

天津航空有限责任公司

审计报告

勤信审字【2019】第 1431 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-93

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 1431 号

天津航空有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津航空有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-8 月合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(以下无正文)

此页为中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为天津航空有限责任公司出具的审计报告之盖章签字页。



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：



二〇一九年十月十四日

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,215,810,115.62	8,738,631,204.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	639,194,471.86	768,921,528.01
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	290,464,336.54	442,294,445.91
其他应收款	六、（四）	26,745,667,153.83	1,285,905,844.37
存货	六、（五）	78,842,124.92	81,029,135.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）		49,675,032.81
流动资产合计		34,969,978,202.77	11,366,457,191.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	4,641,966,427.24	4,730,986,983.63
其他权益工具投资	六、（八）	2,517,955,257.56	8,436,021,467.85
其他非流动金融资产	六、（九）	1,612,980,230.65	2,156,943,222.58
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	9,446,537,593.72	10,438,506,029.26
在建工程	六、（十一）	154,808,985.13	695,499,972.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十二）	47,577,575.63	49,190,668.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	378,164,126.45	544,293,676.51
递延所得税资产	六、（十四）		166,778,330.14
其他非流动资产	六、（十五）	797,872,360.09	799,653,952.80
非流动资产合计		19,597,862,556.47	28,017,874,303.28
资产总计		54,567,840,759.24	39,384,331,494.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十六）	5,039,201,561.91	5,534,721,842.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十七）		16,901,843.04
应付账款	六、（十八）	3,172,275,843.34	2,291,192,813.60
预收款项	六、（十九）	432,958,237.21	741,129,789.66
合同负债			
应付职工薪酬	六、（二十）	2,432,909.75	14,444,335.60
应交税费	六、（二十一）	437,049,690.83	315,518,900.38
其他应付款	六、（二十二）	4,112,555,223.36	4,287,044,002.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	5,751,529,024.09	4,807,028,862.22
其他流动负债			
流动负债合计		18,948,002,490.49	18,007,982,389.20
非流动负债：			
长期借款	六、（二十四）	3,068,897,522.23	3,897,292,872.34
应付债券	六、（二十五）	499,342,414.74	1,692,898,344.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十六）	318,450,164.24	336,871,562.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十四）	48,258,588.41	
其他非流动负债	六、（二十八）	17,165,699,600.00	
非流动负债合计		21,100,648,289.62	5,927,062,779.65
负债合计		40,048,650,780.11	23,935,045,168.85
股东权益：			
实收资本	六、（二十九）	8,192,600,000.00	8,192,600,000.00
其他权益工具	六、（三十）	3,409,096,294.91	3,413,688,472.48
其中：优先股			
永续债		3,409,096,294.91	3,413,688,472.48
资本公积	六、（三十一）	2,337,007,698.00	2,337,007,698.00
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十二）	-78,841,391.61	17,636,120.19
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	257,241,256.01	257,241,256.01
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	402,086,121.82	-5,139,002.40
归属于母公司股东权益合计		14,519,189,979.13	14,213,034,544.28
少数股东权益			1,236,251,781.42
股东权益合计		14,519,189,979.13	15,449,286,325.70
负债和股东权益总计		54,567,840,759.24	39,384,331,494.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,215,784,881.88	7,825,869,682.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	639,194,471.86	549,120,028.29
应收款项融资			
预付款项		290,464,336.54	299,357,027.48
其他应收款	十六、（二）	26,745,858,165.09	558,017,577.40
存货		78,842,124.92	80,799,338.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,970,143,980.29	9,313,163,653.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	4,634,157,661.34	6,823,178,217.73
其他权益工具投资		890,193,327.74	8,436,021,467.85
其他非流动金融资产		1,612,980,230.65	1,868,080,722.58
投资性房地产			
固定资产		9,446,537,593.72	9,905,726,613.67
在建工程		154,808,985.13	695,499,972.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,577,575.63	49,043,786.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		378,164,126.45	418,738,550.96
递延所得税资产			146,536,924.51
其他非流动资产		797,872,360.09	760,988,590.10
非流动资产合计		17,962,291,860.75	29,103,814,846.38
资产总计		52,932,435,841.04	38,416,978,499.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年8月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,039,201,561.91	4,984,721,842.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			16,901,843.04
应付账款		3,172,275,843.34	1,968,398,688.31
预收款项		432,958,237.21	1,692,473,296.83
合同负债			
应付职工薪酬		2,432,909.75	11,436,695.75
应交税费		437,049,690.83	280,614,634.75
其他应付款		2,484,780,408.74	4,464,113,006.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,751,529,024.09	4,807,028,862.22
其他流动负债			
流动负债合计		17,320,227,675.87	18,225,688,869.87
非流动负债：			
长期借款		3,068,897,522.23	3,897,292,872.34
应付债券		499,342,414.74	1,692,898,344.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		318,450,164.24	336,871,562.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		48,258,588.41	
其他非流动负债		17,165,699,600.00	
非流动负债合计		21,100,648,289.62	5,927,062,779.65
负债合计		38,420,875,965.49	24,152,751,649.52
股东权益：			
实收资本		8,192,600,000.00	8,192,600,000.00
其他权益工具		3,409,096,294.91	3,413,688,472.48
其中：优先股			
永续债		3,409,096,294.91	3,413,688,472.48
资本公积		2,337,007,698.00	2,337,007,698.00
减：库存股			
其他综合收益		-78,835,837.00	17,637,974.03
专项储备			
盈余公积		257,241,256.01	257,241,256.01
一般风险准备			
未分配利润		394,450,463.63	46,051,449.92
股东权益合计		14,511,559,875.55	14,264,226,850.44
负债和股东权益总计		52,932,435,841.04	38,416,978,499.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、营业总收入		9,550,181,097.35	12,994,353,804.91
其中：营业收入	六、（三十五）	9,550,181,097.35	12,994,353,804.91
二、营业总成本		9,568,682,786.15	13,594,756,664.91
其中：营业成本	六、（三十五）	8,743,196,729.31	12,017,909,750.10
税金及附加	六、（三十六）	4,584,306.25	10,048,100.44
销售费用	六、（三十七）	249,687,499.24	359,302,249.54
管理费用	六、（三十八）	119,671,155.45	242,889,404.93
研发费用			
财务费用	六、（三十九）	451,543,095.90	964,607,159.90
其中：利息费用		528,844,978.01	987,545,866.95
利息收入		170,608,239.37	231,407,641.21
加：其他收益	六、（四十）	178,368,585.35	312,036,326.11
投资收益（损失以“—”号填列）	六、（四十一）	805,123,790.79	255,257,376.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,936,682.86	63,278,248.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、（四十二）	-9,225,700.13	
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、（四十三）	375,344.99	-1,912,207,441.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、（四十四）	24,441,812.91	144,166,942.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		980,582,145.11	-1,801,149,655.61
加：营业外收入	六、（四十五）	6,301,178.40	38,554,280.80
减：营业外支出	六、（四十六）	104,842.13	92,529.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		986,778,481.38	-1,762,687,904.02
减：所得税费用	六、（四十七）	252,876,599.75	-476,152,842.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		733,901,881.63	-1,286,535,061.82
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		733,901,881.63	-1,286,535,061.82
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（净亏损以“—”号填列）		32,070,504.99	26,391,070.71
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		701,831,376.64	-1,312,926,132.53
六、其他综合收益的税后净额		-237,689,243.67	667,030,867.82
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-237,689,243.67	667,030,867.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-187,601,669.37	
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			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-187,601,669.37	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-50,087,574.30	667,030,867.82
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-50,083,873.53	-8,459,423.73
2、其他债权投资公允价值变动			675,492,145.39
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		-3,700.77	-1,853.84
7、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		496,212,637.96	-619,504,194.00
归属于母公司股东的综合收益总额		464,142,132.97	-645,895,264.71
归属于少数股东的综合收益总额		32,070,504.99	26,391,070.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、营业收入	十六、（四）	7,821,537,795.06	11,020,614,146.00
减：营业成本	十六、（四）	7,146,326,109.73	10,102,336,361.66
税金及附加		3,073,017.97	7,658,408.22
销售费用		202,686,927.14	310,869,597.89
管理费用		87,294,232.46	196,173,374.15
研发费用			
财务费用		462,539,500.69	1,003,280,588.74
其中：利息费用		510,685,871.07	967,130,891.98
利息收入		139,415,652.72	169,060,787.98
加：其他收益		166,673,968.85	282,501,332.06
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、（五）	747,811,189.73	255,257,376.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,936,682.86	63,278,248.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-9,225,700.13	
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）		375,344.99	-1,912,207,441.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）		21,866,479.82	142,128,263.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		847,119,290.33	-1,832,024,653.66
加：营业外收入		6,249,048.77	38,277,257.92
减：营业外支出		104,247.55	12,087.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		853,264,091.55	-1,793,759,482.74
减：所得税费用		210,258,825.42	-483,921,007.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		643,005,266.13	-1,309,838,474.78
（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		-237,685,542.90	667,032,721.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-187,601,669.37	
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-187,601,669.37	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-50,083,873.53	667,032,721.66
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-50,083,873.53	-8,459,423.73
2、其他债权投资公允价值变动			675,492,145.39
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		405,319,723.23	-642,805,753.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,348,909,639.47	12,891,803,824.40
收到的税费返还		56,708,550.55	101,738,366.80
收到其他与经营活动有关的现金		786,194,366.31	1,386,484,982.82
经营活动现金流入小计		10,191,812,556.33	14,380,027,174.02
购买商品、接受劳务支付的现金		5,678,658,949.26	7,731,253,004.73
支付给职工以及为职工支付的现金		885,597,091.39	1,357,360,708.50
支付的各项税费		305,716,738.81	296,053,812.70
支付其他与经营活动有关的现金		677,089,388.80	1,098,084,175.76
经营活动现金流出小计		7,547,062,168.26	10,482,751,701.69
经营活动产生的现金流量净额		2,644,750,388.07	3,897,275,472.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,427,973,000.00	11,137,500.00
取得投资收益收到的现金		70,307,924.08	94,997,923.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,165,552.19	84,715,291.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-739,438,108.00	
收到其他与投资活动有关的现金		219,182,900.00	3,029,483,173.89
投资活动现金流入小计		3,023,191,268.27	3,220,333,888.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,247,979.39	795,612,952.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		600,000.00	2,301,550,000.00
投资活动现金流出小计		64,847,979.39	3,097,162,952.01
投资活动产生的现金流量净额		2,958,343,288.88	123,170,936.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,295,433,951.26	6,831,338,765.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		168,634,732.56	3,113,240,883.62
筹资活动现金流入小计		3,464,068,683.82	9,944,579,648.95
偿还债务支付的现金		3,683,911,585.79	11,101,259,983.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,353,757.17	1,194,429,035.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,512,585,731.42	2,066,695,931.06
筹资活动现金流出小计		9,748,851,074.38	14,362,384,949.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,284,782,390.56	-4,417,805,300.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,860,451.87	-11,123,325.43
五、现金及现金等价物净增加额		-677,828,261.74	-408,482,217.33
加：期初现金及现金等价物余额		962,530,837.05	1,371,013,054.38
六、期末现金及现金等价物余额		284,702,575.31	962,530,837.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：天津航空有限责任公司

2019年1-8月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,778,847,474.01	10,524,108,153.79
收到的税费返还		56,243,927.67	101,738,366.80
收到其他与经营活动有关的现金		891,001,952.86	1,751,515,268.41
经营活动现金流入小计		8,726,093,354.54	12,377,361,789.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,576,510,256.68	6,185,675,822.91
支付给职工以及为职工支付的现金		682,898,317.26	1,051,444,773.33
支付的各项税费		296,486,106.69	115,819,807.64
支付其他与经营活动有关的现金		468,283,802.06	806,461,635.08
经营活动现金流出小计		6,024,178,482.69	8,159,402,038.96
经营活动产生的现金流量净额		2,701,914,871.85	4,217,959,750.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,427,973,000.00	
取得投资收益收到的现金		70,307,924.08	94,997,923.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,971,552.19	79,415,291.54
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		219,182,900.00	2,682,783,502.66
投资活动现金流入小计		3,757,435,376.27	2,857,196,717.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,938,362.60	750,657,757.36
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		600,000.00	1,861,550,000.00
投资活动现金流出小计		62,538,362.60	2,612,207,757.36
投资活动产生的现金流量净额		3,694,897,013.67	244,988,960.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,046,433,951.26	6,281,338,765.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		168,634,732.56	3,113,240,883.62
筹资活动现金流入小计		3,215,068,683.82	9,394,579,648.95
偿还债务支付的现金		3,431,911,585.79	10,651,259,983.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		523,754,539.12	1,148,443,881.78
支付其他与筹资活动有关的现金		5,512,585,731.42	2,066,695,931.06
筹资活动现金流出小计		9,468,251,856.33	13,866,399,796.20
筹资活动产生的现金流量净额		-6,253,183,172.51	-4,471,820,147.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,860,451.87	-11,123,325.43
五、现金及现金等价物净增加额		147,489,164.88	-19,994,762.54
加：期初现金及现金等价物余额		137,188,176.69	157,182,939.23
六、期末现金及现金等价物余额		284,677,341.57	137,188,176.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-8月														
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		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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	8,192,600,000.00		3,413,688,472.48		2,337,007,698.00			17,636,120.19		257,241,256.01		-5,139,002.40	1,236,251,781.42	15,449,286,325.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	8,192,600,000.00		3,413,688,472.48		2,337,007,698.00			17,636,120.19		257,241,256.01		-5,139,002.40	1,236,251,781.42	15,449,286,325.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-4,592,177.57	-	-	-	-96,477,511.80		-			407,225,124.22	-1,236,251,781.42	-930,096,346.57
（一）综合收益总额			153,394,320.55				-237,689,243.67					548,456,856.09	32,070,504.99	496,212,637.96
（二）所有者投入和减少资本			-1,981,132.08											-1,981,132.08
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			-1,981,132.08										-10,510,500.00	-166,516,066.04
（三）利润分配			-156,005,566.04											
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配			-156,000,000.00										-10,510,500.00	-166,510,500.00
4、其他			-5,566.04											-5,566.04
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）								141,211,731.87				-141,211,731.87		
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、其他综合收益结转留存收益								141,211,731.87				-141,211,731.87		
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他													-1,257,811,786.41	-1,257,811,786.41
四、本年年末余额	8,192,600,000.00		3,409,096,294.91		2,337,007,698.00		-78,841,391.61			257,241,256.01		402,086,121.82	-1,257,811,786.41	14,519,189,979.13
主管会计工作负责人： 会计机构负责人：														

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

编制单位：天津航空有限责任公司 金额单位：人民币元

合并所有者权益变动表

编制单位：天津航空有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
		优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	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	1,235,826,010.93	16,303,755,819.92
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	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	1,235,826,010.93	16,303,755,819.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	7,798,325.72	-	-	-	667,030,867.82	-	-	-	-1,529,724,458.25	425,770.49	-854,469,494.22
（一）综合收益总额			216,798,325.72				667,030,867.82				-1,529,724,458.25	26,391,070.71	-619,504,194.00
（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	-	-	-209,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,965,300.22	-234,965,300.22
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配			-209,000,000.00									-4,886,550.22	-213,886,550.22
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,078,750.00	-21,078,750.00
（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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	8,192,600,000.00		3,413,688,472.48		2,337,007,698.00		17,656,120.19		257,241,256.01		-5,139,002.40	1,236,251,781.42	15,449,286,325.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年1-8月													金额单位：人民币元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	8,192,600,000.00		3,413,688,472.48		2,337,007,698.00		17,637,974.03		257,241,256.01		46,051,449.92	14,264,226,850.44	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	8,192,600,000.00		3,413,688,472.48		2,337,007,698.00		17,637,974.03		257,241,256.01		46,051,449.92	14,264,226,850.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,592,177.57				-96,473,811.03		348,399,013.71		247,333,025.11		
（一）综合收益总额			153,394,520.55				-237,685,542.90		489,610,745.58				
（二）所有者投入和减少资本			-1,981,132.08										
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			-1,981,132.08										
（三）利润分配			-156,005,566.04										
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配			-156,000,000.00										
4、其他			-5,566.04										
（四）所有者权益内部结转							141,211,731.87				-141,211,731.87		
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、其他综合收益结转留存收益							141,211,731.87				-141,211,731.87		
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	8,192,600,000.00		3,409,096,294.91		2,337,007,698.00		-78,835,837.00		257,241,256.01		394,450,463.63	14,511,559,875.55	

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

金额单位：人民币元

编制单位：天津航空有限责任公司

母公司所有者权益变动表

编制单位：天津航空有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	7,798,325.72	-	-	-	667,032,721.66	-	-	-1,526,636,800.50
（一）综合收益总额			216,798,325.72				667,032,721.66			-1,526,636,800.50
（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	-	-	-209,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配			-209,000,000.00							
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	8,192,600,000.00	-	3,413,688,472.48	-	2,337,007,698.00	-	17,637,974.03	-	257,241,256.01	46,051,449.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津航空有限责任公司

2019 年 1-8 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

天津航空有限责任公司(以下简称“公司”或“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(以下简称“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。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, 截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司注册资本变更为 5,950,000,000.00 元, 其中天航控股有限责任公司(以下简称“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”)占 3.36%。

2014 年 5 月, 天航控股向本公司增资 700,000,000.00 元; 2014 年 7 月海航控股向本公司增资 700,000,000.00 元; 2014 年 8 月天津创鑫投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“创鑫投资”)向本公司增资 700,000,000.00 元; 天保投资向本公司增资 142,600,000.00 元。上述增资完成后, 本公司注册资本变更为 8,192,600,000.00 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%。

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 2017 年 1 月 31 日, 本公司已完成工商变更手续, 股权变更后, 本公司注册资 8,192,600,000.00 元, 其中海航控股占 87.27%, 创鑫投资占 8.55%, 天保投资占 4.18%。

截止 2019 年 8 月 31 日止公司注册资本 8,192,600,000.00 元, 实收资本 8,192,600,000.00 元。

统一社会信用代码: 911201187949684426。

注册地址: 天津自贸试验区(空港经济区)滨海国际机场机场路 1196 号

法定代表人: 丁拥政

企业类型: 有限责任公司

登记机关: 天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局

本公司及各子公司主要从事国内(含港澳台)、国际航空客货运输业务; 意外伤害保险、健康保险、传统人寿保险; 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；货物联运服务；航空器材、日用百货、电子产品、工艺品、化妆品、预包装食品、针纺织品、服装鞋帽、礼券的销售；旅游观光咨询服务；航空地面服务；烟草、生鲜食品零售；酒店管理服务及相关咨询服务；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）

本财务报表经公司董事会于 2019 年 10 月 14 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况及 2019 年 1-8 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十三)2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（2）债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：

管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益：

将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（3）权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(4) 金融工具的减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认减值准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失

于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量减值准备。

对于处于第二阶段的金融工具，按照其账面余额按其账面余额和实际利率计算利息收入。

对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(5) 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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本公司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。

3、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。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，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。

1、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公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过 5,000,000.00 元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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。

2、按信用风险特征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。

（1）确定组合的依据

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

（2）坏账准备的计提方法

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 账龄分析法的计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	0
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5-6 年	80
6 年以上	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

单项金额不重大但单独计提坏账准备方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其他

账面价值的差额进行计提。

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

5、坏账准备的转回

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

（十一）存货

1、存货的分类

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。

2、存货发出的计价方法

航材消耗件及机上供应品于发出时按加权平均法计算。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）

的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、(五)、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

3、长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.375
飞机及发动机	12-20	5	4.75-7.90
高价周转件	12	5	7.9
运输工具	10	5	9.5
器具设备	3-14	5	6.786-31.667

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

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。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法附注四、（十九）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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详见附注四、（二十六）“租赁”。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

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

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

（十五）在建工程

在建工程成本按发生的成本计量，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十六）借款费用

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

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

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司的无形资产包括土地使用权及电脑软件，以成本计量。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。土地使用权按使用年限 40 年至 70 年平均摊销。

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

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

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八）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。

（十九）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司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，本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十二）权益工具

权益工具，是指能够证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行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的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，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具归类为金融负债。

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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补

助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（二十三）收入

收入的金额按照本公司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公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入：

1、提供劳务

（1）运输收入

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

（2）佣金收入

佣金收入包括本公司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。

（3）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。

2、让渡资产使用权

（1）利息收入

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

（2）飞机租赁收入

飞机租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（二十六）租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

5、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。

（二十七）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，本公司需定期(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公司负有大修责任的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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1、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：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已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：(1) 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；(2) 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；(3) 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。

2、分部信息

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

本公司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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计估计和判断

本公司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：

（1）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。

（2）固定资产的预计可使用年限

本公司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。

（3）公允价值评估

本公司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，减少使用与本公司特定相关的参数。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。

（4）长期资产减值

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

（5）税项

本公司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，本公司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公司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的金额

（6）经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备是按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的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。

（7）收入确认

根据附注四、（二十三）所述的会计政策，本公司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公司管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本公司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。

2、重要会计政策变更

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（以下简称“《通知》”），要求各企业自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融准则”）。根据上述规定，公司应于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，并按照新金融准则的规定编制 2019 年 1 月 1 日以后的公司财务报表，本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财会[2019]6 号文”），2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知（财会[2019]16 号）（以下简称“财会[2019]16 号文”）要求非金融企业按企业会计准则和财会 [2019]6 号文、财会[2019]16 号文的有关要求编制 2019

年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司已按照该通知编制 2019 年 1-8 月的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对 2018 年 12 月 31 日财务报表的影响列示如下:

(1) 合并财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	8,738,631,204.99	8,738,631,204.99	-
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	768,921,528.01	768,921,528.01	-
预付款项	442,294,445.91	442,294,445.91	-
其他应收款	1,285,905,844.37	1,285,905,844.37	-
存货	81,029,135.18	81,029,135.18	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	49,675,032.81	49,675,032.81	-
流动资产合计	11,366,457,191.27	11,366,457,191.27	-
非流动资产:			
债权投资			-
可供出售金融资产	10,592,964,690.43		-10,592,964,690.43
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	4,730,986,983.63	4,730,986,983.63	-
其他权益工具投资		8,436,021,467.85	8,436,021,467.85
其他非流动金融资产		2,156,943,222.58	2,156,943,222.58
投资性房地产			-
固定资产	10,438,506,029.26	10,438,506,029.26	-
在建工程	695,499,972.47	695,499,972.47	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	49,190,668.04	49,190,668.04	-
开发支出		-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	544,293,676.51	544,293,676.51	-
递延所得税资产	166,778,330.14	166,778,330.14	-
其他非流动资产	799,653,952.80	799,653,952.80	-
非流动资产合计	28,017,874,303.28	28,017,874,303.28	-
资产总计	39,384,331,494.55	39,384,331,494.55	-
流动负债:			
短期借款	5,534,721,842.07	5,534,721,842.07	-
交易性金融负债			
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	16,901,843.04	16,901,843.04	-
应付账款	2,291,192,813.60	2,291,192,813.60	-
预收款项	741,129,789.66	741,129,789.66	-
应付职工薪酬	14,444,335.60	14,444,335.60	-
应交税费	315,518,900.38	315,518,900.38	-
其他应付款	4,287,044,002.63	4,287,044,002.63	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负	4,807,028,862.22	4,807,028,862.22	-
债			
其他流动负债			
流动负债合计	18,007,982,389.20	18,007,982,389.20	-
非流动负债：			
长期借款	3,897,292,872.34	3,897,292,872.34	-
应付债券	1,692,898,344.67	1,692,898,344.67	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	336,871,562.64	336,871,562.64	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,927,062,779.65	5,927,062,779.65	-
负 债 合 计	23,935,045,168.85	23,935,045,168.85	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	8,192,600,000.00	8,192,600,000.00	-
其他权益工具	3,413,688,472.48	3,413,688,472.48	-
其中：优先股			-
永续债	3,413,688,472.48	3,413,688,472.48	-
资本公积	2,337,007,698.00	2,337,007,698.00	-
减：库存股			-
其他综合收益	17,636,120.19	17,636,120.19	-
专项储备			-
盈余公积	257,241,256.01	257,241,256.01	-
一般风险准备			-
未分配利润	-5,139,002.40	-5,139,002.40	-
归属于母公司所有者权益	14,213,034,544.28	14,213,034,544.28	-
合计			
少数股东权益	1,236,251,781.42	1,236,251,781.42	
所有者权益合计	15,449,286,325.70	15,449,286,325.70	-
负债和所有者权益总计	39,384,331,494.55	39,384,331,494.55	-

(2) 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,825,869,682.40	7,825,869,682.40	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变		-	-

动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	549,120,028.29	549,120,028.29	-
预付款项	299,357,027.48	299,357,027.48	-
其他应收款	558,017,577.40	558,017,577.40	-
存货	80,799,338.01	80,799,338.01	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	9,313,163,653.58	9,313,163,653.58	-
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	10,304,102,190.43		-10,304,102,190.43
其他债权投资		-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	6,823,178,217.73	6,823,178,217.73	-
其他权益工具投资		8,436,021,467.85	8,436,021,467.85
其他非流动金融资产		1,868,080,722.58	1,868,080,722.58
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9,905,726,613.67	9,905,726,613.67	-
在建工程	695,499,972.47	695,499,972.47	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	49,043,786.51	49,043,786.51	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	418,738,550.96	418,738,550.96	-
递延所得税资产	146,536,924.51	146,536,924.51	-
其他非流动资产	760,988,590.10	760,988,590.10	-
非流动资产合计	29,103,814,846.38	29,103,814,846.38	-
资产总计	38,416,978,499.96	38,416,978,499.96	-
流动负债：			-
短期借款	4,984,721,842.07	4,984,721,842.07	-
交易性金融负债		-	-
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	16,901,843.04	16,901,843.04	-
应付账款	1,968,398,688.31	1,968,398,688.31	-
预收款项	1,692,473,296.83	1,692,473,296.83	-
应付职工薪酬	11,436,695.75	11,436,695.75	-
应交税费	280,614,634.75	280,614,634.75	-
其他应付款	4,464,113,006.90	4,464,113,006.90	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	4,807,028,862.22	4,807,028,862.22	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	18,225,688,869.87	18,225,688,869.87	-
非流动负债：			-
长期借款	3,897,292,872.34	3,897,292,872.34	-
应付债券	1,692,898,344.67	1,692,898,344.67	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	336,871,562.64	336,871,562.64	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,927,062,779.65	5,927,062,779.65	-
负 债 合 计	24,152,751,649.52	24,152,751,649.52	-
所有者权益（或股东权益）：			-
实收资本	8,192,600,000.00	8,192,600,000.00	-
其他权益工具	3,413,688,472.48	3,413,688,472.48	-
其中：优先股		-	-
永续债	3,413,688,472.48	3,413,688,472.48	-
资本公积	2,337,007,698.00	2,337,007,698.00	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	17,637,974.03	17,637,974.03	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	257,241,256.01	257,241,256.01	-
未分配利润	46,051,449.92	46,051,449.92	-
所有者权益合计	14,264,226,850.44	14,264,226,850.44	-
负债和所有者权益总计	38,416,978,499.96	38,416,978,499.96	-

3、重要会计估计变更

无

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
关税	组成计税价格	5%
民航发展基金	乘坐国内航班的旅客每人每次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次90元(含旅游发展基金20元)	

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	9%、25%

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
天津航空有限责任公司	应纳税所得额	25%
广西北部湾航空有限责任公司		9%

注：1、增值税

(1) 本公司以及本公司之子公司广西北部湾航空有限责任公司（以下简称“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。

(2) 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%。

(3) 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13%、16%。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。

(4) 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。

(5) 根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号，自2019年4月1日起，制造业等行业增值税税率从16%降至13%，交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从10%降至9%。

2、关税

本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用5%的税率征收。

3、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每次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次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。

(二) 税收优惠及批文

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。2019年1-8月及2018年度，北部湾航空适用的企业所得税税率为9%。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年8月31日，“本期”系指2019年1月1日至8月31日，“上期”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,881.05	181,630.86
银行存款	284,461,694.26	962,349,206.19
其他货币资金	6,931,107,540.31	7,776,100,367.94
合计	7,215,810,115.62	8,738,631,204.99

注1：截止2019年8月31日，货币资金中包括存放于本公司之关联公司-海航集团财务有限公司的银行及财务机构的存款人民币304,823,636.83元(附注十一(六)1、)。

注2：其他货币资金主要为定期存款及保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	643,373,941.52	100.00	4,179,469.66	0.65	639,194,471.86
组合 1: 应收关联方款项	81,168,467.74	12.62			81,168,467.74
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	562,205,473.78	87.38	4,179,469.66	0.74	558,026,004.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	643,373,941.52	100.00	4,179,469.66	0.65	639,194,471.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	773,476,342.66	100.00	4,554,814.65	0.59	768,921,528.01
组合 1: 应收关联方款项	77,363,757.84	10.00			77,363,757.84
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	696,112,584.82	90.00	4,554,814.65	0.65	691,557,770.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	773,476,342.66	100.00	4,554,814.65	0.59	768,921,528.01

(1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(2)、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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502,333,681.60		
1 至 2 年	50,708,098.35	2,535,404.92	5.00
2 至 3 年	7,344,455.44	734,445.54	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,819,238.39	909,619.20	50.00
5 至 6 年			80.00
6 年以上			100.00
合计	562,205,473.78	4,179,469.66	0.74

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 375,344.99 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司截止 2019 年 8 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 232,792,274.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	286,062,458.00	98.48	431,576,554.59	97.58
1 年以上	4,401,878.54	1.52	10,717,891.32	2.42
合计	290,464,336.54	100.00	442,294,445.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 225,849,183.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.76%。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,466,329,075.09	1,091,303,445.63
应收利息	208,344,459.99	124,294,474.66
应收股利	70,993,618.75	70,307,924.08
合 计	26,745,667,153.83	1,285,905,844.37

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,466,329,075.09	100.00			26,466,329,075.09
组合 1: 应收关联方款项	26,325,354,028.41	99.47			26,325,354,028.41
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	140,975,046.68	0.53			140,975,046.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,466,329,075.09	100.00			26,466,329,075.09

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,091,303,445.63	100.00			1,091,303,445.63
组合 1: 应收关联方款项	924,630,780.10	84.73			924,630,780.10
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	166,672,665.53	15.27			166,672,665.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,091,303,445.63	100.00			1,091,303,445.63

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 8 月 31 日本公司按其他应收款归集的期末余额前五名汇总金额为 26,266,960,049.83 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.25%。

2、应收利息情况

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	208,344,459.99	124,294,474.66
合 计	208,344,459.99	124,294,474.66

3、应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业 (有限合伙)		70,307,924.08
国银金融租赁有限公司	70,993,618.75	
合 计	70,993,618.75	70,307,924.08

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	64,686,462.47		64,686,462.47
机上供应品	14,155,662.45		14,155,662.45
合 计	78,842,124.92		78,842,124.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	73,375,954.73		73,375,954.73
机上供应品	7,653,180.45		7,653,180.45
合 计	81,029,135.18		81,029,135.18

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		48,256,854.37
预缴所得税		1,418,178.44

项目	期末余额	期初余额
合计		49,675,032.81

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
扬航投资控股有限公司(注1)	1,501,874,742.20			-48,314,258.17		
天津航空物流发展有限公司(注2)	202,242,850.33			-2,117,066.83		
海航航空技术(天津)有限责任公司(注3)	76,112,463.35			-5,580,096.91		
海航集团财务有限公司(注4)	2,919,636,494.77			28,571,760.79	-50,083,873.53	
天津航空地面服务有限公司(注5)	31,120,432.98			-11,497,021.74		
合计	4,730,986,983.63			-38,936,682.86	-50,083,873.53	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
扬航投资控股有限公司(注1)				1,453,560,484.03	
天津航空物流发展有限公司(注2)				200,125,783.50	
海航航空技术(天津)有限责任公司(注3)				70,532,366.44	
海航集团财务有限公司(注4)				2,898,124,382.03	
天津航空地面服务有限公司(注5)				19,623,411.24	
合计				4,641,966,427.24	

注1：2014年10月，本公司向扬航投资以现金方式增资1,440,000,000.00元，增资后持有扬航投资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。

注2：2014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

司持有 60% 股权。2019 年 6 月 21 日，天航物流注册资本变更为 69,000.00 万元，本次变更后天津保税区投资控股集团有限公司出资 3,000.00 万，占注册资本 43.48%；天津航空出资 20,000.00 万，占注册资本 28.98%；中远海运空出资 19,000.00 万，占注册资本 27.54%。

注 3：2015 年 2 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 2019 年 8 月 31 日止，本公司已完成现金及实物出资。

注 4：2015 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。

注 5：2011 年 8 月 30 日，本公司以现金出资 30,000,000.00 元成立全资子公司天津航空地面服务有限公司（以下简称“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价方式增资 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% 下降为 48.78%，从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。

（八）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
国银金融租赁有限公司		1,394,253,250.00
海航机场集团有限公司		1,673,882,000.00
深圳黔海文化旅游基金（有限合伙）		2,427,973,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司		1,049,719,890.11
天津天航实业有限公司（注：1）	890,193,327.74	890,193,327.74
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000,000.00
香港航空集团控股有限公司（注：2）	1,627,761,929.82	
合计：	2,517,955,257.56	8,436,021,467.85

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国银金融租赁有限公司	70,993,618.75		141,211,731.87	141,211,731.87	非交易性股权投资	股权处置
海航机场集团有限公司			588,718,000.00		非交易性股权投资	
深圳黔海文化旅					非交易性	

游基金（有限合伙）					股权投资	
天津滨海农村商业银行股份有限公司			531,860,109.89		非交易性股权投资	
天津天航实业有限公司					非交易性股权投资	
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业（有限合伙）		70,307,924.08			非交易性股权投资	
合计	70,993,618.75	70,307,924.08	1,261,789,841.76	141,211,731.87		

注：1 2016 年度，天航控股对天航实业增资 2,700,000,000.00 元，使得本公司对天航实业的持股比例自 48%下降为 19.67%。至此，本公司对天航实业不具有控制、共同控制或重大影响，根据新金融工具准则规定，将其自联营企业转列入其他权益工具投资核算。

注：2 2019 年 8 月，本公司子公司天津航空（香港）有限公司与海南航空（香港）有限公司签订香港航空集团控股有限公司股权转让协议，约定海南航空（香港）有限公司将其持有的香港航空集团控股有限公司 27.02%股权以 1,627,761,929.82 元人民币转让给天津航空（香港）有限公司，海南航空（香港）有限公司承诺一年内配合完成工商变更或股权登记，协议约定合同双方签字之日起 30 日内支付股权转让款，截止到 2019 年 8 月 31 日，天津航空（香港）有限公司尚未支付该股权转让款，该股权变更工商登记尚未办理变更。本公司对香港航空集团控股有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，根据最新金融工具准则，公司将其划分为其他权益工具投资核算。

（九）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
海南大地地服股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,275,000,000.00
深圳建信天航股权投资合伙企业（有限合伙）（注：1）	115,980,230.65	118,616,144.98
深圳兴航融股权投资基金合伙企业（有限合伙）		474,464,577.60
嘉兴京旅股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注：2）	1,497,000,000.00	
海南大地地服股权投资基金合伙企业（有限合伙）		288,862,500.00
合计：	1,612,980,230.65	2,156,943,222.58

注：1 2016 年 9 月，本公司出资 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。基金款项用于投资兴航融持有的渤海金控股票收益权。截止 2019 年 8 月 31 日，标的份额的公允价值为 115,980,230.65 元，乃根据标的股份及其于 2019 年 8 月 30 日的收盘价予以确定。

注：2 2019 年 8 月，本公司与海航控股签订嘉兴京旅股权投资基金份额转让协议，约定海航控股将其持有的嘉兴京旅股权投资基金合伙企业（有限合伙）14.97 亿元基金份额以 14.97 亿元转让给本公司，海航控股承诺一年内配合完成工商变更或股权登记。截止到 2019 年 8 月 31 日，本

公司尚未支付该股权转让款,该股权变更工商登记尚未办理变更。本公司对嘉兴京旅不具有控制、共同控制或重大影响,根据最新金融工具准则,公司将其划分为其他非流动金融资产核算。

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,446,537,593.72	10,438,506,029.26
合 计	9,446,537,593.72	10,438,506,029.26

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件
一、账面原值			
1、期初余额	608,409,755.23	13,838,773,851.47	723,206,191.23
2、本期增加金额	2,580,752.28		18,565,641.94
(1) 购置	2,580,752.28		18,565,641.94
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额		893,649,695.95	
(1) 处置或报废		228,589,540.81	
(2) 转出子公司		665,060,155.14	
4、期末余额	610,990,507.51	12,945,124,155.52	741,771,833.17
二、累计折旧			
1、期初余额	52,543,278.12	4,482,109,061.28	236,992,816.88
2、本期增加金额	9,668,018.10	447,407,972.37	32,614,920.85
(1) 计提	9,668,018.10	447,407,972.37	32,614,920.85
3、本期减少金额		385,236,026.09	
(1) 处置或报废		214,446,732.80	
(2) 转出子公司		170,789,293.29	
4、期末余额	62,211,296.22	4,544,281,007.56	269,607,737.73
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	548,779,211.29	8,400,843,147.96	472,164,095.44
2、年初账面价值	555,866,477.11	9,356,664,790.19	486,213,374.35

(续)

项目	运输工具	器具设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,713,159.74	56,403,365.32	15,233,506,322.99
2、本期增加金额		6,510,014.11	27,656,408.33
(1) 购置		6,510,014.11	27,656,408.33
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额	4,994,748.00	18,682,381.94	917,326,825.89
(1) 处置或报废	2,136.75	4,989,774.44	233,581,452.00
(2) 转出子公司	4,992,611.25	13,692,607.50	683,745,373.89
4、期末余额	1,718,411.74	44,230,997.49	14,343,835,905.43
二、累计折旧			
1、期初余额	2,021,136.15	21,334,001.30	4,795,000,293.73
2、本期增加金额	422,992.12	3,451,819.13	493,565,722.57
(1) 计提	422,992.12	3,451,819.13	493,565,722.57
3、本期减少金额	1,294,000.34	4,737,678.16	391,267,704.59
(1) 处置或报废	350.32	1,527,363.02	215,974,446.14
(2) 转出子公司	1,293,650.02	3,210,315.14	175,293,258.45
4、期末余额	1,150,127.93	20,048,142.27	4,897,298,311.71
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			

项目	运输工具	器具设备	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	568,283.81	24,182,855.22	9,446,537,593.72
2、年初账面价值	4,692,023.59	35,069,364.02	10,438,506,029.26

注：截止 2019 年 8 月 31 日，原值 7,973,069,436.52 元，账面价值为 5,417,708,471.78 元的固定资产用作长期借款抵押物。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(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
飞机及发动机	5,355,003,606.25	2,094,040,956.37		3,260,962,649.88
高价周转件	630,158,776.41	243,835,973.66		386,322,802.75
合计	5,985,162,382.66	2,337,876,930.03		3,647,285,452.63

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	年末账面价值
飞机及发动机	130,188,826.38

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	156,977,931.70	尚在办理房产证

2、固定资产清理：无

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空港商贸项目	102,597,081.56		102,597,081.56	102,597,081.56		102,597,081.56
飞机及发动机	43,831,997.96		43,831,997.96	582,664,553.78		582,664,553.78
模拟训练舱						
其他	8,379,905.61		8,379,905.61	10,238,337.13		10,238,337.13
合计	154,808,985.13		154,808,985.13	695,499,972.47		695,499,972.47

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
------	------	--------	------------	----------	------	------

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入长 期资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源
空港商贸项目	102,597,081.56				102,597,081.56	自有资金
飞机及发动机	582,664,553.78	10,458,771.58		549,291,327.40	43,831,997.96	银行借款
其他	10,238,337.13	970,754.71		2,829,186.23	8,379,905.61	银行借款及自有资金
合计	695,499,972.47	11,429,526.29		552,120,513.63	154,808,985.13	

3、本期计提在建工程减值准备情况

无

(十二) 无形资产

1、资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	46,965,293.00	18,810,385.08	65,775,678.08
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额		169,137.24	169,137.24
(1) 处置		169,137.24	169,137.24
4、期末余额	46,965,293.00	18,641,247.84	65,606,540.84
二、累计摊销			
1、期初余额	5,674,972.88	10,910,037.16	16,585,010.04
2、本期增加金额	782,754.88	691,912.88	1,474,667.76
(1) 计提	782,754.88	691,912.88	1,474,667.76
3、本期减少金额		30,712.59	30,712.59
(1) 处置		30,712.59	30,712.59
4、期末余额	6,457,727.76	11,571,237.45	18,028,965.21
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	40,507,565.24	7,070,010.39	47,577,575.63
2、年初账面价值	41,290,320.12	7,900,347.92	49,190,668.04

2、办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行员养成费用	247,162,753.17	41,931,791.39	66,672,724.48	44,547,348.38	177,874,471.70
飞行员引进费	272,018,088.25	184,560,839.76	26,976,042.21	268,007,928.02	161,594,957.78
其他	25,112,835.09	20,888,862.92	7,307,001.04		38,694,696.97
合计	544,293,676.51	247,381,494.07	100,955,767.73	312,555,276.40	378,164,126.45

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。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	1,203,784,008.27	300,946,002.07	74,743,804.85	18,685,951.21
可供出售金融资产公允价值变动				
预提飞机及发动机维修费用	465,912,047.37	116,478,011.85	407,442,828.59	101,860,707.15
融资租赁固定资产折旧差异	328,597,304.12	82,149,326.03	325,796,320.04	81,449,080.01
资产减值准备	4,179,469.66	1,044,867.42	1,918,052,201.96	479,513,050.49
内部交易未实现利润			80,965,622.52	20,241,405.63
合计	2,002,472,829.42	500,618,207.37	2,807,000,777.96	701,750,194.49

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	2,195,507,183.14	548,876,795.78	2,078,034,207.41	519,508,551.85
飞行员购置费摊销				
可供出售金融资产公允价值变动			61,853,250.00	15,463,312.50
合计	2,195,507,183.14	548,876,795.78	2,139,887,457.41	534,971,864.35

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	500,618,207.37		534,971,864.35	166,778,330.14
递延所得税负债	500,618,207.37	48,258,588.41	534,971,864.35	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	110,135.74	110,135.74
合计	110,135.74	110,135.74

注：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税利润存在不确定性，因此未对其相关的可抵扣亏损确认相关递延所得税资产。

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	18,349.87	18,349.87	
2021 年	16,376.32	16,376.32	
2022 年	12,393.29	12,393.29	
2023 年	63,016.26	63,016.26	
合计	110,135.74	110,135.74	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
飞机及发动机租赁保证金、维修储备金	785,033,147.47	786,498,504.66
融资租赁售后回租递延损失	12,839,212.62	13,155,448.14
预付投资款		
合计	797,872,360.09	799,653,952.80

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,180,196,476.32	650,000,000.00
抵押借款	577,000,000.00	478,000,000.00
保证借款	1,587,355,085.59	2,266,071,842.07
信用借款	1,694,650,000.00	2,140,650,000.00
合计	5,039,201,561.91	5,534,721,842.07

注:信用借款中有 1,694,650,000.00 元为开具的应付票据重分类至短期借款。

2、已逾期未偿还的短期借款情况: 无

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		16,901,843.04
合计		16,901,843.04

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,162,037,409.72	2,268,394,987.04
1 年以上	10,238,433.62	22,797,826.56
合计	3,172,275,843.34	2,291,192,813.60

注: 截止 2019 年 8 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 10,238,433.62 元, 主要为应付起降费、配餐、应付地服费及维修费等款项。鉴于与供应商有长期业务关系, 该款项尚未进行最终结算。

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	432,816,887.21	738,867,722.35
1 年以上	141,350.00	2,262,067.31
合计	432,958,237.21	741,129,789.66

注: 截止 2019 年 8 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 141,350.00 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。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,934,233.69	754,861,362.92	766,795,596.61	
二、离职后福利-设定提存计划	2,510,101.91	126,997,292.79	127,074,484.95	2,432,909.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,444,335.60	881,858,655.71	893,870,081.56	2,432,909.75

1、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,902,162.81	584,984,929.51	587,887,092.32	
2、职工福利费		2,881,820.97	2,881,820.97	
3、社会保险费	8,856.30	65,161,647.77	65,170,504.07	
其中：医疗保险费	7,537.13	59,785,794.04	59,793,331.17	
工伤保险费	616.82	2,523,618.49	2,524,235.31	
生育保险费	702.35	2,852,235.24	2,852,937.59	
4、住房公积金	9,023,214.58	101,708,302.94	110,731,517.52	
5、工会经费和职工教育经费		124,661.73	124,661.73	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	11,934,233.69	754,861,362.92	766,795,596.61	

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,085.55	122,242,725.39	122,263,810.94	
2、失业保险费	786.61	4,745,401.68	4,746,188.29	
3、企业年金缴费	2,488,229.75	9,165.72	64,485.72	2,432,909.75
合计	2,510,101.91	126,997,292.79	127,074,484.95	2,432,909.75

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,497,699.84	36,815,776.93
企业所得税	103,637,229.32	103,637,229.32
个人所得税		3,963,394.90
城市维护建设税	7,826,337.64	7,826,337.64

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	3,359,855.79	3,359,855.79
民航发展基金	71,996,048.92	102,627,986.23
其他	40,732,519.32	57,288,319.57
合计	437,049,690.83	315,518,900.38

(二十二) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,927,441,707.74	4,176,158,694.47
应付利息	185,113,515.62	110,885,308.16
应付股利		
合计	4,112,555,223.36	4,287,044,002.63

(2) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	127,034,794.52	110,885,308.16
长期借款利息	28,950,913.25	
短期借款利息	29,127,807.85	
合 计	185,113,515.62	110,885,308.16

(3) 应付股利情况：无

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、(二十二)）	1,588,763,329.54	1,069,448,748.18
1 年内到期的应付债券（附注六、(二十三)）	3,295,917,401.00	2,894,943,408.44
1 年内到期的长期应付款（附注六、(二十四)）	866,848,293.55	842,636,705.60
合计	5,751,529,024.09	4,807,028,862.22

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,684,983,460.43	3,776,321,330.23
保证借款	372,677,391.34	590,420,290.29
保证及抵押或质押借款	600,000,000.00	600,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、(二十一)）	1,588,763,329.54	1,069,448,748.18

项目	期末余额	期初余额
合计	3,068,897,522.23	3,897,292,872.34

(二十五) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具	2,695,340,439.16	3,190,382,298.99
中期票据	1,099,919,376.58	1,097,729,540.42
理财直融		299,729,913.70
减：一年内到期债券（附注六、（二十一））	3,295,917,401.00	2,894,943,408.44
合计	499,342,414.74	1,692,898,344.67

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
YR16.10-10 亿债	1,000,000,000.00	2016/10/19	三年期	991,000,000.00	999,807,378.42
YR17.6-2 亿债	200,000,000.00	2017/6/26	三年期	198,200,000.00	199,397,696.39
YR17.7-10 亿债	1,000,000,000.00	2017/7/20	三年期	991,000,000.00	996,792,949.61
YR17.10-5 亿债	500,000,000.00	2017/10/26	三年期	498,500,000.00	499,342,414.74
YR16.9-6 亿债	600,000,000.00	2016/9/5	三年期	594,600,000.00	599,924,062.91
YR16.9-5 亿债	500,000,000.00	2016/9/23	三年期	495,500,000.00	499,995,313.67
小计	3,800,000,000.00			3,768,800,000.00	3,795,259,815.74
减：一年内到期债券（附注六、（二十五））	3,300,000,000.00				3,295,917,401.00
合计	600,000,000.00				499,342,414.74

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,185,298,457.79	1,179,508,268.24
减：一年内到期部分（附注六、（二十五））	866,848,293.55	842,636,705.60
合计	318,450,164.24	336,871,562.64

(二十七) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	际收到
航线补贴	167,852,361.29				167,852,361.29			是
税收返还	4,533,213.35				4,533,213.35			是
稳岗补贴	2,882,313.21				2,882,313.21			是
南宁经济技术开发区财政局-2016、2017 年度企业发展扶持金其他对企业补贴	3,000,000.00				3,000,000.00			是
天津市滨海新区人力资源和社会保障局见习补贴	62,697.50				62,697.50			是
天津市人力资源和社会保障局企业培训津贴	38,000.00				38,000.00			是
合计	178,368,585.35				178,368,585.35			

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
航线补贴	与收益相关	167,852,361.29		
税收返还	与收益相关	4,533,213.35		
稳岗补贴	与收益相关	2,882,313.21		
南宁经济技术开发区财政局-2016、2017 年度企业发展扶持金其他对企业补贴	与收益相关	3,000,000.00		
天津市滨海新区人力资源和社会保障局见习补贴	与收益相关	62,697.50		
天津市人力资源和社会保障局企业培训津贴	与收益相关	38,000.00		
合计	——	178,368,585.35		

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	17,165,699,600.00	
合计	17,165,699,600.00	

(二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南航空控股股份有限公司	7,150,000,000.00			7,150,000,000.00
天津创鑫投资合伙企业(有限合伙)	700,000,000.00			700,000,000.00
天津保税区投资有限公司	342,600,000.00			342,600,000.00

合计	8,192,600,000.00			8,192,600,000.00
----	------------------	--	--	------------------

注：天津创鑫投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津创鑫”）已将股权转让给海南航空控股股份有限公司，相关变更手续尚在办理中。

（三十）其他权益工具

1、年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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。

2、本期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	3,413,688,472.48	153,394,520.55	157,986,698.12	3,409,096,294.91
合计	3,413,688,472.48	153,394,520.55	157,986,698.12	3,409,096,294.91

注（1）16天津航空TMN001债券首个利率重置日为2019年3月31日，由于发行人不行使赎回权，票面利率至2019年3月31日起由6.5%调整至9.9%。

（三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,337,007,698.00			2,337,007,698.00
合计	2,337,007,698.00			2,337,007,698.00

（三十二）其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益结转留存收益	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-28,751,963.47	-50,083,873.53		-50,083,873.53			-78,835,837.00
其他权益工具投资公允价值变动	46,389,937.50	-203,064,981.87	-15,463,312.50	-187,601,669.37		-141,211,731.87	

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益结转留存收益	
外币财务报表折算差额	-1,853.84	-3,700.77		-3,700.77			-5,554.61
其他综合收益合计	17,636,120.19	-253,152,556.17	-15,463,312.50	-237,689,243.67	-	-141,211,731.87	-78,841,391.61

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	257,241,256.01			257,241,256.01
合计	257,241,256.01			257,241,256.01

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

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,139,002.40	1,524,585,455.85
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	-5,139,002.40	1,524,585,455.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	701,831,376.64	-1,312,926,132.53
减：归属于其他权益持有者的净利润	153,394,520.55	216,798,325.72
减：提取法定盈余公积		
加：其他综合收益结转留存收益	-141,211,731.87	
期末未分配利润	402,086,121.82	-5,139,002.40

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,188,463,162.73	8,731,954,827.21	12,532,372,761.49	12,001,140,880.90
其他业务	361,717,934.62	11,241,902.10	461,981,043.42	16,768,869.20
合计	9,550,181,097.35	8,743,196,729.31	12,994,353,804.91	12,017,909,750.10

(三十六) 税金及附加

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
城市维护建设税	364,169.43	3,252,512.99
教育费附加	156,072.62	1,393,934.12
其他	4,064,064.20	5,401,653.33

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
合计	4,584,306.25	10,048,100.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（三十七）销售费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
办公费	1,762,440.22	1,248,965.13
差旅费	1,552,160.83	4,765,935.25
广告费	3,168,005.37	6,692,559.10
公共事务费	826,517.09	818,809.91
工资及福利费	42,854,021.13	72,444,549.29
机票销售代理手续费	162,495,165.75	128,183,199.72
折旧费	635,579.12	964,073.30
无形资产摊销	92,403.42	260,554.30
物业管理费	82,381.02	135,290.17
信息服务费	34,922,198.61	138,740,147.61
租赁费	1,027,736.23	1,875,264.22
中介服务费		324,642.50
其他	268,890.45	2,848,259.04
合计	249,687,499.24	359,302,249.54

（三十八）管理费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
办公费	6,328,829.96	16,184,183.79
差旅费	1,165,719.23	3,445,188.35
公共事务费	821,097.65	8,893,358.99
无形资产摊销	199,151.02	558,178.90
物业管理费	14,688,598.50	25,888,530.20
信息服务费	5,939,364.45	25,985,029.51
折旧费	5,785,547.53	8,978,043.06
长期待摊费用摊销	3,363,038.64	6,292,577.79
租赁费	9,035,524.59	20,713,814.83
工资及福利费	60,894,256.00	107,249,692.68
低值易耗品摊销	923,535.31	2,582,720.29

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
车辆使用费	4,262,731.78	7,428,088.42
修理费	763,676.37	3,145,830.69
中介服务费	1,748,065.03	3,067,337.60
其他	3,752,019.39	2,476,829.83
合计	119,671,155.45	242,889,404.93

(三十九) 财务费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
利息支出	528,844,978.01	987,545,866.95
减：利息收入	170,608,239.37	231,407,641.21
汇兑损失	74,751,198.34	135,188,559.09
其他	18,555,158.92	73,280,375.07
合计	451,543,095.90	964,607,159.90

(四十) 其他收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
航线补贴	167,852,361.29	183,830,262.80
税费返还	4,533,213.35	16,102,049.62
其他财政补贴	5,983,010.71	110,711,505.72
手续费返还		1,392,507.97
合计	178,368,585.35	312,036,326.11

注：航线补贴主要包括特殊远程国际航线补贴及当地政府和机场给予的航线补贴。

(四十一) 投资收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-38,936,682.86	63,278,248.59
债权投资在持有期间的投资收益	66,314,872.59	191,979,128.21
处置长期股权投资产生的投资收益	777,745,601.06	
合计	805,123,790.79	255,257,376.80

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-8 月	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-9,225,700.13	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-8 月	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-9,225,700.13	

(四十三) 资产减值损失

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
坏账损失	375,344.99	1,289,946.01
可供出售金融资产减值损失		-1,913,497,387.31
合计	375,344.99	-1,912,207,441.30

(四十四) 资产处置收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
飞行员转让利得	9,931,152.17	133,265,521.25	9,931,152.17
固定资产处置利得	14,510,660.74	10,901,421.53	14,510,660.74
合计	24,441,812.91	144,166,942.78	24,441,812.91

(四十五) 营业外收入

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		170,000.00	
其他	6,301,178.40	38,384,280.80	6,301,178.40
合计	6,301,178.40	38,554,280.80	6,301,178.40

(四十六) 营业外支出

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		12,087.00	
其他	734.58	80,442.21	734.58
固定资产报废损失	104,107.55		104,107.55
合计	104,842.13	92,529.21	104,842.13

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
当期所得税费用	6,362,794.33	3,123,918.87
递延所得税费用	246,513,805.42	-479,276,761.07
合计	252,876,599.75	-476,152,842.20

(四十八) 其他综合收益

详见附注六（三十二）。

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-8 月	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	733,901,881.63	-1,286,535,061.82
加：资产减值准备	-375,344.99	1,912,207,441.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,565,722.57	711,911,843.79
无形资产摊销	1,474,667.76	2,707,764.84
长期待摊费用摊销	100,955,767.73	183,808,786.47
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）	-24,441,812.91	-144,166,942.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	104,107.55	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-9,225,700.13	
财务费用（收益以“—”号填列）	603,596,176.35	1,122,734,426.04
投资损失（收益以“—”号填列）	-805,123,790.79	-255,257,376.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	166,778,330.14	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	79,735,475.28	281,984,515.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,187,010.26	44,804,624.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,321,855,576.33	153,777,524.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-20,237,678.71	1,168,823,573.98
其他		474,353.28
经营活动产生的现金流量净额	2,644,750,388.07	3,897,275,472.33
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：		

补充资料	2019 年 1-8 月	2018 年度
现金的期末余额	284,702,575.31	962,530,837.05
减：现金的期初余额	962,530,837.05	1,371,013,054.38
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	-677,828,261.74	-408,482,217.33

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	284,702,575.31	962,530,837.05
其中：库存现金	240,881.05	181,630.86
可随时用于支付的银行存款	284,461,694.26	962,349,206.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	284,702,575.31	962,530,837.05
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		

(五十) 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			
其中：美元	392,975.16	7.087900	2,785,368.64
其中：英镑	79,105.25	8.679100	686,562.38
其中：新西兰元	341,205.06	4.495900	1,534,023.83
其中：澳元	376,295.99	4.794000	1,803,962.98
其中：日元	109,474,698.00	0.066845	7,317,836.19
其他非流动资产			
其中：美元	83,759,231.00	7.087900	593,852,947.79
长期借款			
其中：美元	383,946,000.00	7.087900	2,721,370,853.40

短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	7.087900	14,175,800.00
长期应付款			
其中：美元	153,385,954.77	7.087900	1,087,506,419.32

七、合并范围的变更

截止 2019 年 8 月 31 日，公司已转让广西北部湾航空有限责任公司（以下简称“北部湾”）的股权，期末北部湾已不在合并范围。

八、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（%）	
				直接	间接
广西北部湾航空有限责任公司	南宁	南宁	交通运输		
天津航空（香港）有限公司	香港	香港	投资	100.00	
广州鼎恒基金管理有限公司	广州	广州	资本市场服务	100.00	

注 1：2014 年 11 月，本公司与广西北部湾投资集团有限公司投资共同出资设立广西北部湾航空有限责任公司。2019 年 8 月本公司将北部湾股权转让给海南航空控股股份(以下简称“航空控股”)。航空控股承继股东权利和义务，截止 2019 年 8 月 31 日股权转让款尚未支付，该股权变更工商登记尚未办理。

注 2：2015 年 3 月，本公司注册成立天津航空（香港）有限公司，截止 2019 年 8 月 31 日止尚未实际出资。

注 3：2015 年 6 月，本公司注册成立广州鼎恒基金管理有限公司，截止 2019 年 8 月 31 日止尚未实际出资。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
扬航投资控股有限公司	上海	上海	投资管理，实业投资(以上投资除股权投资	48.00		权益法

合营企业或联营企	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业
			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)			
天津航空物流发展有限公司	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)	40.00		权益法
海航航空技术(天津)有限责任公司	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)	49.00		权益法
天津航空地面服务有限公司	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)	48.78		权益法
海航集团财务有限公司	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	25.00		权益法

合营企业或联营企	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业
			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。)		

九、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。在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。但本公司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。

2019年8月31日及2018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：

科目名称	期末数	年初数
货币资金	14,127,754.02	2,645,479.77
其他非流动资产	593,852,947.79	583,971,823.57
短期借款	14,175,800.00	137,263,805.09
长期借款	2,721,370,853.40	2,808,256,723.20

科目名称	期末数	年初数
长期应付款	762,844,488.92	907,545,227.61

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	-144,520,522.03	-144,520,522.03	-163,322,422.63	-163,322,422.63
美元	对人民币贬值 5%	144,520,522.03	144,520,522.03	163,322,422.63	163,322,422.63

2、信用风险

本公司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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司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。

本公司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，本公司的部分存款存放于本公司关联方-海航财务。本公司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，保证本公司的财务独立性。公司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，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2019年8月31日及2018年12月31日，本公司无重大逾期应收款项。

3、流动风险

本公司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，在公司整体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。

本公司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。本公司通过营运业务、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。本公司通常以融资租赁和银行贷款的方式来购买飞机。

十一、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（%）
海南航空控股股份有限公司	海口	航空运输	16,806,120,330.00	87.27+天津创鑫 8.55	87.27+天津创鑫 8.55

注：本公司的最终控制方是海南省政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南航空控股股份有限公司	母公司
大新华航空有限公司	本公司之母公司之控股股东
海航集团有限公司	对本公司之控股股东有重大影响股东
海航航空集团有限公司	海航集团控制
天航控股有限责任公司	海航集团控制
北京首都航空有限公司	海航集团控制
海航集团财务有限公司	本公司联营企业
长江租赁有限公司	海航集团控制
AFRICA WORLD AIRLINES LIMITED	海航集团控制
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	海航集团控制
海口美兰国际机场有限责任公司	持有本公司之母公司 5%以上表决权股份的股东

长安航空有限责任公司	与本公司同受母公司控制
香港航空租赁有限公司	海航集团控制
天津大新华快运控股有限公司	对海航集团有重大影响
海南海航航空进出口有限公司	本公司之母公司之联营企业
海航航空技术股份有限公司	本公司之母公司之联营企业
潍坊南苑机场有限责任公司	海航集团控制
内蒙古空港航空食品有限责任公司	海航集团控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	海航集团控制
新疆海航汉莎航空食品有限公司	海航集团控制
海南航空食品有限公司	海航集团控制
海南海航航空信息系统有限公司	海航集团控制
安庆天柱山机场有限责任公司	海航集团控制
中国新华航空集团有限公司	与本公司同受母公司控制
海航货运有限公司	海航集团控制
海南美亚实业有限公司	海航集团控制
福州航空有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大鹏航空服务有限公司	海航集团控制
渤海金控投资股份有限公司	海航集团控制
海南海航航空销售有限公司	海航集团控制
西部航空有限责任公司	本公司之母公司之联营企业
天津市大通装饰工程有限公司	海航集团控制
海南天羽飞行训练有限公司	海航集团控制
宜昌三峡机场有限责任公司	海航集团控制
海南航空学校有限责任公司	海航集团控制
海航思福租赁股份有限公司	海航集团控制
海南海航物业管理股份有限公司	与海航集团同受同一控制人控制
易生支付有限公司	海航集团控制
易航科技股份有限公司	海航集团控制
瑞港国际机场集团股份有限公司	对海航集团有重大影响
天津云商智慧物流股份有限公司	海航集团控制
天津航空地面服务有限公司	本公司联营企业
海航航空技术（天津）有限责任公司	本公司联营企业
海航航空旅游集团有限公司	海航集团控制
海航云端文化传媒（北京）有限公司	海航集团控制

大新华飞机维修服务有限公司	本公司之母公司之联营企业之子公司
天航金服（天津）租赁有限公司	海航集团控制
安途商务旅行服务有限责任公司	海航集团控制
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	海航集团控制
Swissport GB Ltd.	海航集团控制
海航进出口有限公司	海航集团控制
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	海航集团控制
海航思福租赁股份有限公司陕西分公司	海航集团控制
海南海航饮品股份有限公司	海航集团控制
海南海航中免免税品有限公司	海航集团控制
满洲里西郊机场有限责任公司	海航集团控制
三亚汉莎航空食品有限公司	海航集团控制
唐山三女河机场管理有限公司	海航集团控制
天津货运航空有限公司	海航集团控制
宜昌三峡机场航空食品有限公司	海航集团控制
广州市潮市场经营有限公司	海航集团控制
海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	与海航集团同受同一控制人控制
海南海航物业管理股份有限公司西安分公司	与海航集团同受同一控制人控制
沃嘉信息服务有限责任公司	海航集团控制
AVOLON	海航集团控制
天航金服三号（天津）租赁有限公司	海航集团控制
天航金服十二号（天津）租赁有限公司	海航集团控制
天航金服十六号（天津）租赁有限公司	海航集团控制
天航金服十三号（天津）租赁有限公司	海航集团控制
北京科航投资有限公司	与本公司同受母公司控制
广西北部湾航空有限责任公司	与本公司同受母公司控制
海南航空（香港）有限公司	与本公司同受母公司控制
海南海岛一卡通支付网络有限公司	海航集团控制

（五）重要的关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
天津云商智慧物流股份有限公司	安检服务收入	1,665,698.37	2,035,956.68
其他关联方汇总	安检服务收入	153,095.95	44,959.04

安庆天柱山机场有限责任公司	包机收入	12,752,293.58	18,011,261.26 3
潍坊南苑机场有限责任公司	包机收入	6,456,960.00	10,178,000.00
宜昌三峡机场有限责任公司	包机收入		3,700,000.00
其他关联方汇总	包机收入	10,099,146.60	3,500,000.00
海航货运有限公司	货邮运输收入	42,468,700.41	92,656,964.83
海南航空食品有限公司	采购航空食品	4,324,164.81	7,466,925.85
内蒙古空港航空食品有限责任公司	采购航空食品	2,895,345.80	6,981,672.72
新疆海航汉莎航空食品有限公司	采购航空食品	5,791,099.81	10,905,429.58
其他关联方汇总	采购航空食品	13,010,610.42	17,225,672.08
易生支付有限公司	关联方代销售机票手续费		895,067.13
其他关联方汇总	关联方代销售机票手续费	310,593.28	303,677.08
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	广告媒体收入	1,792,452.84	3,833,018.87
大新华飞机维修服务有限公司	飞机定检费用	7,446,090.12	16,433,279.26
海航航空技术（天津）有限责任公司	飞机定检费用	140,309,673.33	264,525,614.51
海航航空技术股份有限公司	飞机定检费用	209,893,089.45	285,458,980.37
北京首都航空有限公司	航材包修保障费	133,421,371.28	161,191,767.12
海南航空控股股份有限公司	航材包修保障费	54,816,509.74	49,528,257.92
西部航空有限责任公司	航材包修保障费	11,863,197.80	12,302,392.69
海南美亚实业有限公司	航油费	159,141,305.42	189,740,787.37
安庆天柱山机场有限责任公司	接受机场起降服务	1,775,750.92	2,622,505.76
瑞港国际机场集团股份有限公司	接受机场起降服务、贵宾室	69,014,791.81	47,681,570.26
三亚凤凰国际机场有限责任公司	接受机场起降服务	14,950,048.51	24,353,373.05
天津航空地面服务有限公司	接受机场起降服务	52,521,306.86	90,392,615.21
其他关联方汇总	接受机场起降服务	3,779,388.94	7,660,038.21
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	接受商旅服务、机上销售收入	2,093,444.09	4,926,255.00
海航思福租赁股份有限公司	接受员工班车服务		4,315.38
海航集团财务有限公司	利息收入	2,414,162.51	5,983,400.07
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	配送上机服务费	300,991.25	148,528.30
海南航空学校有限责任公司	人员培训	13,174,797.17	7,281,320.75
海南天羽飞行训练有限公司	人员培训	63,137,876.43	92,601,004.15
其他关联方汇总	人员培训	1,257,311.32	743,415.86
瑞港国际机场集团股份有限公司	不正常航班费、贵宾室	235,752.00	1,899,689.35
易航科技股份有限公司	信息服务费	1,792,568.46	4,202,455.01
天津航空地面服务有限公司	逾重行李服务收入	10,317,505.81	4,519,816.49

瑞港国际机场集团股份有限公司	逾重行李服务收入	1,274,223.58	839,951.36
其他关联方汇总	逾重行李服务收入	71,058.49	
海南海航航空进出口有限公司	支付代理进出口手续费	12,212,281.71	20,107,078.00
海南海航物业管理股份有限公司	支付物业管理费		127,454.25
安途商务旅行服务有限责任公司	信息服务费	49,252.37	10,562,745.59
Swissport GB Ltd.	接受机场起降服务	941,994.76	1,756,981.23
海航进出口有限公司	信息技术服务		5,127.98
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	机组费用、班车服务	278,165.09	1,313,469.63
海航思福租赁股份有限公司陕西分公司	班车服务		606,934.91
海南海航中免免税品有限公司	机上销售收入	290,015.59	63,762.37
海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	支付物业管理费	5,977,547.17	15,104,434.01
海南海航物业管理股份有限公司西安分公司	机组费用	463,608.05	2,594,550.00
满洲里西郊机场有限责任公司	接受机场起降服务	4,912.00	1,271.70
唐山三女河机场管理有限公司	逾重行李、接受机场起降服务、不正常航班	754,257.58	150,622.17
天津货运航空有限公司	项目安检服务收入	153,095.95	11,139.76
沃嘉信息服务有限责任公司	坐席服务费、代理费、邮寄费		7,608,526.31
海南海航航空销售有限公司	坐席服务费、代理费、邮寄费	9,962,561.04	4,145,085.35
其他关联方汇总	代关联方销售机票手续费		30,694.78

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南天羽飞行训练有限公司	模拟机	11,462,679.15	24,532,956.82

(2) 作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
渤海金控投资股份有限公司	飞机	384,904,489.62	569,775,440.80
长江租赁有限公司	飞机	99,805,357.92	144,455,680.69
北京首都航空有限公司	发动机	25,816,308.00	5,050,273.17
AVOLON	飞机	24,777,329.22	35,992,499.09

海航航空集团有限公司	飞机	75,588,991.97	23,479,308.80
天航金服三号（天津）租赁有限公司	飞机	114,377,478.06	165,679,764.96
天航金服十二号（天津）租赁有限公司	飞机	24,435,770.56	5,774,251.51
天航金服十六号（天津）租赁有限公司	飞机	66,422,176.31	79,970,565.07
天航金服十三号（天津）租赁有限公司	飞机	23,732,290.94	2,717,803.31
海航航空技术（天津）有限责任公司	机库	1,119,393.87	8,497,607.20

3、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航航空集团有限公司	388,000,000.00	2019/11/18	否
天航控股有限责任公司	212,000,000.00	2019/9/12	否
天航控股有限责任公司	148,939,000.00	2019/9/12	否
天航控股有限责任公司	200,000,000.00	2019/11/15	否
天航控股有限责任公司	200,000,000.00	2019/11/19	否
天航控股有限责任公司	75,000,000.00	2019/11/20	否
天津大新华快运控股有限公司	601,810,000.00	2019/11/25	否

（2）本公司作为被担保方

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
海航航空集团有限公司	178,000,000.00	2018/2/22	2020/7/9	否
海航航空集团有限公司+海南航空控股股份有限公司	300,000,000.00	2018/6/1	2020/5/25	否
海南航空控股股份有限公司	150,000,000.00	2019/7/4	2020/7/4	否
海航航空旅游集团有限公司	200,000,000.00	2018/8/3	2020/7/9	否
海南航空控股股份有限公司	200,000,000.00	2018/11/6	2019/10/31	否
海南航空控股股份有限公司	2,000,000.00	2019/1/15	2019/11/30	否
海南航空控股股份有限公司	773,000,000.00	2018/12/4	2019/11/30	否
海航航空集团有限公司	399,000,000.00	2019/2/22	2020/2/20	否
海航航空集团有限公司	51,700,000.00	2019/3/22	2020/3/22	否
海航航空集团有限公司+海南航空控股股份有限公司	329,500,000.00	2019/4/17	2020/4/10	否
海航航空集团有限公司+海航旅游集团有限公司	184,000,000.00	2019/4/15	2020/4/23	否
海航航空集团有限公司+海航航空旅游集团有限公司（新疆分公司）	130,000,000.00	2019/5/10	2020/5/20	否

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
海航航空集团有限公司	217,279,709.71	2019/7/24	2020/7/24	否
海航航空集团有限公司	15,206,000.00	2013/6/27	2023/6/27	否
海航航空集团有限公司	37,631,060.68	2016/9/8	2019/9/8	否
海航航空集团有限公司	71,718,136.53	2016/10/25	2019/10/24	否
海航航空集团有限公司	91,695,476.81	2017/1/11	2019/12/23	否
海航航空集团有限公司	80,489,487.60	2017/3/10	2019/12/23	否
海航航空集团有限公司	91,143,229.72	2017/4/25	2019/12/23	否
海航航空集团有限公司	600,000,000.00	2017/6/12	2020/6/11	否
海航航空集团有限公司	106,200,000.00	2019/1/3	2020/1/8	否
海南航空控股股份有限公司+海航航空集团有限公司	308,790,000.00	2019/5/29	2019/9/27	否
海南航空控股股份有限公司	300,000,000.00	2019/3/12	2019/11/12	否
海南航空控股股份有限公司	148,996,476.32	2019/7/5	2020/7/5	否

4、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
北京首都航空有限公司	飞行员转让（转出）	1,509,433.96	19,400,000.00
天航控股有限责任公司	建信天航合伙份额		103,625,000.00
福州航空有限责任公司	飞行员转让（转出）		800,000.00
天津货运航空有限公司	飞行员转让（转出）		20,350,000.00
海南天羽飞行训练有限公司	飞行员转让（转出）		26,759,000.00
海南航空控股股份有限公司	国银金融租赁有限公司股权（转出）	1,191,188,268.13	
海南航空控股股份有限公司	兴航融投基金份额（转出）	463,196,045.64	
海南航空控股股份有限公司	海航机场集团股权（转出）	1,673,882,000.00	
海南航空控股股份有限公司	海南大地地服基金份额（转出）	1,275,000,000.00	
海南航空控股股份有限公司	广西北部湾航空公司股权（转出）	2,820,433,000.00	
海南航空控股股份有限公司	嘉兴京旅基金份额（转入）	1,497,000,000.00	
海南航空控股股份有限公司	A320、A321、A330 运营收益权	17,165,699,600.00	
北京科航投资有限公司	滨海农商行股权（转出）	1,049,719,890.11	
海南航空（香港）有限公司	香港航空集团控股有限公司股权（转入）	1,627,761,929.82	

(六) 重要的关联方应收应付款项

1、应收项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	海航集团财务有限公司	304,823,636.83	1,124,021,818.36
应收账款	安庆天柱山机场有限责任公司	23,955,102.71	
应收账款	海南海航航空销售有限公司	9,757,553.86	
应收账款	海航货运有限公司		3,901,998.37
应收账款	潍坊南苑机场有限责任公司		13,473,435.96
应收账款	唐山三女河机场管理有限公司		2,000,000.00
应收账款	其他关联方合计	47,455,811.17	57,988,323.51
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	24,930,159,326.75	697,719,153.93
其他应收款	天航控股有限责任公司	204,015,575.00	103,625,000.00
其他应收款	天津货运航空有限公司	21,217,317.97	20,698,182.97
其他应收款	北京科航投资有限公司	1,049,719,890.11	
其他应收款	其他关联方合计	120,241,918.58	102,588,443.20
预付账款	天航金服三号（天津）租赁有限公司	5,609,640.67	116,627,641.14
预付账款	长江租赁有限公司	1,213,140.56	
预付账款	海南美亚实业有限公司		8,474,824.78
预付账款	其他关联方合计	52,385,163.16	68,756,190.57
其他非流动资产	渤海金控投资股份有限公司	98,369,271.95	91,676,245.20
其他非流动资产	天航金服三号（天津）租赁有限公司	106,051,500.00	102,815,820.00
其他非流动资产	海航航空集团有限公司	108,638,047.72	101,488,902.41
其他非流动资产	其他关联方合计	41,575,023.55	35,402,092.75

2、应付项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	渤海金控投资股份有限公司	473,725,899.02	480,250,644.59
应付账款	海航航空技术股份有限公司	149,200.00	5,876,810.12
应付账款	长安航空有限责任公司	334,615,894.58	235,087,049.63
应付账款	海航航空技术（天津）有限责任公司	2,735,350.00	7,371,645.52
应付账款	海南美亚实业有限公司	4,134,830.01	37,743,807.87
应付账款	天津航空地面服务有限公司	625,407.61	286,130.77
应付账款	西部航空有限责任公司	9,133,925.62	26,965,670.58
应付账款	福州航空有限责任公司	5,329,512.17	5,378,972.97
应付账款	其他关联方合计	112,263,590.10	69,559,489.33
其他应付款	海航货运有限公司		2,511,374.55
其他应付款	海南海航物业管理股份有限公司天津分公司	3,168,100.00	
其他应付款	海南海岛一卡通支付网络有限公司	3,041,790.00	
其他应付款	海南航空控股股份有限公司		3,494,975,632.31
其他应付款	广西北部湾航空有限责任公司	1,584,713,740.87	

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海南航空（香港）有限公司	1,627,761,929.82	
其他应付款	海南天羽飞行训练有限公司	49,000.00	5,159,400.00
其他应付款	其他关联方合计	9,116,378.04	53,275,698.70
长期应付款	长江租赁有限公司	353,856,319.60	342,638,396.80

十二、股份支付

无

十三、或有事项

截至 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2019 年 10 月 14 日，本公司无需要披露的日后事项。

十五、其他重要事项

1、2019 年 8 月，本公司将 A320、A321、A330 飞机未来三年运营收益权作价 17,165,699,600.00 元转让给海南航空控股股份有限公司。飞机运营收益权业经北京天健兴业资产评估有限公司评估，其中 A320 飞机运营收益权评估价为 1,257,137.07 万元人民币，出具天兴评报字（2019）第 1294 号评估报告；AA330/A321 飞机运营收益权评估价为 459,432.89 万元人民币，出具天兴评报字（2019）第 1295 号评估报告。

2、2019 年 3 月 21 日起公司欠付中国进出口银行天津分行利息 6,897,344.86 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	643,373,941.52	100.00	4,179,469.66	0.65	639,194,471.86
组合 1：应收关联方款项	81,168,467.74	12.62			81,168,467.74
组合 2：应收租赁保证金及维修储备金					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 3：除上述以外的其他应收款项	562,205,473.78	87.38	4,179,469.66	0.74	558,026,004.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	643,373,941.52	100.00	4,179,469.66	0.65	639,194,471.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	553,674,842.94	100.00	4,554,814.65	0.82	549,120,028.29
组合 1：应收关联方款项	34,362,055.53	6.21			34,362,055.53
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	519,312,787.41	93.79	4,554,814.65	0.88	514,757,972.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	553,674,842.94	100.00	4,554,814.65	0.82	549,120,028.29

(1) 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	502,333,681.60		
1 至 2 年	50,708,098.35	2,535,404.92	5.00
2 至 3 年	7,344,455.44	734,445.54	10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	1,819,238.39	909,619.20	50.00
5 至 6 年			80.00
6 年以上			100.00
合计	562,205,473.78	4,179,469.66	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 375,344.99 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司截止 2019 年 8 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 232,792,274.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,466,520,086.35	378,240,669.55
应收利息	208,344,459.99	109,468,983.77
应收股利	70,993,618.75	70,307,924.08
合 计	26,745,858,165.09	558,017,577.40

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其 他应收款	26,466,520,086.35	100.00			26,466,520,086.35
组合 1：应收关联方款项	26,325,545,039.67	99.47			26,325,545,039.67
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	140,975,046.68	0.53			140,975,046.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款					-
合计	26,466,520,086.35	100.00			26,466,520,086.35

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其 他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	378,240,669.55	100.00			378,240,669.55
组合 1: 应收关联方款项	221,775,393.44	58.63			221,775,393.44
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	156,465,276.11	41.37			156,465,276.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	378,240,669.55	100.00			378,240,669.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 8 月 31 日本公司按其他应收款归集的期末余额前五名汇总金额为 26,266,960,049.83 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.22%。

2、应收利息情况

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	208,344,459.99	109,468,983.77
合 计	208,344,459.99	109,468,983.77

3、应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业（有限合伙）		70,307,924.08
国银金融租赁有限公司	70,993,618.75	
合 计	70,993,618.75	70,307,924.08

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				2,100,000,000.00		2,100,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,634,157,661.34		4,634,157,661.34	4,723,178,217.73		4,723,178,217.73
合计	4,634,157,661.34		4,634,157,661.34	6,823,178,217.73		6,823,178,217.73

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
广西北部湾航空有限责任公司	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00			
合计	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00			

注：详见八、（一）1、注1。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
扬航投资控股有限公司	1,501,874,742.20			-48,314,258.17		
天津航空物流发展有限公司	202,242,850.33			-2,117,066.83		
海航航空技术(天津)有限责任公司	76,112,463.35			-5,580,096.91		
海航集团财务公司	2,919,636,494.77			28,571,760.79	-50,083,873.53	
天津航空地面服务有限公司	23,311,667.08			-11,497,021.74		
合计	4,723,178,217.73			-38,936,682.86	-50,083,873.53	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
扬航投资控股有限公司				1,453,560,484.03	
天津航空物流发展有限				200,125,783.50	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
公司					
海航航空技术(天津)有 限责任公司				70,532,366.44	
海航集团财务公司				2,898,124,382.03	
天津航空地面服务有限 公司				11,814,645.34	
合计				4,634,157,661.34	

注 1: 2014 年 10 月, 本公司向扬航投资以现金方式增资 1,440,000,000.00 元, 增资后持有扬航投资 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。

注 2: 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。2019 年 6 月 21 日, 天航物流注册资本变更为 69,000.00 万元, 本次变更后天津保税区投资控股集团有限公司出资 3,000.00 万, 占注册资本 43.48%; 天津航空出资 20,000.00 万, 占注册资本 28.98%; 中远海运空出资 19,000.00 万, 占注册资本 27.54%。

注 3: 2015 年 2 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 2019 年 8 月 31 日止, 本公司已完成现金及实物出资。

注 4: 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。

注 5: 2011 年 8 月 30 日, 本公司以现金出资 30,000,000.00 元成立全资子公司天津航空地面服务有限公司(以下简称“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价方式增资 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%下降为 48.78%, 从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。

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,300,189,934.59	6,945,293,476.53	10,236,132,833.25	9,830,316,350.68
其他业务	521,347,860.47	201,032,633.20	784,481,312.75	272,020,010.98

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,821,537,795.06	7,146,326,109.73	11,020,614,146.00	10,102,336,361.66

(五) 投资收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-38,936,682.86	63,278,248.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	66,314,872.59	191,979,128.21
处置长期股权投资产生的投资收益	720,433,000.00	
合计	747,811,189.73	255,257,376.80

十七、补充资料

(一) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其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。

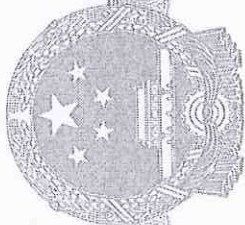
本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

2019 年 8 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率(总负债/总资产)	73.39%	60.77%

天津航空有限责任公司

二〇一九年十月十四日



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 胡柏和

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

登记机关



2019 年 04 月 08 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000412

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
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

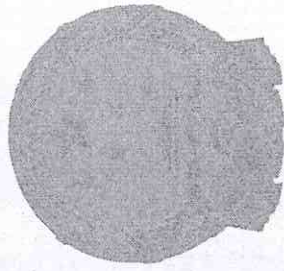
首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

再次复印无效

证书序号：0000068

说明

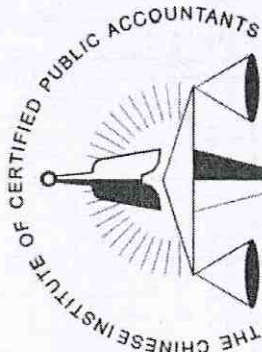
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师

姓名 叶忠辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-12-04
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司
Working unit 湖北分公司
身份证号码 321102196912040533
Identity card No.



证书编号: 420000011365
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年 六 月 二十 七
Date of Issuance 年 月 日

叶忠辉(420000011365)

2018年已通过



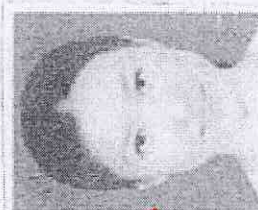
验证证书真实有效

再次复印无效





姓名: 吴萍
 Full name: 吴萍
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-02-19
 Date of birth: 1978-02-19
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
 身份证号码: 420102197802192824
 Identity card No: 420102197802192824



再次复印无效

年度检验 2018年已通过

吴萍(110001620038)

2018年已通过



验证证书真实有效

证书编号: 110001620038
 No. of Certificate: 110001620038

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 30 日
 Date of issuance: 2007 年 07 月 30 日