

华夏航空股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1-6 月

华夏航空股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-64

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320181019795684

报告编号：立信中联审字[2018]A-0198号

报告单位：华夏航空股份有限公司

报备日期：2018-10-19

报告日期：2018-10-15

签字注师：李春华 唐健

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：www.zh1cpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

立信中联审字[2018]A-0198号

华夏航空股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华夏航空股份有限公司（以下简称“华夏航空”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华夏航空 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们

不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十五)”及“五、合并财务报表主要项目注释(二十)”。	
于2018年6月30日,华夏航空经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备账面余额为人民币74,791,727.88元。根据经营租赁协议的条款,华夏航空应于租赁期结束时按照约定的状况要求归还飞机。 华夏航空在每个资产负债表日估计以经营租赁方式租入飞机的大修准备,并在租赁期间内计提该项成本。该项成本的计算涉及多项可变因素及假设,包括飞机的预计使用情况、按每飞行小时/循环计算的维修成本预期费率标准等。 华夏航空管理层在每个资产负债表日估算经营租赁飞机大修准备时,需对各项可变因素及假设进行评估。由于该评估需要运用的管理层判断的固有复杂程度和主观性,我们将经营租赁飞机大修准备识别为关键审计事项。	评价华夏航空与计提经营租赁飞机大修准备相关的内部控制设计和运行;评价华夏航空管理层估算经营租赁飞机大修准备所采用的方法和关键假设;评价方法包括通过复核计算、检查经营租赁条款、将假设与合同条款、出租人提供的信息及华夏航空以往的维修成本经验进行比较,以测试计提方法的可靠性和计算准确性; 向工程部门询问飞机的使用模式,并考虑有关准备与工程部门对飞机状况所作的评估是否一致。
(二) 客运服务收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十一)”、“五、合并财务报表主要项目注释(二十六)”及“十五、母公司财务报表主要项目注释(四)”。	
华夏航空的客运服务收入于提供运输服务时确认。于资产负债表日,华夏	评价华夏航空与收入确认相关的内部控制的设计、运行及有效性,评价华

航空已出售但尚未提供运输服务的客运服务收款金额以预收账款分别计入合并资产负债表及资产负债表。	夏航空与收入系统相关的信息技术控制设计和运行的有效性； 对华夏航空的客运服务收入执行分析程序； 检查金额重大或符合特定风险标准的与客运服务收入相关会计分录的支持性文件。
--	--

四、其他信息

华夏航空股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年半年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华夏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华夏航空、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华夏航空的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华夏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华夏航空不能持续经营。

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

(6)就华夏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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



李兴华

中国注册会计师：



唐健

中国天津市

二〇一八年十月十五日

华夏航空股份有限公司
 合并资产负债表
 2018年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

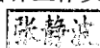
资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,147,072,635.68	622,231,517.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	804,286,351.62	486,781,773.21
预付款项	五、(三)	151,380,478.93	101,039,882.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	253,514,502.19	399,889,176.06
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	73,564,855.15	55,754,915.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	157,520,557.46	62,139,713.69
流动资产合计		2,587,339,381.03	1,727,836,978.38
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	3,400,260,336.94	2,922,293,296.01
在建工程	五、(八)	494,564,885.20	190,973,429.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	91,190,529.02	75,626,222.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	634,138,551.38	549,364,448.73
递延所得税资产	五、(十一)	13,923,836.53	19,556,458.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,634,078,139.07	3,757,813,854.85
资产总计		7,221,417,520.10	5,485,650,833.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

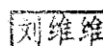
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张静

报表 第1页
6-1-2-9



华夏航空股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		979,249,000.00	490,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	244,170,102.81	255,280,943.38
预收款项	五、(十四)	111,193,654.50	100,588,982.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	4,126,189.74	55,033,177.90
应交税费	五、(十六)	52,160,789.48	60,701,253.20
其他应付款	五、(十七)	349,938,052.38	285,095,148.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	223,922,600.00	38,861,800.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,964,760,388.91	1,285,561,305.75
非流动负债：			
长期借款	五、(十九)	536,017,400.00	587,867,313.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十)	2,599,195,870.35	2,349,153,044.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	123,108,571.54	112,906,319.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,258,321,841.89	3,049,926,677.53
负债合计		5,223,082,230.80	4,335,487,983.28
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	400,500,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	963,525,117.44	233,644,817.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	61,116,188.43	61,116,188.43
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	573,193,983.43	495,401,844.50
归属于母公司所有者权益合计		1,998,335,289.30	1,150,162,849.95
少数股东权益			
所有者权益合计		1,998,335,289.30	1,150,162,849.95
负债和所有者权益总计		7,221,417,520.10	5,485,650,833.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

晓胡
军

主管会计工作负责人：

张静波

张静波

6-1-2-10

会计机构负责人：

刘维维

华夏航空股份有限公司
资产负债表
2018年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		898,609,664.89	596,870,048.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	826,509,694.64	508,781,743.01
预付款项		146,651,088.08	97,054,381.25
其他应收款	十五、(二)	929,292,791.58	604,380,808.76
存货		72,192,857.62	55,385,275.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,464,352.51	56,519,566.99
流动资产合计		3,022,720,449.32	1,918,991,823.64
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	45,759,200.00	45,759,200.00
投资性房地产			
固定资产		3,059,780,037.03	2,739,699,830.65
在建工程		400,759,312.06	172,616,317.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,590,121.99	31,230,436.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		632,674,252.58	549,273,003.20
递延所得税资产		11,288,054.09	16,920,675.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,196,850,977.75	3,555,499,464.22
资产总计		7,219,571,427.07	5,474,491,287.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张静波 张静波

华夏航空股份有限公司

资产负债表(续)

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		929,249,000.00	440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		245,137,430.62	253,940,020.60
预收款项		104,935,275.34	99,217,889.83
应付职工薪酬		4,080,977.40	54,247,609.40
应交税费		51,380,920.49	59,640,143.61
其他应付款		353,776,603.10	290,582,786.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		223,922,600.00	38,861,800.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,912,482,806.95	1,236,490,250.15
非流动负债:			
长期借款		536,017,400.00	587,867,313.86
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		2,599,195,870.35	2,349,153,044.03
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		123,108,571.54	112,906,319.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,258,321,841.89	3,049,926,677.53
负债合计		5,170,804,648.84	4,286,416,927.68
所有者权益:			
股本		400,500,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		964,792,776.27	234,912,475.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,116,188.43	61,116,188.43
未分配利润		622,357,813.53	532,045,695.90
所有者权益合计		2,048,766,778.23	1,188,074,360.18
负债和所有者权益总计		7,219,571,427.07	5,474,491,287.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晓军胡

报表 第4页

6-1-2-12

华夏航空股份有限公司

合并利润表

2018年1-12月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,027,828,781.34	1,533,661,071.63
其中:营业收入	五、(一)	2,027,828,781.34	1,533,661,071.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,917,760,500.86	1,350,554,692.75
其中:营业成本	五、(二十六)	1,645,666,851.61	1,179,709,999.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	2,004,881.08	1,568,106.53
销售费用	五、(二十八)	80,787,384.42	78,270,288.00
管理费用	五、(二十九)	91,160,280.30	59,853,725.84
研发费用	五、(三十)	1,079,126.21	
财务费用	五、(三十一)	93,675,218.52	30,247,301.45
其中:利息费用		89,623,216.75	59,077,428.15
利息收入		4,667,996.44	945,573.63
资产减值损失	五、(三十二)	3,386,758.72	905,271.47
加:其他收益	五、(三十三)	1,072,311.30	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	284,931.51	-3,536,432.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)		-3,629,908.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		111,425,523.29	175,940,038.65
加:营业外收入	五、(三十六)	34,473,201.29	13,574,213.05
减:营业外支出	五、(三十七)	339,741.36	718,598.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		145,558,983.22	188,795,652.94
减:所得税费用	五、(三十八)	23,711,844.29	25,238,028.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		121,847,138.93	163,557,624.23
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司股东的净利润		121,847,138.93	163,557,624.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		121,847,138.93	163,557,624.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,847,138.93	163,557,624.23
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.31	0.45
(二)稀释每股收益(元/股)		0.31	0.45

企业法定代表人:

胡晓军

主管会计工作负责人:

张新波

会计机构负责人:

王明

报表 第 5 页

6-1-2-13

华夏航空股份有限公司
 利润表
 2018年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、(四)	2,018,307,417.84	1,524,338,385.64
减: 营业成本	十五、(四)	1,639,195,148.98	1,171,617,429.87
税金及附加		1,140,930.56	1,149,951.75
销售费用		80,677,068.81	73,908,176.22
管理费用		83,781,455.53	53,426,499.07
研发费用		1,079,126.21	
财务费用		86,416,796.77	29,754,261.49
其中: 利息费用		88,409,119.52	59,077,428.15
利息收入		10,740,600.43	1,426,197.93
资产减值损失		3,366,344.36	881,605.41
加: 其他收益		1,072,311.30	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	284,931.51	-3,536,432.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-3,629,908.23
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		124,007,789.43	186,434,121.60
加: 营业外收入		34,390,765.43	13,540,673.66
减: 营业外支出		319,592.94	645,272.12
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		158,078,961.92	199,329,523.14
减: 所得税费用		23,711,844.29	27,451,713.45
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		134,367,117.63	171,877,809.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		134,367,117.63	171,877,809.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

刘维维

晓胡

华夏航空股份有限公司

合并现金流量表

2016年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,886,753,625.43	1,596,763,209.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,556,313.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	197,974,983.30	131,311,943.42
经营活动现金流入小计		2,087,284,922.49	1,728,075,152.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,356,231,668.44	926,209,876.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		442,622,592.96	316,305,984.51
支付的各项税费		40,977,489.34	43,546,954.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	128,090,319.49	108,558,467.90
经营活动现金流出小计		1,967,922,070.23	1,394,621,283.49
经营活动产生的现金流量净额		119,362,852.26	333,453,869.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		284,931.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,512,814.21	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	19,838,361.25	
投资活动现金流入小计		24,636,106.97	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		844,782,098.15	504,242,646.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	160,000,000.00	3,536,432.00
投资活动现金流出小计		1,004,782,098.15	507,779,078.33
投资活动产生的现金流量净额		-980,145,991.18	-507,777,878.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		785,618,792.45	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		899,316,886.14	485,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	34,332,055.28	
筹资活动现金流入小计		1,719,267,733.87	485,750,000.00
偿还债务支付的现金		277,010,000.00	137,946,702.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,369,862.59	30,047,425.87
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	208,012,508.20	136,149,985.06
筹资活动现金流出小计		521,392,370.79	304,144,113.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,197,875,363.08	181,605,886.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,053.86	-6,579,413.25
五、现金及现金等价物净增加额		337,172,278.02	702,464.56
加: 期初现金及现金等价物余额		596,836,533.07	429,904,945.11
六、期末现金及现金等价物余额		934,008,811.09	430,607,409.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晓胡

报表 第 7 页
6-1-2-15

刘维维

华夏航空股份有限公司

现金流量表

2018 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,871,346,596.52	1,587,256,561.73
收到的税费返还		2,556,313.76	
收到其他与经营活动有关的现金		205,695,648.04	120,498,329.67
经营活动现金流入小计		2,079,598,558.32	1,707,754,891.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,363,386,943.30	919,718,515.79
支付给职工以及为职工支付的现金		430,341,042.71	311,052,100.25
支付的各项税费		37,345,769.62	43,524,748.35
支付其他与经营活动有关的现金		469,591,876.37	91,650,732.33
经营活动现金流出小计		2,300,665,632.00	1,365,946,096.72
经营活动产生的现金流量净额		-221,067,073.68	341,808,794.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		284,931.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,512,688.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,015,763.07	
投资活动现金流入小计		32,813,382.58	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,845,035.18	319,476,774.66
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		137,000,000.00	179,836,432.00
投资活动现金流出小计		736,845,035.18	509,313,206.66
投资活动产生的现金流量净额		-704,031,652.60	-509,312,006.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		785,618,792.45	
取得借款收到的现金		899,316,886.14	485,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,332,055.28	
筹资活动现金流入小计		1,719,267,733.87	485,750,000.00
偿还债务支付的现金		277,010,000.00	137,946,702.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,155,765.36	30,047,425.87
支付其他与筹资活动有关的现金		208,012,508.20	136,149,985.06
筹资活动现金流出小计		520,178,273.56	304,144,113.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,199,089,460.31	181,605,886.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,042.44	-6,579,412.01
五、现金及现金等价物净增加额		274,070,776.47	7,523,262.96
加: 期初现金及现金等价物余额		573,275,063.83	409,784,776.20
六、期末现金及现金等价物余额		847,345,840.30	417,308,039.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晓军胡

张静波 张新波

刘维维

报表 第 8 页
6-1-2-16

华夏航空股份有限公司
合并所有者权益变动表

2018年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	360,000,000.00		233,644,817.02		61,116,188.43	495,401,844.50		1,150,162,849.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	360,000,000.00		233,644,817.02		61,116,188.43	495,401,844.50		1,150,162,849.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,500,000.00		729,880,300.42			77,792,138.93		848,172,439.35
(一) 综合收益总额						121,847,138.93		121,847,138.93
(二) 所有者投入和减少资本	40,500,000.00		729,880,300.42					770,380,300.42
1. 股东投入的普通股	40,500,000.00		729,880,300.42					770,380,300.42
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						-44,055,000.00		-44,055,000.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-44,055,000.00		-44,055,000.00
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	400,500,000.00		963,525,117.44		61,116,188.43	573,193,983.43		1,998,335,289.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晓胡军

报表第9页



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				233,644,817.02					20,557,487.10		179,729,825.93		793,932,130.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	360,000,000.00				233,644,817.02					20,557,487.10		179,729,825.93		793,932,130.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	360,000,000.00				233,644,817.02					20,557,487.10		325,287,450.16		939,489,754.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王

王

主管会计工作负责人：张

张

报表 第 10 页

会计机构负责人：刘

刘

胡



华夏新空股份有限公司
所有者权益变动表
2018年10月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				资本公积	减:库存股	本期			
	优先股	永续债	其他				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	360,000,000.00				234,912,475.85				61,116,188.43	532,045,695.90
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	360,000,000.00				234,912,475.85				61,116,188.43	532,045,695.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,500,000.00				729,880,300.42					90,312,117.63
(一) 综合收益总额										134,367,117.63
(二) 所有者投入和减少资本	40,500,000.00				729,880,300.42					
1. 股东投入的普通股	40,500,000.00				729,880,300.42					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										-44,055,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-44,055,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	400,500,000.00				964,792,776.27				61,116,188.43	622,357,813.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

胡晓苗

主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

张静波

华夏航空股份有限公司
所有者权益变动表(续)
2018年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	360,000,000.00							20,557,487.10	185,017,383.95	800,487,346.90
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,000,000.00							20,557,487.10	185,017,383.95	800,487,346.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积									-18,000,000.00	-18,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-18,000,000.00	-18,000,000.00
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	360,000,000.00							20,557,487.10	338,895,193.64	954,365,156.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

胡军

主管会计工作负责人:

张静波

会计机构负责人:

刘维维

报表 第 12 页

华夏航空股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

本公司主要经营活动为: 国内(含港澳台), 国际航空客货运输业务。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
华夏通融（北京）企业管理有限公司
北京华夏典藏国际旅行社有限公司
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司
华夏云集（重庆）文化传媒有限公司
融通一号（天津）租赁有限公司
融通二号（天津）租赁有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

披露要求：

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

(2) 处置子公司或业务

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(八) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；应收款项；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 1000 万元以上（含）的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

(1) 确定组合的依据如下：

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组别	计提方法
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

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

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收账款的未来现金流量现值与按信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十一)存货

1、 存货的分类

存货分类为：航材和航材消耗件及其他。航材消耗件指一次性领用并消耗的零部件。

2、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	0.00	2.00-3.33
飞机及发动机	年限平均法	15	5.00	6.33
模拟机	年限平均法	20	5.00	4.75
高价周转件	年限平均法	10	0.00	10.00
运输工具	年限平均法	3-10	3.00	9.7-32.33
设备类	年限平均法	5-10	0.00-3.00	9.7-20.00
办公类	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
融资租入固定资产：				

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其中：飞机及发动机	年限平均法	15	5.00	6.33
模拟机	年限平均法	20	5.00	4.75
高价周转件	年限平均法	10	0.00	10.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四)在建工程

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

(十五)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十七)长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括飞行员引进费、高价周转件售后回租差额、经营租入固定资产装修或改良支出等,在受益期内平均摊销。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
飞行员引进费	有合同期限:按合同年限摊销,且最长不超过 15 年; 无固定期限:引进时飞行员年龄在 45 岁以下的,按照 15 年摊销期限进行摊销;引进时飞行员年龄在 45 岁以上的,按照服役至 55 岁确定摊销期限进行摊销。
高价周转件售后回租差额	按高价周转件预计剩余使用年限摊销,最长不超过 8 年

项目	摊销年限
经营租入固定资产装修或改良支出	3-10 年

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十)预计负债

预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 提供劳务收入

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

收入的时点：收入在经济利益很可能流入本公司、金额能够可靠计量，并满足下列收入确认标准时，确认相关收入。

对于客运和货运运输服务，在提供运输服务时确认收入。对于已经收款，但尚未提供运输服务的票款，作为负债核算。

2、 销售商品收入

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

3、 让渡资产使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

2、 确认时点

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

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 其他重要会计政策和会计估计

1、 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2、 日常维修及大修理费

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

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

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 804,286,351.62 元，上期金额 486,781,773.21 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 244,170,102.81 元，上期金额 255,280,943.38 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 44,055,000.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		404,508.59 元，上期金额 404,508.59 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过	调减“管理费用”本期金额 1,079,126.21 元，重分类至“研发费用”。

(二十七) 其他

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

除本公司及培训中心外，报告期内本公司其他子公司企业所得税率为 25%。

纳税主体名称	所得税税率
华夏航空股份有限公司	15.00%
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	15.00%

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），本公司享受所得税税率减按 15% 计缴；根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司享受所得税税率减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,134.23	153,968.77
银行存款	1,084,494,190.36	596,341,474.66
其他货币资金	62,575,311.09	25,736,074.18
合计	1,147,072,635.68	622,231,517.61
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	年初余额
结构性存款	160,000,000.00	
保函保证金	51,263,824.59	23,594,984.54
用于担保的定期存款或通知存款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	213,063,824.59	25,394,984.54

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 51,263,824.59 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	804,286,351.62	486,781,773.21
合计	804,286,351.62	486,781,773.21

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	801,050,847.50	8,010,508.48	1.00
1 至 2 年	5,705,847.91	570,584.79	10.00
2 至 3 年	4,268,782.59	1,280,634.77	30.00
3 至 4 年	6,245,203.32	3,122,601.66	50.00
4 至 5 年	2,260.00	2,260.00	100.00
5 年以上	1,050,858.63	1,050,858.63	100.00
合计	818,323,799.95	14,037,448.33	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,192,952.63 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
包头市人民政府	147,992,783.82	18.08	1,479,927.84
铜仁市人民政府	48,533,211.45	5.93	485,332.11
西部机场集团天水机场有限公司	57,234,082.93	6.99	572,340.83
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	39,130,579.49	4.78	391,305.79
阿拉善盟行政公署	33,320,646.83	4.07	333,206.47
合计	326,211,304.52	39.85	3,262,113.04

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额		
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	144,543,779.49	95.48	91,369,505.26	90.43
1 至 2 年	4,975,175.96	3.29	7,175,461.97	7.10
2 至 3 年	403,261.73	0.27	1,024,753.05	1.01

账龄	期末余额	年初余额		
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	1,458,261.75	0.96	1,470,161.75	1.46
合计	151,380,478.93	100.00	101,039,882.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
北京海关	29,482,769.35	19.48
中国航空油料有限责任公司	17,160,544.87	11.34
GE AIRCRAFT ENGINES	12,936,114.66	8.55
IHI CORPORATION	10,017,532.40	6.62
CREDIT STANDARD AERO HOLDINGS	8,083,785.52	5.34
合计	77,680,746.80	51.33

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	253,514,502.19	399,889,176.06
合计	253,514,502.19	399,889,176.06

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收押金、租赁保证金	233,292,239.97		
合计	233,292,239.97		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 193,835.58 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	227,103,522.89	281,968,520.25
支线补贴款		100,390,000.00
押金	6,188,717.08	3,991,230.82
备用金	6,165,900.53	3,254,818.04
其他	22,717,309.83	18,751,719.51
合计	262,175,450.33	408,356,288.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航蓝钢租赁（天津）有限公司	保证金	23,300,461.61	4-5 年	8.89	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	19,998,654.44	1 年以内， 1-2 年	7.63	
中航蓝沁租赁（天津）有限公司	保证金	18,759,092.92	1-2 年	7.16	
中航蓝惠租赁（天津）有限公司	保证金	18,358,560.00	1-2 年，5 年以上	7.00	
中航蓝郡租赁（天津）有限公司	保证金	17,573,376.00	1-2 年，5 年以上	6.70	
合计		97,990,144.97		37.38	

(五) 存货

1、 存货分类

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

(六) 其他流动资产

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

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,400,260,336.94	2,922,293,296.01
固定资产清理		
合计	3,400,260,336.94	2,922,293,296.01

2、固定资产情况

项目	飞机及发动机	高价周转件	模拟机	运输工具	设备类	办公类	房屋建筑物	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	3,047,872,820.34	207,182,861.47	67,881,918.73	30,236,716.91	47,801,464.09	27,530,981.65	93,288,393.95	3,521,795,157.14
(2) 本期增加金额	571,230,207.74	30,466,646.52		1,557,557.20	9,691,241.66	1,245,210.44	1,405,372.39	615,596,235.95
—购置	525,628,270.60	19,043,588.52		1,557,557.20	3,702,962.09	892,817.28	1,242,979.19	552,068,174.88
—在建工程转入	45,601,937.14	11,423,058.00			5,988,279.57	352,393.16	162,393.20	63,528,061.07
(3) 本期减少金额		629,789.29		5,470.08	9,990.49	349,862.50		995,112.36
—处置或报废		629,789.29		5,470.08	9,990.49	349,862.50		995,112.36
(4) 期末余额	3,619,103,028.08	237,019,718.70	67,881,918.73	31,788,804.03	57,482,715.26	28,426,329.59	94,693,766.34	4,136,396,280.73
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	525,727,261.78	34,141,033.66	3,224,391.14	13,408,043.32	9,203,281.89	12,270,770.80	1,527,078.54	599,501,861.13
(2) 本期增加金额	115,147,076.72	11,459,061.78	1,612,195.57	2,266,893.35	2,994,283.69	2,580,043.28	942,687.91	137,002,242.30
—计提	115,147,076.72	11,459,061.78	1,612,195.57	2,266,893.35	2,994,283.69	2,580,043.28	942,687.91	137,002,242.30
(3) 本期减少金额		26,504.73		2,066.06	7,106.76	332,482.09		368,159.64
—处置或报废		26,504.73		2,066.06	7,106.76	332,482.09		368,159.64
(4) 期末余额	640,874,338.50	45,573,590.71	4,836,586.71	15,672,870.61	12,190,458.82	14,518,331.99	2,469,766.45	736,135,943.79
3. 减值准备								
(1) 年初余额								
(2) 本期增加金额								

项目	飞机及发动机	高价周转件	模拟机	运输工具	设备类	办公类	房屋建筑物	合计
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	2,978,228,689.58	191,446,127.99	63,045,332.02	16,115,933.42	45,292,256.44	13,907,997.60	92,223,999.89	3,400,260,336.94
(2) 年初账面价值	2,522,145,558.56	173,041,827.81	64,657,527.59	16,828,673.59	38,598,182.20	15,260,210.85	91,761,315.41	2,922,293,296.01

注：1.本公司与中国光大银行股份有限公司签订固定资产暨项目融资借款合同（编号：7632082017001），贷款用于通过融通一号（天津）租赁有限公司购买一架加拿大庞巴迪宇航公司生产的 CRJ900 NextGen 支线喷气式飞机，由融通一号（天津）租赁有限公司提供抵押担保，抵押物为一架登记标志为 B-3251 的 CRJ900 飞机，账面净值为 165,044,542.94 元。

2.与中国光大银行股份有限公司签订固定资产暨项目融资借款合同（编号：7632082018001），贷款用于通过融通二号（天津）租赁有限公司购买一架加拿大庞巴迪宇航公司生产的 CRJ900 NextGen 支线喷气式飞机，由融通二号（天津）租赁有限公司提供抵押担保，抵押物为一架登记标志为 B-3297 的 CRJ900 飞机，账面净值为 162,802,879.01 元。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
飞机及发动机	3,084,725,647.11	560,690,145.41		2,524,035,501.70	
高价周转件	53,363,935.84	15,824,146.33		37,539,789.51	
模拟机	67,881,918.73	4,836,586.71		63,045,332.02	
合计	3,205,971,501.68	581,350,878.45		2,624,620,623.23	

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	494,564,885.20	190,973,429.78
工程物资		
合计	494,564,885.20	190,973,429.78

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	359,748,671.73		359,748,671.73	135,637,802.32		135,637,802.32
飞行训练中心工程	57,875,612.15		57,875,612.15	13,154,022.85		13,154,022.85
飞机机库二期	13,850,231.91		13,850,231.91	13,809,243.23		13,809,243.23
CRJ900 飞机全动模拟机 A3616P	19,838,361.25		19,838,361.25	19,838,361.25		19,838,361.25
模拟机 BEF 组件	28,016,080.62		28,016,080.62			
其他	15,235,927.54		15,235,927.54	8,534,000.13		8,534,000.13
合计	494,564,885.20		494,564,885.20	190,973,429.78		190,973,429.78

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
购买飞机预付款		135,637,802.32	239,626,779.26		15,515,909.85	359,748,671.73	10.00	前期筹备				自筹
飞行训练中心工程	4780 万	13,154,022.85	44,721,589.30			57,875,612.15	31.34	建设中				自筹
CRJ900 飞机全动模拟机 A361GP	4900 万	19,838,361.25				19,838,361.25						自筹
模拟机 BEF 组件			28,016,080.62			28,016,080.62	68.79	建设中				自筹
飞机机库二期	17154 万	13,809,243.23	40,988.68			13,850,231.91	9.34	前期筹备				自筹
合计		182,439,429.65	312,405,437.86		15,515,909.85	479,338,957.66						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	22,822,578.74	60,741,219.47	83,563,798.21
(2) 本期增加金额	18,293,544.78		18,293,544.78
—购置	18,293,544.78		18,293,544.78
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	41,116,123.52	60,741,219.47	101,857,342.99
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	6,323,274.19	1,614,301.97	7,937,576.16
(2) 本期增加金额	2,127,180.96	602,056.85	2,729,237.81
—计提	2,127,180.96	602,056.85	2,729,237.81
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,450,455.15	2,216,358.82	10,666,813.97
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	32,665,668.37	58,524,860.65	91,190,529.02
(2) 年初账面价值	16,499,304.55	59,126,917.50	75,626,222.05

(十) 长期待摊费用

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

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	22,698,396.47	4,017,547.33	19,311,608.32	3,508,452.32
可抵扣亏损	2,520,733.00	630,183.25	4,426,019.04	1,106,504.76
退租检准备	59,348,959.24	8,902,343.89	59,348,959.24	8,902,343.89
递延收益	2,491,747.05	373,762.06	2,710,237.05	406,535.56
其他			37,550,811.67	5,632,621.75
合计	87,059,835.76	13,923,836.53	123,347,635.32	19,556,458.28

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	929,249,000.00	440,000,000.00
合计	979,249,000.00	490,000,000.00

2、 其他说明

贷款单位	期末余额	币种	条件	利率%	合同借款 日期	合同还款 日期	借款合同编号
------	------	----	----	-----	------------	------------	--------

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

(十三)应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	244,170,102.81	255,280,943.38
合计	244,170,102.81	255,280,943.38

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
机场起降费及地服费	99,055,192.55	96,094,357.39
航材费	41,837,978.00	60,861,781.26
修理费	38,977,733.18	47,602,270.37
租赁费	28,922,044.64	20,356,379.20
配餐费	13,743,020.05	14,463,401.84
旅客赔偿费	3,510,557.02	3,573,171.80
其他	18,123,577.37	12,329,581.52
合计	244,170,102.81	255,280,943.38

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省机场集团有限公司	7,661,321.02	尚未到结算期
合计	7,661,321.02	

(十四)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收票款	104,935,275.34	99,217,889.83

项目	期末余额	年初余额
其他	6,258,379.16	1,371,093.10
合计	111,193,654.50	100,588,982.93

注：其他主要为子公司预收培训费、预收跟团费、预收广告费等。

(十五)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	55,010,912.64	362,763,674.81	414,085,467.88	3,689,119.57
离职后福利-设定提存计划	22,265.26	17,875,920.59	17,461,115.68	437,070.17
辞退福利		148,709.42	148,709.42	
一年内到期的其他福利				
合计	55,033,177.90	380,788,304.82	431,695,292.98	4,126,189.74

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,131,164.94	329,482,841.90	381,568,794.50	45,212.34
(2) 职工福利费		9,490,269.64	9,490,269.64	
(3) 社会保险费	12,961.71	9,378,465.84	9,390,823.45	604.10
其中：医疗保险费	11,716.31	8,306,597.48	8,317,755.92	557.87
工伤保险费	357.11	869,771.86	870,119.73	9.24
生育保险费	888.29	202,096.50	202,947.80	36.99
(4) 住房公积金	18,803.00	13,080,163.77	13,098,966.77	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,847,982.99	1,331,933.66	536,613.52	3,643,303.13
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	55,010,912.64	362,763,674.81	414,085,467.88	3,689,119.57

3、 设定提存计划列示

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,350.91	17,392,800.00	16,977,111.56	437,039.35
失业保险费	914.35	483,120.59	484,004.12	30.82
企业年金缴费				
合计	22,265.26	17,875,920.59	17,461,115.68	437,070.17

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	504,129.81	780,631.98
企业所得税	3,695,393.37	15,881,304.65
个人所得税	4,044,076.62	4,102,713.69
城市维护建设税	86,765.53	139,102.57
教育费附加	61,975.37	99,359.01
应交民航发展基金	43,762,925.44	39,690,330.56
其他	5,523.34	7,810.74
合计	52,160,789.48	60,701,253.20

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	44,055,000.00	
其他应付款	305,883,052.38	285,095,148.34
合计	349,938,052.38	285,095,148.34

1、 应付股利

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

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

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

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

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

注：本公司账龄超过一年的其他应付款主要系根据合同约定向各地方政府、机场等收取的合同押金。

(十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	223,922,600.00	38,861,800.00
合计	223,922,600.00	38,861,800.00

(十九)长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	250,146,400.00	140,838,200.00
信用借款	285,871,000.00	447,029,113.86
合计	536,017,400.00	587,867,313.86

注：被抵押的固定资产详情见本附注“五、（七）固定资产”说明。

(二十)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,598,791,361.76	2,348,748,535.44
专项应付款	404,508.59	404,508.59
合计	2,599,195,870.35	2,349,153,044.03

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付租赁款	2,523,999,633.88	2,289,399,576.20
退租检维修储备金	74,791,727.88	59,348,959.24
合计	2,598,791,361.76	2,348,748,535.44

2、 专项应付款

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

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
民航节能减排资金项目	2,710,747.05		219,000.00	2,491,747.05	民航节能减排资金支持
机队特殊支持	110,195,572.59	24,784,549.87	14,363,297.97	120,616,824.49	BBD 及航材供应商 credit memo
合计	112,906,319.64	24,784,549.87	14,582,297.97	123,108,571.54	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民航节能减排资金项目	2,710,747.05		219,000.00		2,491,747.05	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
合计	2,710,747.05		219,000.00		2,491,747.05	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份 总额	360,000,000.00	40,500,000.00				40,500,000.00	400,500,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	233,644,817.02	729,880,300.42		963,525,117.44
合计	233,644,817.02	729,880,300.42		963,525,117.44

(二十四) 盈余公积

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

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	495,401,844.50	179,729,825.93
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	495,401,844.50	179,729,825.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	121,847,138.93	374,230,719.90
减: 提取法定盈余公积		40,558,701.33
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,055,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	573,193,983.43	495,401,844.50

(二十六) 营业收入和营业成本

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

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	662,464.93	592,650.63
教育费附加	472,832.51	423,194.89
印花税	44,172.90	26,083.20
房产税	207,094.08	69,031.36
土地使用税	545,615.00	454,679.17
文化事业建设费	49,770.40	2,160.00
堤围防护费	22,931.26	307.28
合计	2,004,881.08	1,568,106.53

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
机票销售费	44,399,076.50	35,894,069.59
工资薪酬	19,380,222.32	24,654,001.14
促销费	3,548,256.28	2,059,504.17
差旅费	3,080,151.48	2,587,049.51

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,621,339.27	2,296,086.32
广告及宣传费	2,322,311.31	3,274,843.14
业务招待费	1,793,594.15	1,081,780.69
折旧费	471,015.47	1,470,903.84
其他	3,171,417.64	4,952,049.60
合计	80,787,384.42	78,270,288.00

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	55,805,958.32	31,140,455.92
咨询服务费	5,070,676.13	4,885,167.03
业务招待费	4,642,015.41	2,027,154.00
租赁费	4,222,265.08	3,832,211.57
折旧费	4,108,931.39	2,017,300.65
差旅费	2,753,143.46	3,695,020.98
无形资产摊销	2,565,874.73	1,709,859.03
通讯费	1,743,461.36	1,247,697.96
车辆费	868,397.97	1,089,648.79
办公费	336,655.92	620,648.91
其他	9,042,900.53	7,588,561.00
合计	91,160,280.30	59,853,725.84

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源管理系统	1,079,126.21	
合计	1,079,126.21	

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	89,623,216.75	59,077,428.15
减：利息收入	4,667,996.44	945,573.63

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	7,703,633.11	-28,225,973.43
其他	1,016,365.10	341,420.36
合计	93,675,218.52	30,247,301.45

(三十二) 资产减值损失

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

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中国民用航空总局清算中心返还奖励	1,001,181.10		与收益相关
国际航空运输协会（加拿大）北京办事处返款	71,130.20		与收益相关
合计	1,072,311.30		

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,536,432.00
理财产品收益	284,931.51	
合计	284,931.51	-3,536,432.00

(三十五) 公允价值变动收益

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

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,000,000.00	202.02	5,000,000.00
其中：固定资产处置利得	5,000,000.00	202.02	5,000,000.00
无形资产处置利得			
违约金、罚款收入	311,801.56	908,930.00	311,801.56
政府补助	4,454,460.88	1,412,777.36	4,454,460.88
其他	24,706,938.85	11,252,303.67	24,252,725.69
合计	34,473,201.29	13,574,213.05	34,473,201.29

注：其他主要系收到飞机供应商的机队支持款。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
民航节能减排资金项目	219,000.00	219,000.00	与资产相关
重庆市政府航线补贴		1,180,000.00	与收益相关
决策系统补助款		13,777.36	与收益相关
航班奖励金	2,786,400.00		与收益相关
贵州省人民政府上市补助款	1,400,000.00		与收益相关
稳岗补贴	49,060.88		与收益相关
合计	4,454,460.88	1,412,777.36	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,669.66	514,283.53	18,669.66
其中：固定资产处置损失	18,669.66	514,283.53	18,669.66
对外捐赠		21,043.30	
罚款滞纳金支出	234,104.41	1,900.00	234,104.41
其他	86,967.29	181,371.93	86,967.29
合计	339,741.36	718,598.76	339,741.36

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,079,222.54	28,894,670.15
递延所得税费用	-5,632,621.75	-3,656,641.44
合计	23,711,844.29	25,238,028.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	145,558,983.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,833,847.48
子公司适用不同税率的影响	-280,378.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	516,857.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,641,517.49
所得税费用	23,711,844.29

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	102,887,500.00	100,166,381.71
利息收入	4,667,996.44	945,573.13
营业外收入	34,019,756.78	11,514,851.96
保证金、押金及其他	56,399,730.08	18,685,136.62
合计	197,974,983.30	131,311,943.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	60,936,146.63	52,145,383.02
管理费用支出	36,435,222.87	24,986,110.24

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	53,155.00	96,292.94
其他支出	30,665,794.99	31,330,681.70
合计	128,090,319.49	108,558,467.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的模拟机返回款	19,838,361.25	
合计	19,838,361.25	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行购汇所支付的现金		3,536,432.00
购买的结构性存款	160,000,000.00	
合计	160,000,000.00	3,536,432.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

(四十)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,847,138.93	163,557,624.23

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	3,386,758.72	905,271.47
固定资产折旧	136,993,292.46	107,211,603.57
无形资产摊销	2,729,237.81	1,709,859.03
长期待摊费用摊销	61,742,737.75	29,256,342.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-4,981,330.34	514,081.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		3,629,908.23
财务费用(收益以“-”号填列)	96,160,564.71	30,851,455.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-284,931.51	3,536,432.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,632,621.75	-3,656,641.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,809,939.37	2,747,514.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-240,635,731.84	1,317,318.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,369,801.12	-8,126,900.90
其他	-12,047,765.69	
经营活动产生的现金流量净额	119,362,852.26	333,453,869.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	934,008,811.09	430,607,409.67
减：现金的期初余额	596,836,533.07	429,904,945.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	337,172,278.02	702,464.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	934,008,811.09	596,836,533.07

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	3,134.23	153,968.77
可随时用于支付的银行存款	924,494,190.36	596,341,474.66
可随时用于支付的其他货币资金	9,511,486.50	341,089.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	934,008,811.09	596,836,533.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	213,063,824.59	保函保证金、结构性存款
固定资产	327,847,421.95	抵押借款
合计	540,911,246.54	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			192,687,070.76
其中：美元	29,121,520.66	6.61660	192,685,453.60
欧元	76.33	7.65150	584.04
加元	86.40	4.99740	431.78
泰铢	3,010.00	0.19978	601.34
其他应收款			34,563,908.64
其中：美元	5,171,347.31	6.61660	34,216,736.61
欧元	3,433.86	7.65150	26,274.18
加元	63,213.54	4.99740	315,903.34

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	25,000.00	0.19978	4,994.50
短期借款			99,249,000.00
其中：美元	15,000,000.00	6.61660	99,249,000.00
应付账款			33,472,042.77
其中：美元	5,045,967.82	6.61660	33,387,150.68
欧元	11,094.83	7.65150	84,892.09
其他应付款			2,425,669.75
其中：美元	22,531.21	6.61660	149,080.00
欧元	297,535.09	7.65150	2,276,589.74
长期应付款			808,286,859.41
其中：美元	122,160,453.92	6.61660	808,286,859.41

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华夏通融(北京)企业管理有限公司	北京	北京市顺义区物流园八街 9 号院 6 号楼 3 层 326 室	为国内外航空运输企业提供地面保障及延伸服务等	100.00		投资设立
华夏航空(重庆)飞行训练中心有限公司	重庆	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	飞行人员、维修人员、乘务人员及其他与航空有关各类人员的培训和教育,员工培训,航空业务知识咨询,航空相关课程软件的开发与销售,模拟机维护和维修相关技术服务,货物和技术的进出口,住宿服务。	100.00		投资设立
北京华夏典	北京	北京市顺义区北京空	国内旅游业务;出境旅游业务;		100.00	投资

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	
藏国际旅行社有限公司		港物流基地物流园八街 1 号二层 B2-287	入境旅游业务；旅游信息咨询；销售日用品；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）。			设立
华夏云集(重庆)文化传媒有限公司	重庆	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	设计、制作、代理、发布国内外广告；企业形象设计；商务信息咨询；展示、展览策划；市场调研。		100.00	投资设立
融通一号(天津)租赁有限公司	天津	天津自贸试验区（东疆保税港区）洛阳道 600 号海丰物流园 3 幢 2 单元-101（天津东疆商务秘书服务有限公司托管第 211 号）	租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修。	100.00		投资设立
融通二号(天津)租赁有限公司	天津	天津自贸试验区（东疆保税港区）洛阳道 600 号海丰物流园 3 幢 2 单元-101（天津东疆商务秘书服务有限公司托管第 498 号）	租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修。	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（三）流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华夏航空控股（深圳）有限公司	深圳市	投资兴办实业；投资咨询；市场营销策划；国内贸易；经营进出口业务等	10000 万元人民币	35.96	35.96

本公司最终控制方是：自然人胡晓军先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华夏航空控股（深圳）有限公司	股东

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司	50,000,000.00	2017.9.27	2018.9.26	是

2、 关键管理人员薪酬

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

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
民航节能减排资 金项目	2,929,747.05	递延收益	219,000.00	219,000.00	营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
中国民用航空总局清算中心返还 奖励	1,001,181.10	1,001,181.10		其他收益
国际航空运输协会（加拿大）北 京办事处返款	71,130.20	71,130.20		其他收益
重庆市政府航线补贴			1,180,000.00	营业外收入
决策系统补助款			13,777.36	营业外收入
航班奖励金	2,786,400.00	2,786,400.00		营业外收入
贵州省人民政府上市补助款	1,400,000.00	1,400,000.00		营业外收入
稳岗补贴	49,060.88	49,060.88		营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本性承诺事项

截止至 2018 年 6 月 30 日, 本公司已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺:
飞机采购款 21,051,373,774.04 元。

2、经营租赁承诺事项

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来应支付租金汇总如下：

项目	金额
1 年以内	447,183,214.61
1 至 2 年	441,202,706.96
2 至 3 年	435,439,195.63
3 年以上	2,816,679,512.75
合计	4,140,504,629.95

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

对外担保

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

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	826,509,694.64	508,781,743.01
合计	826,509,694.64	508,781,743.01

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	800,387,105.44	8,003,871.05	1.00
1 至 2 年	5,444,462.82	544,446.28	10.00
2 至 3 年	4,346,382.60	1,303,914.78	30.00
3 至 4 年	6,245,203.32	3,122,601.66	50.00
4 至 5 年	2,260.00	2,260.00	100.00
5 年以上	1,050,858.63	1,050,858.63	100.00
合计	817,476,272.80	14,027,952.40	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	23,061,374.24		
合计	23,061,374.24		

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,189,476.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
包头市人民政府	147,992,783.82	17.61	1,479,927.84
铜仁市人民政府	48,533,211.45	5.77	485,332.11
西部机场集团天水机场有限公司	57,234,082.93	6.81	572,340.83
(BSP) 国际航空运输协会北京办事处	39,130,579.49	4.66	391,305.79
阿拉善盟行政公署	33,320,646.83	3.96	333,206.47
合计	326,211,304.52	38.81	3,262,113.04

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	929,292,791.58	604,380,808.76
合计	929,292,791.58	604,380,808.76

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	931,825,681.11	100.00	2,532,889.53	0.27	929,292,791.58	606,736,830.57	100.00	2,356,021.81	0.39	604,380,808.76
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	931,825,681.11	100.00	2,532,889.53		929,292,791.58	606,736,830.57	100.00	2,356,021.81		604,380,808.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,366,131.95	173,661.32	1.00
1 至 2 年	2,208,453.05	220,845.31	10.00
2 至 3 年	316,316.36	94,894.91	30.00
3 至 4 年	27,725.17	13,862.58	50.00
4 至 5 年	296,608.41	296,608.41	100.00
5 年以上	1,733,017.00	1,733,017.00	100.00
合计	21,948,251.94	2,532,889.53	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金、租赁保证金及应收子公司款项	909,877,429.17		
合计	909,877,429.17		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,867.72 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	225,656,901.92	281,968,520.25
支线航空补贴		100,390,000.00
备用金	4,992,624.53	3,215,785.55
押金	3,771,738.60	3,418,766.82
其他	16,593,060.67	11,832,207.07
应收子公司款项	680,811,355.39	205,911,550.88
合计	931,825,681.11	606,736,830.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
华夏航空有限公司（重 庆）飞行训练中心有限 公司	关联方款项	326,471,625.23	1 年以内	35.04	
融通一号（天津）租赁 有限公司	关联方款项	168,510,098.75	1 年以内	18.08	
融通二号（天津）租赁 有限公司	关联方款项	167,121,343.72	1 年以内	17.93	
中航蓝钢租赁（天津） 有限公司	保证金	23,300,461.61	1-2 年，4-5 年	2.50	
交银金融租赁有限责任 公司	保证金	19,998,654.44	1 年以内， 1-2 年	2.15	
合计		705,402,183.75		75.70	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,759,200.00		45,759,200.00	45,759,200.00		45,759,200.00
合计	45,759,200.00		45,759,200.00	45,759,200.00		45,759,200.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华夏通融（北京）企业 管理有限公司	13,059,200.00			13,059,200.00		
华夏航空（重庆）飞行 训练中心有限公司	32,600,000.00			32,600,000.00		
融通一号（天津）租赁 有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	45,759,200.00			45,759,200.00		

(四) 营业收入和营业成本

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

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-3,536,432.00
理财产品收益	284,931.51	
合计	284,931.51	-3,536,432.00

十六、 补充资料

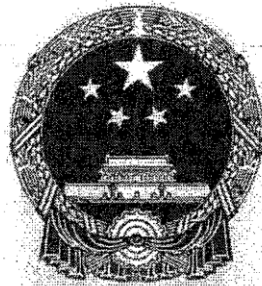
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,981,330.34	主要是已退出运行飞机废旧处理收益。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,525,591.08	主要为收到的上市奖励及地方政府航班奖励金。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	284,931.51	主要是理财产品的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,697,668.71	主要为收到飞机机队支持款项。
所得税影响额	-5,164,110.82	
合计	29,325,410.82	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.06	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.36	0.24	0.24





营业执照

统一社会信用代码 911201160796417077

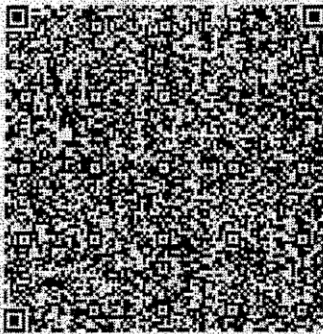
名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

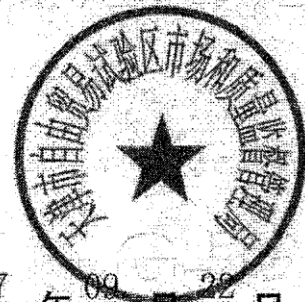
成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(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)***



登记机关



2017 年 09 月 22 日

证书序号: 0000336

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 天津市财政局

二〇一八年 三月 二廿七

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中瑞会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

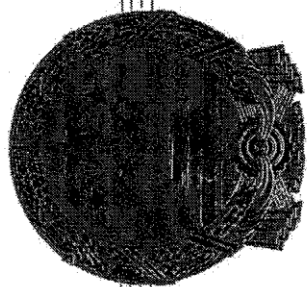
天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日



证书序号: 000450

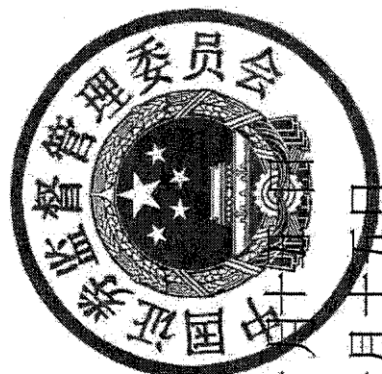
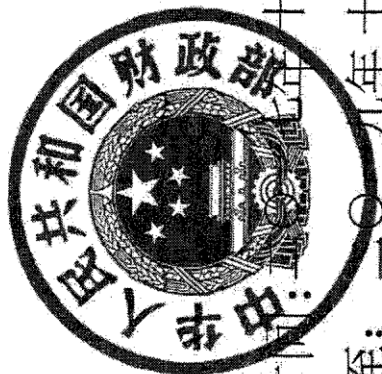
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人: 李金才

首席合伙人: 李金才



证书号: 46

发证时间: 二〇〇九年十一月十五日

证书有效期至: 二〇〇九年十一月十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 270200090148
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 08 月 23 日
Date of Issuance

2010 年 08 月 23 日
力 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 沈德强
Full name: 沈德强

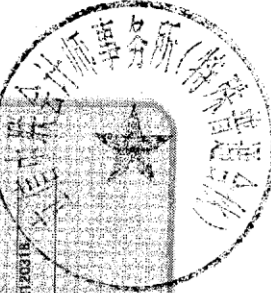
性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1960-12-12
Date of Birth: 1960-12-12

工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)

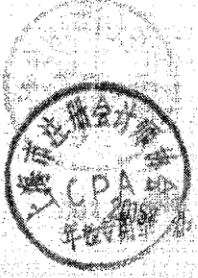
身份证号: 142 02198012120316
Identity Card No: 142 02198012120316

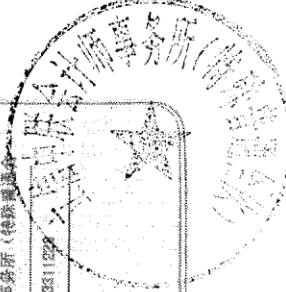
照片: 



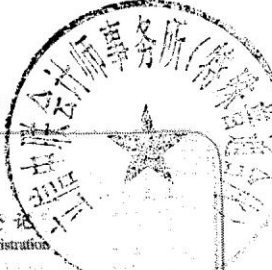
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	
同意调出 Agree the holder to be transferred from 立信 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2018年8月23日	同意调出 Agree the holder to be transferred from 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日
同意调入 Agree the holder to be transferred to 立信 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2018年8月23日	同意调入 Agree the holder to be transferred to 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017年4月30日	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 唐健 (370200090148) 您已通过2018年年检 上海市注册会计师协会 2018年04月30日

证书编号: 31000031479 No. of Certificate 批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 1999 年 06 月 30日 Date of Issuance		年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 
--	--	---

	姓名: 刘友 Full name 性别: 男 Sex 出生日期: 1974-09-21 Date of birth 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) Working unit 身份证号码: 310105187409211222 Identity card No.	
		

年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
	
2018年 4月 30日	2017年 4月 30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
 李春华 (310000631479) 您已通过2018年年检 上海市注册会计师协会 2018年04月30日	
2018年 4月 30日	2018年 4月 30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
2018 7 23

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
2018 8 10

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11