会保险费	338,424.89	71,886,539.84	(72,461,735.08)
其中：医疗保险费	299,491.05	60,762,025.57	(61,271,047.91)
工伤保险费	14,974.55	3,038,101.28	(3,063,552.40)
生育保险费	23,959.29	4,860,962.05	(4,901,683.83)
其他	-	3,225,450.94	(3,225,450.94)
住房公积金	430,420.29	111,154,393.53	(111,445,174.69)
	<u>19,566,678.92</u>	<u>1,027,395,573.48</u>	<u>(1,008,497,262.92)</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	合并		
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日
养老保险	598,982.11	121,524,051.15	(122,542,095.82)
失业保险费	59,898.21	12,152,405.11	(12,254,209.58)
	<u>658,880.32</u>	<u>133,676,456.26</u>	<u>(134,796,305.40)</u>
			<u>(460,968.82)</u>

(20) 应交税费

	合并		公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	128,544,306.62	113,575,670.87	78,940,340.43	99,509,470.30
未交增值税	116,611,511.75	207,697,901.92	116,611,511.75	207,606,732.87
应交企业所得税	101,819,205.89	102,407,358.35	103,637,229.32	103,637,229.32
应交城市维护建设税	5,753,867.53	7,366,397.84	5,753,867.53	7,360,016.03
教育费附加	2,471,654.31	3,162,738.73	2,471,654.31	3,160,003.67
应交个人所得税	129,560.27	1,612,014.40	(1,605,299.65)	756,814.30
其他	<u>36,567,164.47</u>	<u>14,053,094.99</u>	<u>36,567,164.47</u>	<u>14,050,357.67</u>
	<u>391,897,270.84</u>	<u>449,875,177.10</u>	<u>342,376,468.16</u>	<u>436,080,624.16</u>

(21) 应付利息

	合并	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券利息	<u>200,227,406.90</u>	<u>248,351,042.65</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
应付关联方(附注六(4))	63,927,487.01	193,030,601.37	174,455,084.81	169,071,208.82
应付第三方	577,448,955.75	535,779,681.51	401,931,524.81	434,453,792.81
-押金及各项基金	425,047,970.07	352,896,604.28	300,237,110.50	276,613,327.00
-其他	152,400,985.68	182,883,077.23	101,694,414.31	157,840,465.81
	<u>641,376,442.76</u>	<u>728,810,282.88</u>	<u>576,386,609.62</u>	<u>603,525,001.63</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 121,768,065.78 元 (2016 年 12 月 31 日：72,336,159.81 元)，主要为代理人支付予本集团的机票押金，由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。

(23) 一年内到期的非流动负债

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券(附注四(26))	1,094,394,579.25	2,983,129,681.02
一年内到期的长期借款(a)	848,174,457.60	879,934,836.00
一年内到期的长期应付款(附注四(27))	333,566,555.94	312,387,373.09
	<u>2,276,135,592.79</u>	<u>4,175,451,890.11</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	合并及公司	
币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(附注四(25)(a))	446,007,516.00	354,247,648.00
人民币	196,793,128.00	148,357,488.00
美元	249,214,388.00	205,890,160.00
保证借款(附注四(25)(b))	382,250,700.00	405,856,192.00
人民币	-	76,931,400.00
美元	382,250,700.00	328,924,792.00
保证及抵押借款 (附注四(25)(c))	19,916,241.60	119,830,996.00
人民币	-	40,000,000.00
美元	19,916,241.60	79,830,996.00
	<u>848,174,457.60</u>	<u>879,934,836.00</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债

	合并及公司					2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本期发行	发行费用	溢折价摊销	本年偿还	
短期融资券	1,996,211,507.68	6,000,000,000.00	(12,000,000.00)	8,675,338.76	(4,000,000,000.00)	3,992,886,846.44

短期融资券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	债券利率
短期融资券	500,000,000.00	2017 年 04 月 24 日	270 天	498,500,000.00	5.98%
	500,000,000.00	2017 年 05 月 11 日	270 天	498,500,000.00	6.15%
	1,000,000,000.00	2017 年 07 月 17 日	270 天	997,000,000.00	5.38%
	1,000,000,000.00	2017 年 11 月 22 日	271 天	997,000,000.00	7.60%
	1,000,000,000.00	2017 年 12 月 11 日	270 天	997,000,000.00	7.80%

- (i) 2016年7月19日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用3,000,000元，票面利率为3.50%，已于2017年到期一次还本付息。
- (ii) 2016年10月14日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用3,000,000元，票面利率为3.00%，已于2017年到期一次还本付息。
- (iii) 2017年2月24日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用3,000,000元，票面利率为4.74%，已于2017年到期一次还本付息。
- (iv) 2017年3月9日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用3,000,000元，票面利率为4.90%，已到期一次还本付息。
- (v) 2017年4月24日，本公司发行金额500,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用1,500,000元，票面利率为5.98%，到期一次还本付息。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债(续)

- (vi) 2017年5月11日，本公司发行金额500,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用1,500,000元，票面利率为6.15%，到期一次还本付息。
- (vii) 2017年7月17日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用3,000,000元，票面利率为5.38%，到期一次还本付息。
- (viii) 2017年11月22日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限271天，发行费用3,000,000元，票面利率为7.60%，到期一次还本付息。
- (ix) 2017年12月11日，本公司发行金额1,000,000,000.00元的短期融资券，债券期限270天，发行费用3,000,000元，票面利率为7.80%，到期一次还本付息。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	2,902,029,320.00	2,842,795,025.00
保证借款(b)	978,234,602.33	1,144,326,400.20
保证及抵押或质押借款(c)	714,296,226.40	746,905,886.00
	<u>4,594,560,148.73</u>	<u>4,734,027,311.20</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(23))	<u>(848,174,457.60)</u>	<u>(879,934,836.00)</u>
	<u>3,746,385,691.13</u>	<u>3,854,092,475.20</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 2,902,029,320.00 元(其中：人民币 1,078,236,087.00 元，美元 279,115,000.00 元，折合人民币 1,823,793,233.00 元)系由本集团账面价值为人民币 4,516,675,447.37 元(原价为人民币 6,591,845,910.84 元)(附注四(10))的飞机作为抵押物。本金将于 2018 年 1 月 12 日至 2024 年 11 月 26 日期间到期。

于 2016 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 2,842,795,025.00 元(其中：人民币 998,593,575.00 元，美元 265,850,000.00 元，折合人民币 1,844,201,450.00 元)系由本集团账面价值为人民币 3,965,059,184.54 元(原价为人民币 5,338,304,398.85 元)(附注四(10))的飞机作为抵押物。本金将于 2017 年 1 月 12 日至 2024 年 11 月 26 日期间到期。

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，保证借款人民币 978,234,602.33 元(其中：人民币 595,983,902.33 元，美元 58,500,000.00 元，折合人民币 382,250,700.00 元)系由本集团的关联方(附注六(3)(c))提供担保。利息应每 3 个月支付一次，本金将于 2018 年 5 月 30 日至 2019 年 12 月 23 日期间到期。

于 2016 年 12 月 31 日，保证借款人民币 1,144,326,400.20 元(其中：人民币 409,587,108.20 元，美元 105,916,000.00 元，折合人民币 734,739,292.00 元)系由本集团的关联方(附注六(3)(c))提供担保。利息应每 3 个月支付一次，本金将于 2017 年 2 月 18 日至 2019 年 10 月 25 日期间到期。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款(续)

(c) 于 2017 年 12 月 31 日, 保证及抵押或质押借款包括:

借款人民币 600,000,000.00 元(其中: 人民币 600,000,000.00 元)系由本集团持有的滨海农商行 2.8 亿股股权作为质押物, 同时由本集团的关联方(附注六(3)(c))为其提供保证。本金将于 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 6 月 11 日期间到期。

借款人民币 114,296,226.40 元(美元 17,492,000.00 元, 折合人民币 114,296,226.40 元)系由本集团账面价值为人民币 84,116,622.13 元(原价为人民币 101,867,781.89 元)(附注四(10))的发动机及本集团账面价值为人民币 129,028,834.50 元(原价为人民币 226,195,352.48 元)(附注四(10))的模拟机作为抵押物, 同时由本集团的关联方(附注六(3)(c))为其提供保证。本金将于 2018 年 3 月 27 日至 2022 年 9 月 27 日期间到期。

于 2016 年 12 月 31 日, 保证及抵押借款包括:

借款人民币 609,705,900.00 元(其中: 人民币 258,000,000.00 元, 美元 50,700,000.00 元, 折合人民币 351,705,900.00 元)系由本集团账面价值为人民币 867,300,559.44 元(原价为人民币 1,253,227,080.93 元)(附注四(10))的飞机作为抵押物, 同时由本集团的关联方(附注六(3)(c))为其提供保证。本金将于 2017 年 2 月 2 日至 2023 年 6 月 25 日期间到期。

借款人民币 137,199,986.00 元(美元 6,592,666.67 元, 折合人民币 137,199,986.00 元)系由本集团账面价值为人民币 130,031,865.70 元(原价为人民币 150,216,804.70 元)(附注四(10))的发动机及本集团账面价值为人民币 184,224,592.56 元(原价为人民币 324,205,353.48 元)(附注四(10))的模拟机作为抵押物, 同时由本集团的关联方(附注六(3)(c))为其提供保证。本金将于 2017 年 3 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日期间到期。

(d) 于 2017 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均借款利率为 5.38%(2016 年 12 月 31 日: 4.80%)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(26) 应付债券

	合并及公司				
	2016 年 12 月 31 日	本年发行	发行费用	溢折价摊销	本年偿还
非公开定向债务融资工具	3,984,184,859.63	1,700,000,000.00	(12,300,000.00)	9,003,240.61	(2,000,000,000.00)
中期票据	3,087,088,936.73	-	-	7,120,794.16	(2,000,000,000.00)
理财直融	890,295,169.53	-	-	3,870,084.93	-
合计	7,961,568,965.89	1,700,000,000.00	(12,300,000.00)	19,994,119.70	(4,000,000,000.00)
减：一年内到期债券					
(附注四(23))	(2,983,129,681.02)				(1,094,394,579.25)
	<u>4,978,439,284.87</u>				<u>4,574,868,506.34</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(26) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行净额	债券利率
非公开定向债务融资工具	500,000,000.00	29/12/2015	三年期	497,000,000.00	7.00%
	500,000,000.00	07/01/2016	三年期	497,000,000.00	6.70%
	1,000,000,000.00	19/10/2016	三年期	991,000,000.00	5.20%
	200,000,000.00	26/06/2017	三年期	198,200,000.00	7.50%
	1,000,000,000.00	20/07/2017	三年期	991,000,000.00	7.50%
	500,000,000.00	26/10/2017	三年期	498,500,000.00	7.00%
中期票据	600,000,000.00	05/09/2016	三年期	594,600,000.00	4.15%
	500,000,000.00	23/09/2016	三年期	495,500,000.00	3.96%
理财直融	300,000,000.00	20/10/2015	三年期	293,700,000.00	6.30%
	100,000,000.00	10/11/2015	三年期	97,600,000.00	6.20%
	200,000,000.00	26/11/2015	三年期	198,200,000.00	6.70%
	300,000,000.00	22/03/2016	三年期	296,400,000.00	6.30%

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付款

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,026,830,578.05	2,462,400,102.65
减：一年内到期的部分	(333,566,555.94)	(312,387,373.09)
	<u>1,693,264,022.11</u>	<u>2,150,012,729.56</u>

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注八)。

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额	1,935,690,962.65	2,569,681,760.92
减：未确认融资租赁费用	(242,426,940.54)	(419,669,031.36)
应付融资租赁款净额	<u>1,693,264,022.11</u>	<u>2,150,012,729.56</u>

长期应付款(不包含一年内到期的部分)按到期日分析如下：

	合并及公司	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一到二年	418,565,880.33	434,868,275.22
二到五年	1,016,467,325.70	1,841,155,603.98
五年以上	500,657,756.62	293,657,881.72
	<u>1,935,690,962.65</u>	<u>2,569,681,760.92</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(28) 其他权益工具

于 2016 年及 2017 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司分别发行 2,000,000,000.00 元和 1,300,000,000.00 元中期票据。本中期票据于本公司根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本中期票据的赎回权为本公司所有，投资者无回售权。除非发生本公司可控的强制付息事件，本公司可于中期票据的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本中期票据符合权益工具确认条件，计入所有者权益。

于 2017 年，本公司之子公司北部湾航空自第三方资产管理公司借入可续期委托贷款人民币 300,000,000.00 元。本可续期委托贷款于北部湾航空根据合同条款在清偿之前长期存续，并在北部湾航空按照合同约定未选择延续借款期限时到期。除非发生北部湾航空可控的强制付息事件，北部湾航空可于委托贷款的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本可续期贷款符合权益工具确认条件，计入所有者权益。

(29) 资本公积

	合并及公司			2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
资本溢价	<u>2,337,007,698.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,337,007,698.00</u>

	合并及公司			2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	
资本溢价	<u>2,337,007,698.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,337,007,698.00</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益			
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他 综合收益							
- 可供出售金融资产公允价 值变动损益	103,320,083.55	529,483,733.15	632,803,816.70	705,978,310.86	-	(176,494,577.71)	529,483,733.15
- 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	5,486,104.50	11,104,826.43	16,590,930.93	14,806,435.24	-	(3,701,608.81)	11,104,826.43
	108,806,188.05	540,588,559.58	649,394,747.63	720,784,746.10	-	(180,196,186.52)	540,588,559.58
	资产负债表其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益			
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他 综合收益							
- 可供出售金融资产公允价 值变动损益	-	103,320,083.55	103,320,083.55	137,760,111.40	-	(34,440,027.85)	103,320,083.55
- 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	-	5,486,104.50	5,486,104.50	7,314,806.00	-	(1,828,701.50)	5,486,104.50
	-	108,806,188.05	108,806,188.05	145,074,917.40	-	(36,268,729.35)	108,806,188.05

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	合并及公司			2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	
法定盈余公积金	206,756,858.47	50,484,397.54	-	257,241,256.01

	合并及公司			2016 年 12 月 31 日
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	
法定盈余公积金	157,065,890.78	49,690,967.69	-	206,756,858.47

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

(32) 未分配利润

合并	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	1,176,884,141.16	768,051,941.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	574,007,934.46	515,223,167.06
减：应付其他权益持有者利息	(175,822,222.23)	(56,700,000.00)
本年提取盈余公积	(50,484,397.54)	(49,690,967.69)
年末未分配利润	1,524,585,455.85	1,176,884,141.16

公司	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	1,301,959,660.66	911,440,951.47
加：本年净利润	504,843,975.43	496,909,676.88
减：应付其他权益持有者利息	(175,822,222.23)	(56,700,000.00)
本年提取盈余公积	(50,484,397.54)	(49,690,967.69)
长期股权投资由成本法转为权益法的影响	(7,808,765.90)	-
年末未分配利润	1,572,688,250.42	1,301,959,660.66

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入(a)	10,940,631,608.65	8,757,821,960.78	8,969,467,052.74	7,745,197,656.52
其他业务收入(b)	431,774,967.69	334,425,709.66	786,557,546.44	500,538,484.23
	<u>11,372,406,576.34</u>	<u>9,092,247,670.44</u>	<u>9,756,024,599.18</u>	<u>8,245,736,140.75</u>
主营业务成本	(10,161,284,047.37)	(7,367,474,370.95)	(8,461,753,000.15)	(6,696,819,933.33)
其他业务成本	(2,440,169.59)	(64,123,364.88)	(214,407,047.97)	(42,847,177.29)
	<u>(10,163,724,216.96)</u>	<u>(7,431,597,735.83)</u>	<u>(8,676,160,048.12)</u>	<u>(6,739,667,110.62)</u>

(a) 主营业务收入按业务类别分析如下：

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
航空客运收入	10,859,855,511.27	8,703,528,830.53	8,907,780,616.20	7,697,775,325.59
航空货运收入及 逾重行李收入	80,776,097.38	54,293,130.25	61,686,436.54	47,422,330.93
	<u>10,940,631,608.65</u>	<u>8,757,821,960.78</u>	<u>8,969,467,052.74</u>	<u>7,745,197,656.52</u>

(b) 其他业务收入

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
退票手续费收入	322,318,165.52	222,713,928.42	256,331,988.91	193,407,620.08
飞机租赁(附注六 (3)(b))	29,035,897.38	27,566,897.36	233,791,660.38	133,179,381.99
航材保障收入	19,655,931.10	7,490,314.62	216,104,525.68	119,133,803.38
代理外航收入	5,657,528.72	17,080,714.08	7,775,333.41	4,662,559.86
其他	55,107,444.97	59,573,855.18	72,554,038.06	50,155,118.92
	<u>431,774,967.69</u>	<u>334,425,709.66</u>	<u>786,557,546.44</u>	<u>500,538,484.23</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(34) 税金及附加

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	8,464,393.44	18,897,135.18	8,375,192.55	18,736,711.90
教育费附加	4,636,305.32	9,523,750.78	4,582,778.12	9,454,997.94
营业税	-	3,462,553.73	-	3,419,604.33
其他	8,524,525.67	10,714,987.98	5,506,239.36	9,729,722.57
	<u>21,625,224.43</u>	<u>42,598,427.67</u>	<u>18,464,210.03</u>	<u>41,341,036.74</u>

(35) 财务费用 - 净额

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,103,453,920.49	1,127,645,973.89	1,090,499,983.14	1,120,867,223.81
减：资本化利息				
(附注四(11))	(24,264,101.93)	(19,535,784.57)	(24,264,101.93)	(19,535,784.57)
利息收入	(191,313,592.26)	(234,896,310.35)	(182,129,814.97)	(225,068,141.56)
汇兑净(收益)/损失	(133,027,453.42)	219,834,366.90	(133,101,489.21)	219,581,072.34
其他	45,882,365.92	32,221,374.83	42,791,410.56	29,750,263.88
	<u>800,731,138.80</u>	<u>1,125,269,620.70</u>	<u>793,795,987.59</u>	<u>1,125,594,633.90</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
航油	2,890,362,462.41	1,777,814,201.02	2,356,309,291.48	1,549,646,136.76
起降费	1,487,286,717.26	1,165,752,231.61	1,235,754,401.07	1,050,319,110.42
飞机及发动机租金	1,567,631,211.10	1,005,482,572.91	1,372,466,825.30	936,891,668.67
工资奖金及福利	1,161,072,029.74	995,212,235.96	909,324,249.27	836,641,205.44
折旧及摊销	718,996,852.61	836,564,614.41	677,398,053.27	782,244,861.89
航材消耗费	543,043,760.58	406,725,912.38	579,440,378.66	454,000,380.73
飞发大修费	565,954,178.15	353,472,529.41	463,683,002.74	279,974,857.83
航线维护费	374,545,176.02	261,819,342.02	349,592,952.80	256,732,487.95
民航建设基金	214,428,328.86	162,838,371.30	173,576,357.79	144,594,359.98
系统服务费	141,016,656.36	122,944,174.01	116,834,663.46	109,901,575.34
飞行员养成费及 引进费摊销	122,996,413.12	119,327,164.19	121,251,906.29	117,919,825.21
机组驻外费用	157,483,386.32	110,757,278.56	122,484,856.09	95,948,270.00
餐食及机供品	154,320,216.45	105,691,479.96	131,440,873.92	95,406,790.87
机票销售代理手续费	77,694,489.31	77,002,354.42	62,966,772.93	53,355,375.40
其他	562,825,153.36	446,650,549.72	474,157,209.27	399,191,515.85
	<u>10,739,657,031.65</u>	<u>7,948,055,011.88</u>	<u>9,146,681,794.34</u>	<u>7,162,768,422.34</u>

(37) 资产减值损失

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
坏账准备	<u>3,185,110.27</u>	<u>21,010,483.07</u>	<u>3,185,110.27</u>	<u>21,010,483.07</u>

(38) 投资收益

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期 股权投资收益(附 注四(9)(a))	189,507,956.36	189,714,655.63	189,507,956.36	189,714,655.63
可供出售金融资产 在持有期间取得 的投资收益	195,404,581.71	109,917,510.72	184,771,248.39	101,621,677.39
理财产品投资收益	4,592,425.69	29,089,830.14	4,592,425.69	29,089,830.14
其他	15,916,812.47	-	-	-
	<u>405,421,776.23</u>	<u>328,721,996.49</u>	<u>378,871,630.44</u>	<u>320,426,163.16</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(39) 资产处置收益

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
飞行员转让利得	79,015,974.35	38,485,209.32	91,419,026.76	38,485,209.32
固定资产处置利得	22,105,048.40	7,993,399.53	22,105,048.40	7,993,399.53
其他	120,527.18	-	182,659.59	-
	<u>101,241,549.93</u>	<u>46,478,608.85</u>	<u>113,706,734.75</u>	<u>46,478,608.85</u>

(40) 其他收益

	合并		与资产相关/与收益相关
	2017 年度	2016 年度	
航线补贴	247,988,945.95	-	与收益相关
税费返还	70,039,708.94	-	与收益相关
其他财政补贴	4,953,668.59	-	与收益相关
	<u>322,982,323.48</u>	<u>-</u>	

	公司		与资产相关/与收益相关
	2017 年度	2016 年度	
航线补贴	215,605,945.95	-	与收益相关
税费返还	70,039,708.94	-	与收益相关
其他财政补贴	4,953,668.59	-	与收益相关
	<u>290,599,323.48</u>	<u>-</u>	

航线补贴主要包括特殊远程国际航线补贴以及当地政府和机场给予的航线补贴。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(41) 营业外收入

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
补贴收入	-	362,639,634.03	-	345,287,704.03
其中：航线补贴	-	116,003,479.05	-	99,001,549.05
税费返还	-	102,487,154.98	-	102,487,154.98
其他财政补贴	-	144,149,000.00	-	143,799,000.00
其他	12,061,802.31	3,414,053.34	8,192,005.91	1,949,174.53
	<u>12,061,802.31</u>	<u>366,053,687.37</u>	<u>8,192,005.91</u>	<u>347,236,878.56</u>

补贴收入均为与收益相关的补贴收入。

(42) 所得税费用

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税	9,151,277.24	-	8,988,328.64	-
递延所得税	45,311,758.20	107,255,651.90	70,617,071.43	62,556,692.70
	<u>54,463,035.44</u>	<u>107,255,651.90</u>	<u>79,605,400.07</u>	<u>62,556,692.70</u>

将基于合并及公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并		公司	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	647,474,707.11	646,247,917.97	584,449,375.50	559,466,369.58
按适用税率 25%计算的				
所得税费用	161,868,676.78	161,561,979.49	146,112,343.88	139,866,592.40
税率影响	(8,374,394.37)	(14,172,435.85)	-	-
当期未确认递延所得税				
资产的可抵扣亏损	3,098.32	2,274,656.83	-	-
不得扣除的成本、				
费用和损失	915,476.08	30,678,700.88	422,354.70	3,024,706.83
非应纳税收入	(92,022,117.70)	(75,443,663.91)	(58,436,168.88)	(75,443,663.91)
使用以前年度未确认				
递延所得税资产的				
可抵扣亏损	-	(340,306.48)	-	-
根据汇算清缴结果调整				
当期所得税费用	<u>(7,927,703.67)</u>	<u>2,696,720.94</u>	<u>(8,493,129.63)</u>	<u>(4,890,942.62)</u>
所得税费用	<u>54,463,035.44</u>	<u>107,255,651.90</u>	<u>79,605,400.07</u>	<u>62,556,692.70</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	合并	
	2017 年度	2016 年度
净利润	593,011,671.67	538,992,266.07
调整：计提的资产减值准备	3,185,110.27	21,010,483.07
固定资产折旧(附注四(10))	674,683,578.67	784,785,516.03
无形资产摊销(附注四(12))	3,971,249.34	3,544,521.26
长期待摊费用摊销(附注四(13))	162,864,084.44	167,561,741.31
售后回租损失摊销	474,353.28	5,403,162.78
非流动资产资产处置损益	(101,241,549.93)	(46,478,608.85)
财务费用	754,848,772.88	1,093,048,254.55
投资收益(附注四(38))	(405,421,776.23)	(328,721,996.49)
递延所得税负债(减少)/增加	(102,077,147.21)	126,350,872.49
存货的减少/(增加)	58,459,349.51	(68,184,812.49)
经营性应收项目的增加	(1,271,053,437.37)	(1,457,876,387.68)
经营性应付项目的增加	1,191,382,908.00	223,589,849.03
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,563,087,167.32</u>	<u>1,063,024,861.08</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度
融资租赁飞机等固定资产及在建工程购置	-	300,000,000.00
以实物出资海技天津	-	27,966,351.25
	<u>-</u>	<u>327,966,351.25</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,371,013,054.38	3,119,845,853.10
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(3,119,845,853.10)</u>	<u>(779,660,919.03)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,748,832,798.72)</u>	<u>2,340,184,934.07</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表附注(续)

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付的票据及其他保证金	1,806,251,656.07	1,688,285,556.37
关联方资金拆借偿还	-	289,543,616.15
支付的系统服务费	151,663,633.58	118,599,584.52
支付维修储备金及租赁保证金	156,894,819.12	115,266,991.98
支付的机票销售代理手续费及银行手续费	156,462,851.29	77,002,354.42
支付的物业租金	45,253,160.91	-
支付的服务费	45,043,445.40	-
其他	66,748,280.56	34,689,592.01
	<u>2,428,317,846.93</u>	<u>2,323,387,695.45</u>

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
定期存款到期收回	4,255,151,249.04	2,530,870,619.11
保本保收益理财产品	200,000,000.00	1,000,000,000.00
利息收入	191,369,784.82	208,349,095.87
飞机预付款返还	184,360,728.75	62,141,074.44
	<u>4,830,881,762.61</u>	<u>3,801,360,789.42</u>

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
存入的定期存款	7,500,000,000.00	4,255,151,249.04
保本保收益理财产品	-	200,000,000.00
	<u>7,500,000,000.00</u>	<u>4,455,151,249.04</u>

(g) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付的融资租赁款	326,129,836.41	643,771,839.41
支付债券发行费用	27,034,226.42	37,397,849.05
票据贴现息	-	41,638,328.10
	<u>353,164,062.83</u>	<u>722,808,016.56</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北部湾航空(注 1)	南宁	南宁	交通运输	70%	-	设立或投资
天航香港(注 2)	香港	香港	投资	100%	-	设立或投资
广州鼎恒(注 3)	广州	广州	资本市场服务	100%	-	设立或投资

注 1：于 2014 年 11 月，本公司与北部湾投资共同出资设立北部湾航空。

注 2：于 2015 年 3 月，本公司注册成立天航香港，截至 2017 年 12 月 31 日止尚未实际出资。

注 3：于 2015 年 6 月，本公司注册成立广州鼎恒，截至 2017 年 12 月 31 日止尚未实际出资。

注 4：于 2017 年 1 月，本公司对天航地服的持股比例从 100%下降至 48.78%而丧失对天航地服的控制权。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东分派股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
北部湾航空	30%	12,362,487.21	-	935,190,760.93

子公司名称	少数股东的持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
北部湾航空	29.37%	23,769,099.01	-	492,828,273.72

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
扬航投资	上海	上海	投资管理，实业投资(以上投资除股权投资及股权投资管理)，物业管理，物流管理，海上、陆路、航空国际货物运输代理，能源信息技术领域内的技术开发、技术咨询，从事货物及技术的进出口业务，国际贸易，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	是	48.00%	-
天航物流	天津	天津	法律、法规、国务院决定禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营；法律、法规、国务院决定未规定审批的，自主经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	是	40.00%	-
海技天津	天津	天津	航空技术的开发、咨询、转让、服务；飞机维修及技术开发(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	是	49.00%	-
天航地服	天津	天津	旅客过港服务；提供与航空运输有关的地面服务及仓储服务；航空器内外清洁服务；航线维护服务；特种车辆和站坪运作；航班配载平衡；客票销售代理；海上国际货运代理；陆路国际货运代理；航空国际货运代理；国内货运代理。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	是	48.78%	-

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

重要联营企业的基础信息(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
海航财务	北京	北京	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	是	25.00%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(a) 母公司基本情况

海航控股	注册地 海口	业务性质 航空运输
------	-----------	--------------

本公司的最终控制方为海南省政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
海航控股	16,806,120,330.00	-	-	16,806,120,330.00

	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
天航控股	3,080,000,000.00	-	-	3,080,000,000.00

根据附注一所述，海航控股于 2017 年 1 月完成向天航控股收购对本公司 48.21%的股权。至此，本公司之母公司由天航控股变更为海航控股。

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
海航控股	87.27%	87.27%	39.06%	39.06%

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 其他关联方情况

公司名称	关系
海航控股	母公司
大新华航空有限公司(“大新华航空”)	本公司之母公司之控股股东 对本公司之控股股东有重大影响股东
海航集团	海航集团控制
海航航空集团	海航集团控制
天航控股	海航集团控制
北京首都航空有限公司(“首都航空”)	海航集团控制
大新华飞机维修服务有限公司(“大新华维修”)	海航集团控制
海航财务公司	海航集团控制
长江租赁有限公司(“长江租赁”)	海航集团控制
AFRICA WORLD AIRLINES LIMITED(“AWA”)	海航集团控制
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司(“新生飞翔”)	海航集团控制 持有本公司之母公司 5% 以上表决权股份的股东 与本公司同受母公司控制
海口美兰国际机场有限责任公司(“海口美兰”)	海航集团控制
长安航空有限责任公司(“长安航空”)	海航集团控制
海南海航航空进出口有限公司(“海航航空进出口”)	海航集团控制
海航航空技术股份有限公司(“海航技术”)	海航集团控制
潍坊南苑机场有限责任公司(“潍坊机场”)	海航集团控制
内蒙古空港航空食品有限责任公司(“内蒙古航食”)	海航集团控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司(“三亚凤凰机场”)	海航集团控制
新疆海航汉莎航空食品有限公司(“新疆汉莎航食”)	海航集团控制
海南航空食品有限公司(“海航食品”)	海航集团控制
海南海航航空信息系统有限公司(“海航信息系统”)	海航集团控制
安庆天柱山机场有限责任公司(“安庆天柱山机场”)	海航集团控制

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 其他关联方情况(续)

公司名称	关系
中国新华航空集团有限公司(“新华航空”)	与本公司同受母公司控制
海航货运有限公司(“海航货运”)	海航集团控制
海南美亚实业有限公司(“美亚实业”)	海口美兰控制
福州航空有限责任公司(“福州航空”)	与本公司同受母公司控制
大鹏航旅信息有限公司(“大鹏航服”)	海航集团控制
渤海金控	海航集团控制
海南海航航空销售有限公司(“海航航空销售”)	海航集团控制
	本公司之母公司之联营公
	司
西部航空有限责任公司(“西部航空”)	海航集团控制
天津市大通装饰工程有限公司(“大通装饰”)	海航集团控制
海南天羽飞行训练有限公司(“天羽飞训”)	海航集团控制
宜昌三峡机场有限责任公司(“宜昌机场”)	海航集团控制
广州市潮市场经营有限公司(“广州潮市场”)	海航集团控制
海航基础股份有限公司(“航基股份”)	海口美兰控制
海南航空学校有限责任公司(“海南航校”)	海航集团控制
海航思福租赁股份有限公司(“海航思福”)	海航集团控制
	与海航集团同受同一控制
海南一卡通物业管理股份有限公司(“海南一卡通物业”)	人控制
易生支付有限公司(“易生支付”)	海航集团控制

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2017 年度	2016 年度
采购航空食品	双方协议价格	新疆汉莎航食	17,934,802.83	8,183,974.29
		海航食品	11,194,485.93	5,424,174.84
		内蒙古航食	9,875,718.45	4,662,875.00
		其他	17,316,748.13	7,770,363.25
			<u>56,321,755.34</u>	<u>26,041,387.38</u>
接受机场起降服务	政府指导价格及 双方协议价格	天航地服	77,069,960.10	-
		航基股份	50,292,879.10	1,147,501.00
		三亚凤凰机场	23,688,480.69	1,480,008.64
		海口美兰	20,576,824.47	-
		安庆天柱山机场	1,810,269.17	23,652,503.80
		其他	5,994,851.03	4,623,295.23
			<u>179,433,264.56</u>	<u>30,903,308.67</u>
信息服务费	双方协议价格	海航信息系统	<u>928,322.51</u>	<u>2,770,290.04</u>
支付代理进出口 手续费	采购成本按比率 (0.3%~3%)定价	海航航空进出口	<u>14,047,854.23</u>	<u>11,265,984.86</u>
人员培训	双方协议价格	天羽飞训	56,426,014.45	31,136,606.08
		海南航校	12,965,420.00	12,997,878.14
		其他	1,614,583.14	-
			<u>71,006,017.59</u>	<u>44,134,484.22</u>
模拟机托管费	双方协议价格	天羽飞训	<u>17,630,841.72</u>	-
接受员工班车服务	双方协议价格	海航思福	<u>2,048,266.97</u>	-

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2017 年度	2016 年度
支付物业管理费	双方协议价格	海南一卡通物业	12,508,126.98	-
接受商旅服务	双方协议价格	新生飞翔	5,278,581.65	-
基建投资	双方协议价格	大通装饰	2,129,897.86	-
航材包修保障费	双方协议价格	海技天津	293,468,892.56	182,767,229.52
		海航技术	252,944,654.50	158,296,336.15
		首都航空	181,113,162.02	75,633,729.48
		海航控股	41,144,748.97	84,078,387.39
		西部航空	7,891,469.43	-
			776,562,927.48	500,775,682.54
机组入住费用	双方协议价格	广州潮市场	814,400.00	539,090.00
		长安航空	225,840.00	726,319.20
			1,040,240.00	1,265,409.20
购买里程积分	双方协议价格	海航控股	-	13,432,879.17
关联方代销售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售	15,646,596.38	48,251,531.76
		易生支付	3,967,297.20	-
		海航控股	-	1,826,113.00
			19,613,893.58	50,077,644.76
航油费	双方协议价格	美亚实业	170,234,978.25	86,835,994.38

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2017 年度	2016 年度
飞机定检费用	双方协议价格	海技天津	62,828,540.00	24,768,831.92
		海航技术	22,715,620.88	18,717,597.14
		大新华维修	18,690,934.28	3,100,573.74
			<u>104,235,095.16</u>	<u>46,587,002.80</u>
人员转让补偿费用	双方协议价格	首都航空	4,500,000.00	-
		海航控股	-	10,450,000.00
		福州航空	-	350,000.00
			<u>4,500,000.00</u>	<u>10,800,000.00</u>
利息收入	双方协议价格	海航财务公司	9,968,530.89	66,154,998.20
		海航集团	-	40,560,227.76
		海航航空集团	-	38,918,897.73
			<u>9,968,530.89</u>	<u>145,634,123.69</u>
广告媒体收入	双方协议价格	新生飞翔	3,800,000.00	2,526,754.73
		海航航空销售	-	3,287,547.16
			<u>3,800,000.00</u>	<u>5,814,301.89</u>
货邮运输收入	双方协议价格	海航货运	<u>79,769,619.38</u>	<u>47,128,392.65</u>
包机收入	双方协议价格	安庆天柱山机场	21,250,000.00	-
		宜昌机场	11,807,500.00	10,999,866.00
		潍坊机场	5,610,000.00	-
		大鹏航服	-	28,893,000.00
		其他	5,500,000.00	-
			<u>44,167,500.00</u>	<u>39,892,866.00</u>

以上关联交易均为本集团与关联方公司的日常经营性关联交易。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度	2016 年度
天羽飞训	模拟机	29,035,897.38	-
AWA	飞机	-	12,513,841.58
		<u>29,035,897.38</u>	<u>12,513,841.58</u>

(ii) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017 年度	2016 年度
渤海金控	飞机	504,593,783.80	155,433,168.82
海航控股	飞机	270,353,114.33	360,043,578.59
长江租赁	飞机	107,881,458.42	45,785,244.02
天航控股	飞机	42,305,537.00	-
首都航空	发动机	14,949,752.66	16,026,486.28
		<u>940,083,646.21</u>	<u>577,288,477.71</u>

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

(c) 关联方为本集团提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2017 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
(i) 短期借款					
海航航空集团	本公司	50,000,000.00	18/01/2017	15/01/2018	否
海航航空集团	本公司	54,616,100.00	16/03/2017	26/01/2018	否
海航航空集团	本公司	50,000,000.00	21/02/2017	20/02/2018	否
海航航空集团	本公司	50,000,000.00	28/02/2017	27/02/2018	否
海航航空集团	本公司	109,232,200.00	13/04/2017	28/02/2018	否
海航航空集团	本公司	300,000,000.00	03/03/2017	02/03/2018	否
海航航空集团	本公司	30,000,000.00	06/03/2017	05/03/2018	否
海航控股	本公司	656,000,000.00	10/01/2017	23/04/2018	否
海航控股	本公司	130,684,000.00	10/01/2017	23/04/2018	否
海航航空集团	本公司	50,000,000.00	28/04/2017	27/04/2018	否
海航航空集团	本公司	150,000,000.00	28/04/2017	27/04/2018	否
海航航空集团	本公司	150,000,000.00	16/05/2017	16/05/2018	否

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保(续)

					截至 2017 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	
(i) 短期借款(续)					
海航控股	本公司	150,000,000.00	05/07/2017	05/07/2018	否
海航航空集团	北部湾航空	50,000,000.00	19/07/2017	19/07/2018	否
海航航空集团	北部湾航空	100,000,000.00	25/12/2017	28/10/2018	否
大新华航空	北部湾航空	50,000,000.00	31/10/2017	29/10/2018	否
海航航空集团	本公司	150,000,000.00	06/01/2016	06/01/2017	是
海航航空集团	本公司	50,000,000.00	20/01/2016	19/01/2017	是
海航航空集团	本公司	90,000,000.00	22/01/2016	21/01/2017	是
海航航空集团	本公司	40,000,000.00	25/01/2016	24/01/2017	是
海航控股	本公司	100,000,000.00	16/03/2016	16/03/2017	是
海航航空集团	本公司	80,000,000.00	24/03/2016	23/03/2017	是
海航航空集团	本公司	250,000,000.00	21/04/2016	20/04/2017	是
海航航空集团	本公司	120,000,000.00	27/04/2016	26/04/2017	是
海航航空集团	本公司	100,000,000.00	19/05/2016	18/05/2017	是
海航航空集团	本公司	50,000,000.00	27/05/2016	26/05/2017	是
海航航空集团	本公司	150,000,000.00	16/06/2016	15/06/2017	是
海航航空集团	本公司	250,000,000.00	03/08/2016	31/07/2017	是
海航航空集团	本公司	100,000,000.00	22/08/2016	22/08/2017	是
海航航空集团	本公司	500,000,000.00	20/09/2016	19/09/2017	是
海航航空集团	本公司	180,000,000.00	22/11/2016	21/11/2017	是
海航航空集团	本公司	400,000,000.00	20/09/2017	19/12/2017	是
海航航空集团	本公司	240,000,000.00	20/01/2017	19/01/2018	是
海航航空集团	本公司	250,000,000.00	15/05/2017	14/05/2018	是
(ii) 长期借款					
海航航空集团	本公司	382,250,700.00	31/05/2016	30/05/2018	否
海航航空集团	本公司	595,983,902.33	23/06/2016	23/12/2019	否
海航航空集团	本公司	600,000,000.00	12/06/2017	06/11/2020	否
海航航空集团	本公司	114,296,226.40	27/06/2013	27/09/2022	否
海航航空集团	本公司	76,931,400.00	19/11/2014	18/11/2017	是
海航航空集团	本公司	58,381,792.00	19/11/2014	18/11/2017	是

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保

						截至 2017 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日		
(i) 短期借款						
本公司	天航控股	240,000,000.00	15/09/2017	14/03/2018		否
本公司	天航控股	95,000,000.00	06/07/2017	04/07/2018		否
本公司	天航控股	220,000,000.00	10/03/2016	10/03/2017		是
本公司	天航控股	150,000,000.00	16/03/2016	16/03/2017		是
本公司	天航控股	200,000,000.00	23/09/2016	23/03/2017		是
本公司	天航控股	100,000,000.00	28/03/2016	28/03/2017		是
本公司	天航控股	50,000,000.00	15/04/2016	14/04/2017		是
本公司	天航控股	700,000,000.00	07/06/2016	06/06/2017		是
本公司	天航控股	100,000,000.00	25/11/2016	09/06/2017		是
本公司	天航控股	100,000,000.00	15/11/2016	28/07/2017		是
本公司	天航控股	100,000,000.00	09/11/2016	09/11/2017		是

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年度	2016 年度
天航控股	黔海文化基金份额 转让自购飞机和高	双方协议价格	2,427,973,000.00	-
天航控股	价周转件	双方协议价格	958,531,947.09	1,063,211,537.62
天航实业	转让房屋建筑物	双方协议价格	-	444,775,700.00
			<u>3,386,504,947.09</u>	<u>1,507,987,237.62</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(f) 股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年度	2016 年度
海航航空集团	金兴鼎发基金份额	双方协议价格	-	500,000,000.00
天航控股	海航模拟(天津)股权	双方协议价格	-	160,000,000.00
			-	<u>660,000,000.00</u>

(g) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,364,426.99</u>	<u>4,775,114.62</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>1,039,020,017.31</u>	<u>2,260,642,672.85</u>
应收账款	海航控股	965,694,264.73	122,189,669.55
	其他	<u>21,444,192.57</u>	-
		<u>987,138,457.30</u>	<u>122,189,669.55</u>
其他应收款	天航控股	32,528,739.82	117,665,775.42
	新生飞翔	6,651,657.23	10,021,573.95
	西部航空	3,937,129.26	5,610,935.46
	渤海金控	-	128,766,320.47
	海航集团	-	47,865,982.07
	海航航空集团	-	24,429,714.75
	海航航空进出口	-	15,437,693.44
	其他	<u>24,503,324.75</u>	<u>78,538,287.01</u>
		<u>67,620,851.06</u>	<u>428,336,282.57</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付款项	渤海金控	259,658,188.51	-
	天航地服	60,972,074.77	-
	天航金服	40,960,688.13	-
	长江租赁	22,544,411.87	-
	美亚实业	-	2,588,010.30
	其他	33,242,329.92	-
		<u>417,377,693.20</u>	<u>2,588,010.30</u>
其他非流动资产	渤海金控	91,676,245.20	35,590,771.97
	天航金服	32,736,220.00	25,780,800.00
		<u>124,412,465.20</u>	<u>61,371,571.97</u>
应付账款	长安航空	89,679,492.00	-
	天航地服	59,557,031.36	-
	天航金服	52,220,029.48	-
	长江租赁	21,897,922.48	-
	西部航空	19,709,371.66	-
	海航控股	10,929,701.07	-
	美亚实业	8,653,003.97	-
	福州航空	5,046,043.00	-
		<u>267,692,595.02</u>	<u>-</u>
其他应付款	新华航空	16,058,633.00	-
	天羽飞训	12,467,698.60	5,467,172.20
	天航实业	-	48,732,097.64
	海技天津	-	42,404,039.53
	海航技术	-	38,184,800.62
	首都航空	-	25,591,014.28
	其他	35,401,155.41	32,651,477.10
		<u>63,927,487.01</u>	<u>193,030,601.37</u>
长期应付款	长江租赁	<u>605,406,698.40</u>	<u>711,430,972.00</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
经营性租赁租入		
一年以内	1,390,042,301.03	687,583,559.42
一至二年	1,241,831,801.02	592,172,460.24
二至三年	1,222,243,694.98	474,558,742.43
三年以上	9,465,898,899.08	3,437,076,945.29
	<u>13,320,016,696.11</u>	<u>5,191,391,707.38</u>

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年之内	146,835,725.63	660,027,983.06
一至二年	-	155,887,396.88
	<u>146,835,725.63</u>	<u>815,915,379.93</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	2,010,061,927.22	1,132,101,796.79
一到二年	1,861,851,427.22	1,036,690,697.61
二到三年	1,842,263,321.18	919,076,979.80
三年以上	12,520,972,891.68	5,444,968,752.13
	<u>18,235,149,567.30</u>	<u>8,532,838,226.33</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(10))，未来应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	426,173,481.32	414,092,942.97
一到二年	418,565,880.33	434,868,275.22
二到三年	409,244,044.26	406,052,504.45
三年以上	1,107,881,038.06	1,728,760,981.25
	<u>2,361,864,443.97</u>	<u>2,983,774,703.89</u>

于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 242,426,940.54 元(2016 年 12 月 31 日：419,669,031.36 元)(附注四(27))。

九 资产负债表日后事项

于 2018 年 2 月 12 日，本公司与天保投资于天津市签订《天津保税区投资有限公司与天津航空有限责任公司增资框架协议》，天保投资计划以货币方式出资 4 亿元人民币对本公司进行增资。

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司除运营部分境外航线外, 主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	53,190,905.00	5,660,210.48	58,851,115.48
其他非流动资产	322,384,541.00	-	322,384,541.00
	<u>375,575,446.00</u>	<u>5,660,210.48</u>	<u>381,235,656.48</u>
外币金融负债 -			
短期借款	130,684,000.00	163,848,300.00	294,532,300.00
长期借款	2,320,340,159.00	-	2,320,340,159.00
长期应付款	1,528,123,950.00	-	1,528,123,950.00
	<u>3,979,148,109.00</u>	<u>163,848,300.00</u>	<u>4,142,996,409.00</u>
	2016 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
货币资金	46,914,111.96	1,635,403.91	48,549,515.87
其他非流动资产	274,086,184.57	-	274,086,184.57
	<u>321,000,296.53</u>	<u>1,635,403.91</u>	<u>322,635,700.44</u>
外币金融负债 -			
长期借款	3,067,846,628.00	-	3,067,846,628.00
长期应付款	1,601,503,568.00	-	1,601,503,568.00
	<u>4,669,350,196.00</u>	<u>-</u>	<u>4,669,350,196.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 5%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 135,133,974.86 元(2016 年 12 月 31 日: 约 163,063,121.23 元)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要包括：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款	4,594,560,148.73	4,734,027,311.20
应付债券	5,669,263,085.59	7,961,568,965.89
长期应付款	2,026,830,578.05	2,569,681,760.92
	<u>12,290,653,812.37</u>	<u>15,265,278,038.01</u>
其中：浮动利率债务	4,347,170,737.45	5,217,859,357.53
固定利率债务	7,943,483,074.92	10,047,418,680.48
	<u>12,290,653,812.37</u>	<u>15,265,278,038.01</u>

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 16,301,890.27 元(2016 年 12 月 31 日：约 19,566,972.59 元)。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团购买的理财产品主要向某城市商业银行购买，该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

此外，本集团的部分存款存放于本公司关联方-海航财务。本集团与海航财务进行存款、贷款、委托理财、结算等金融业务遵循自愿平等原则，保证本集团的财务独立性。集团董事将认真履行勤勉、忠实义务，审慎进行在海航财务公司存款的有关决策。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团的主要资金需求来源于飞机、发动机及航材的购置或改良及偿还其相关借款或负债。本集团通过营运业务、银行短期及长期借款及发行债券所得的综合资金来满足营运资金的需求。本集团通常以融资租赁和银行贷款的方式来购买飞机。

2017 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	6,216,154,819.51	-	-	-	6,216,154,819.51
应付账款	1,780,345,367.84	-	-	-	1,780,345,367.84
应付利息	200,227,406.90	-	-	-	200,227,406.90
其他应付款	641,376,442.76	-	-	-	641,376,442.76
其他流动负债	4,126,600,198.19	-	-	-	4,126,600,198.19
长期借款	1,081,528,641.39	1,468,074,913.17	2,278,125,812.77	496,323,432.17	5,324,052,799.50
长期应付款	426,173,481.32	418,565,880.33	1,016,467,325.70	500,657,756.62	2,361,864,443.97
应付债券	1,458,052,166.32	3,111,831,917.42	1,780,043,061.10	-	6,349,927,144.84
	<u>15,930,458,524.23</u>	<u>4,998,472,710.92</u>	<u>5,074,636,199.57</u>	<u>996,981,188.79</u>	<u>27,000,548,623.51</u>
2016 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	5,297,050,616.44	-	-	-	5,297,050,616.44
应付账款	824,894,989.51	-	-	-	824,894,989.51
应付利息	248,351,042.65	-	-	-	248,351,042.65
其他应付款	728,810,282.88	-	-	-	728,810,282.88
其他流动负债	2,065,000,000.00	-	-	-	2,065,000,000.00
长期借款	1,108,946,949.71	1,077,485,976.94	2,278,996,905.51	1,112,819,462.33	5,578,249,294.49
长期应付款	414,092,942.97	434,868,275.22	1,410,921,454.92	723,892,030.78	2,983,774,703.89
应付债券	4,445,350,000.00	1,324,600,000.00	3,034,925,000.00	-	8,804,875,000.00
	<u>15,132,496,824.16</u>	<u>2,836,954,252.16</u>	<u>6,724,843,360.43</u>	<u>1,836,711,493.11</u>	<u>26,531,005,929.86</u>

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日, 本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下:

2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
担保	335,000,000.00	-	-	-
	<u>335,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	335,000,000.00	-	-	-
2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
担保	1,720,000,000.00	-	-	-
	<u>1,720,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,720,000,000.00	-	-	-

十一 公允价值估计

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

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融				
资产	1,989,524,480.44	1,299,524,378.42	-	3,289,048,858.86

于 2016 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融				
资产	2,380,639,888.60	1,581,580,000.00	-	3,962,219,888.60

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	4,594,560,148.73	4,930,268,105.38	4,734,027,311.20	4,680,776,707.78
应付债券	5,669,263,085.59	5,805,798,754.22	7,961,568,965.89	8,068,971,607.31
长期应付款	2,026,830,578.05	1,940,475,017.21	2,462,400,102.65	2,231,212,959.64
	<u>12,290,653,812.37</u>	<u>12,676,541,876.81</u>	<u>15,157,996,379.74</u>	<u>14,980,961,274.73</u>

长期借款和长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

天津航空有限责任公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理(续)

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率(总负债/总资产)	<u>61%</u>	<u>64%</u>