
海航航空技术股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 0729 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
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	16-111

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦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 0729 号

海航航空技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海航航空技术股份有限公司（以下简称“海航技术公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海航技术公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

海航技术公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海航技术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，管理层负责评估海航技术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海航技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航技术公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：海航航空技术股份有限公司

2018年12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）	1,658,460,695.52	2,361,929,239.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	2,191,834,035.11	1,010,970,255.02
预付款项	六（三）	53,682,471.41	57,903,073.24
其他应收款	六（四）	26,107,929.03	26,924,407.08
存货	六（五）	776,299,088.34	722,298,525.69
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）	1,065,177,935.23	27,344,200.33
流动资产合计		5,771,562,154.64	4,207,369,700.90
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（七）	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（八）	45,883,504.15	40,420,601.73
投资性房地产			
固定资产	六（九）	590,797,244.29	563,958,547.57
在建工程	六（十）	9,602,255.03	4,876,865.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十一）	108,655,485.24	34,880,962.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	3,141,086.50	2,061,411.55
递延所得税资产	六（十三）	151,942.39	468,168.40
其他非流动资产	六（十四）		1,000,000,000.00
非流动资产合计		2,258,231,517.60	2,646,666,557.50
资产总计		8,029,793,672.24	6,854,036,258.40

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：海航航空技术股份有限公司

2018年12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（十五）	765,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十六）	1,037,956,047.80	784,582,295.76
预收款项	六（十七）	839,165,857.12	38,363,365.39
应付职工薪酬	六（十八）	119,689,109.65	221,427,717.41
应交税费	六（十九）	60,447,186.55	60,575,025.31
其他应付款	六（二十）	180,933,200.79	194,712,305.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十一）	399,000,000.00	784,630,360.22
其他流动负债	六（二十二）	78,172,228.47	31,711,566.20
流动负债合计		3,480,363,630.38	2,516,002,635.43
非流动负债：			
长期借款	六（二十三）	113,000,000.00	174,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十四）	74,579,128.64	105,670,203.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十五）	10,336,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,915,128.64	279,670,203.71
负债合计		3,678,278,759.02	2,795,672,839.14
股东权益：			
股本	六（二十七）	2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	663,413,555.30	663,413,555.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	82,011,860.90	60,188,365.02
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	822,326,513.33	587,927,330.13
归属于母公司股东权益合计		4,117,751,929.53	3,861,529,250.45
少数股东权益		233,762,983.69	196,834,168.81
股东权益合计		4,351,514,913.22	4,058,363,419.26
负债和股东权益总计		8,029,793,672.24	6,854,036,258.40

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：海航航空技术股份有限公司

2018年12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		1,601,757,259.61	2,339,215,621.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五（一）	1,639,307,151.51	903,250,414.74
预付款项		49,892,146.77	53,475,590.18
其他应收款	十五（二）	106,512,975.52	22,620,969.87
存货		773,917,179.71	720,295,804.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,060,632,896.34	23,330,196.77
流动资产合计		5,232,019,609.46	4,062,188,597.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,500,000,000.00	900,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	272,702,331.15	305,729,428.73
投资性房地产			
固定资产		415,627,087.97	393,497,320.32
在建工程			4,876,865.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,444,774.60	29,589,291.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		140,942.79	461,683.63
其他非流动资产			1,000,000,000.00
非流动资产合计		2,218,915,136.51	2,634,154,589.96
资产总计		7,450,934,745.97	6,696,343,187.85

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：海航航空技术股份有限公司

2018年12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		765,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		843,648,396.79	620,552,240.68
预收款项		839,633,101.50	51,363,365.39
应付职工薪酬		74,835,042.82	129,053,074.66
应交税费		39,828,315.99	29,566,101.95
其他应付款		200,455,003.65	557,802,905.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		399,000,000.00	784,630,360.22
其他流动负债		67,423,592.22	28,407,729.73
流动负债合计		3,229,823,452.97	2,601,375,778.59
非流动负债：			
长期借款		113,000,000.00	174,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		74,579,128.64	105,670,203.71
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		187,579,128.64	279,670,203.71
负债合计		3,417,402,581.61	2,881,045,982.30
股东权益：			
股本		2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		663,413,555.30	663,413,555.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,011,860.90	60,188,365.02
一般风险准备			
未分配利润		738,106,748.16	541,695,285.23
股东权益合计		4,033,532,164.36	3,815,297,205.55
负债和股东权益总计		7,450,934,745.97	6,696,343,187.85

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：海航航空技术股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六（三十一）	3,785,123,968.88	3,587,052,447.29
其中：营业收入		3,785,123,968.88	3,587,052,447.29
二、营业总成本		3,524,476,026.40	3,252,218,336.27
其中：营业成本	六（三十一）	3,136,755,858.19	2,823,672,741.05
税金及附加	六（三十二）	16,303,678.00	19,121,505.88
销售费用	六（三十三）	1,669,273.41	2,606,988.33
管理费用	六（三十四）	98,996,218.69	75,579,607.98
研发费用	六（三十五）	227,663,751.73	290,792,894.21
财务费用	六（三十六）	45,807,070.65	40,762,009.58
其中：利息费用		84,874,482.72	80,218,458.97
利息收入		41,816,481.62	45,803,787.26
资产减值损失	六（三十七）	-2,719,824.27	-317,410.76
加：其他收益	六（三十八）	36,290,278.96	36,893,972.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	37,769,675.45	21,043,758.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	-31,441.87	-227,481.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,676,455.02	392,544,361.59
加：营业外收入	六（四十一）	5,671,098.87	4,908,240.21
减：营业外支出	六（四十二）	10,654,284.31	1,163,198.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		329,693,269.58	396,289,403.26
减：所得税费用	六（四十三）	37,031,775.62	40,179,383.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		292,661,493.96	356,110,019.47
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		292,661,493.96	356,110,019.47
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）		36,438,814.88	31,531,136.90
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		256,222,679.08	324,578,882.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		292,661,493.96	356,110,019.47
归属于母公司股东的综合收益总额		256,222,679.08	324,578,882.57
归属于少数股东的综合收益总额		36,438,814.88	31,531,136.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.13
（二）稀释每股收益		0.10	0.13

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：海航航空技术股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	2,892,766,614.27	2,808,169,229.25
减：营业成本	十五（四）	2,396,872,498.39	2,179,143,348.72
税金及附加		6,158,152.72	10,164,895.67
销售费用			
管理费用		71,707,638.73	45,152,341.40
研发费用		167,130,992.41	237,046,089.96
财务费用		46,916,105.54	41,249,497.54
其中：利息费用		85,653,598.75	80,218,458.97
利息收入		41,424,776.41	45,255,950.66
资产减值损失		-2,753,850.42	-329,515.26
加：其他收益		826,091.03	329,199.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	37,458,705.42	21,043,758.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-227,481.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,019,873.35	316,888,048.52
加：营业外收入		4,145,133.61	1,238,839.60
减：营业外支出		5,774,314.00	157,491.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,390,692.96	317,969,396.24
减：所得税费用		25,155,734.15	26,197,879.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,234,958.81	291,771,516.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,234,958.81	291,771,516.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		218,234,958.81	291,771,516.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：海航航空技术股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,366,071,193.11	2,977,856,478.92
收到的税费返还		34,685,157.63	36,258,823.30
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四.1）	108,909,410.51	1,227,858,558.85
经营活动现金流入小计		3,509,665,761.25	4,241,973,861.07
购买商品、接收劳务支付的现金		1,611,728,350.79	1,662,951,039.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,485,277,166.06	1,277,326,839.79
支付的各项税费		188,568,357.69	195,053,039.92
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四.2）	96,867,203.50	76,203,226.73
经营活动现金流出小计		3,382,441,078.04	3,211,534,145.91
经营活动产生的现金流量净额		127,224,683.21	1,030,439,715.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		449,082,203.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金			19,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		161,360.60	203,448.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		100,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六（四十四.3）	1,000,000.00	1,019,354.83
投资活动现金流入小计		550,243,563.60	820,442,802.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		207,099,670.58	130,052,176.04
投资支付的现金		1,017,086,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十四.4）	3,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,227,186,070.58	131,052,176.04
投资活动产生的现金流量净额		-676,942,506.98	689,390,626.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款所收到的现金		905,000,000.00	740,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		905,490,000.00	740,000,000.00
偿还债务所支付的现金		988,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,133,010.69	76,729,190.28
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	六（四十四.6）	39,636,421.23	17,879,263.35
筹资活动现金流出小计		1,064,769,431.92	314,608,453.63
筹资活动产生的现金流量净额		-159,279,431.92	425,391,546.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,288.33	-15,441.51
五、现金及现金等价物净增加额		-709,048,544.02	2,145,206,446.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,361,929,239.54	216,722,792.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,652,880,695.52	2,361,929,239.54

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：海航航空技术股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,730,200,156.16	2,301,063,722.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		124,941,166.87	1,828,513,175.64
经营活动现金流入小计		2,855,141,323.03	4,129,576,897.87
购买商品、接收劳务支付的现金		1,476,136,834.97	1,591,915,300.21
支付给职工以及为职工支付的现金		837,377,058.90	750,841,840.37
支付的各项税费		76,261,072.12	119,827,799.82
支付其他与经营活动有关的现金		386,189,794.24	649,133,430.83
经营活动现金流出小计		2,775,964,760.23	3,111,718,371.23
经营活动产生的现金流量净额		79,176,562.80	1,017,858,526.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		449,082,203.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金			19,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		91,533.70	188,333.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		90,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			1,019,354.83
投资活动现金流入小计		539,173,736.70	820,427,687.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		124,022,829.74	42,568,622.43
投资支付的现金		1,077,596,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,201,619,229.74	42,568,622.43
投资活动产生的现金流量净额		-662,445,493.04	777,859,065.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		905,000,000.00	740,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		905,000,000.00	740,000,000.00
偿还债务所支付的现金		988,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,133,010.69	76,729,190.28
支付其他与筹资活动有关的现金		39,636,421.23	17,879,263.35
筹资活动现金流出小计		1,064,769,431.92	314,608,453.63
筹资活动产生的现金流量净额		-159,769,431.92	425,391,546.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-15,441.51
五、现金及现金等价物净增加额		-743,038,362.16	2,221,093,696.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,339,215,621.77	118,121,924.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,596,177,259.61	2,339,215,621.77

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

项 目	2018年度										所有者权益合计	
	本年数											
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	2,540,000,000.00			663,413,555.20				60,188,565.02		587,927,330.13	196,824,168.81	4,058,263,419.26
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	2,540,000,000.00			663,413,555.20				60,188,565.02		587,927,330.13	196,824,168.81	4,058,263,419.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,823,495.88		234,395,187.20	36,928,814.88	291,151,493.96
（一）综合收益总额										234,395,187.20	36,928,814.88	291,493,996.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								21,823,495.88		-21,823,495.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者利润分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,540,000,000.00			663,413,555.20				82,012,060.90		822,322,517.33	233,752,983.69	4,351,514,913.22

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

项 目	2018年度											金额单位：人民币元													
	上年数																								
	归属于母公司所有者权益		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		一般风险准备		未分配利润		其他		少数股东权益		股东所有者权益合计		
原 本	资本股	优先股	永续债	其他	股本	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	
一、上年年末余额	2,558,000,000.00				693,413,253.30								31,811,213.35					292,525,399.23			165,303,631.91			3,792,233,399.79	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	2,558,000,000.00				693,413,253.30								31,811,213.35					292,525,399.23			165,303,631.91			3,792,233,399.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																									
（一）综合收益总额																									
（二）所有者投入和减少资本																									
1、股东投入的普通股																									
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入所有者权益的金额																									
4、其他																									
（三）利润分配																									
1、提取盈余公积																									
2、提取一般风险准备																									
3、对所有者分配																									
4、其他																									
（四）专项储备																									
1、提取专项储备																									
2、使用专项储备																									
3、其他																									
（五）其他																									
四、本年年末余额	2,558,000,000.00				693,413,253.30								60,188,365.00					587,927,330.13			166,854,168.81			4,058,383,419.26	

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

编制单位：海航航空技术股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	2,550,000,000.00				663,413,555.70				60,188,365.02		541,695,285.23	3,815,297,205.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,550,000,000.00				663,413,555.70				60,188,365.02		541,695,285.23	3,815,297,205.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,823,495.88		196,411,692.93	218,234,988.81
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									21,823,495.88		-21,823,495.88	
2、提取一般风险准备									21,823,495.88		-21,823,495.88	
3、对所有者进行分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,550,000,000.00				663,413,555.70				82,011,860.90		738,106,748.16	4,033,532,154.76

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：海联航空科技股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,550,000,000.00				603,413,555.30				31,011,213.25		279,100,920.19	3,423,525,688.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,550,000,000.00				603,413,555.30				31,011,213.25		279,100,920.19	3,523,525,688.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									29,177,151.67		262,594,365.04	291,771,516.71
（一）综合收益总额											291,771,516.71	291,771,516.71
（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									29,177,151.67		-29,177,151.67	
1、提取盈余公积									29,177,151.67		-29,177,151.67	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配的股利												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,550,000,000.00				603,413,555.30				60,188,364.92		541,695,285.23	3,815,297,205.85

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海航航空技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

海航航空技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名大新华航空技术有限公司,系由海航航空集团有限公司(原名海航航空控股有限公司,以下简称“海航航空集团”)出资设立,于2009年12月10日经海南省海口市工商行政管理局核准,领取了注册号为460000000220748的《企业法人营业执照》,注册资本108,000万元。

2011年11月海南航空控股股份有限公司(以下简称“海南航空”)增资100,000万元,变更后的注册资本208,000万元。

2012年12月28日,经海南省海口市工商行政管理局核准,海航航空集团将持有的公司股权转让给陕西云舟商贸有限公司(以下简称“云舟商贸”)。公司股东变更为云舟商贸和海南航空,其中云舟商贸出资108,000万元,占注册资本51.923%,海南航空出资100,000万元,占注册资本48.077%。

2015年10月14日,经海南省海口市工商行政管理局核准,云舟商贸将持有的公司股权转让给海航航空集团。公司股东变更为海航航空集团和海南航空,其中海航航空集团出资108,000万元,占注册资本51.923%,海南航空出资100,000万元,占注册资本48.077%。

2015年11月22日,公司股东会作出决议拟整体改制为股份有限公司。根据《公司法》有关规定及公司折股方案,公司以2015年12月31日经审计的所有者权益(净资产)人民币2,553,413,555.30元按1.23:1的比例折合股本总额为2,080,000,000.00股。2016年4月8日,在海南省工商局领取了注册号为91460100698900982D的《企业法人营业执照》,名称变更为海航航空技术股份有限公司。

2016年11月22日,公司股东会作出特别决议,由海航航空集团以货币形式向公司增资6.6亿,增资后公司注册资本变更为25.5亿元,认缴部分已于2016年12月7日缴足。

法定代表人:张志刚

注册资本:人民币贰拾伍亿伍仟万元

注册地址:海南省海口市南海大道168号海口保税区东103室

经营范围:为国内外用户维护、维修和翻新航空器、发动机(包括辅助动力装置)和其他附件;

为国内外航空公司提供机务勤务保证，派遣人员提供维修和技术服务；机队技术管理及其他工程服务；校验服务；发动机、附件和其他部分的分包管理；人员培训；技术咨询；维修开发；地面设备及设施的设计、制造、修理、管理及物流服务；航空器材的设计、制造、仓储、物流、销售以及航空器材保障和管理服务；资产管理（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

(1) 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事飞机维修业务，并为国内外航空公司提供机务勤务保证、机队技术管理等服务。

(2) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为海航航空集团，海航航空集团的最终控制人为海南省慈航公益基金会。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 7 日经公司董事会批准报出。

(三) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 9 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

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

(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，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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(九) 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 30%，或者持续下跌时间达 6 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本公司对外提供劳务形成的应收账款，按从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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 5,000 万元
单项金额重大并单项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。

确定组合的依据如下：

组合1 应收关联方款项

组合2 应收租赁保证金及员工备用金、借款

组合3 除上述以外的其他应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0	0
1年至2年（含2年）	5	5
2年至3年（含3年）	10	10
3年至4年（含4年）	30	30
4年至5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
单项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。
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。

(十一) 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货主要包括航材消耗件等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法

确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：

①对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

②对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。对于为执行销售合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为可变现净值的计算基础；

④没有销售合同约定的存货，或持有存货的数量多于销售合同订购数量，以产成品或商品市场销售价格作为计算基础；

⑤对于已霉烂变质的存货，已过期且无转让价值的存货，生产中已不需要，并且已无使用价值和转让价值的存货，确定存货的可变现净值为零；

⑥与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；

⑦对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(十二) 持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指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组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

(十三) 长期股权投资的计量

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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（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。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(十五) 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

自 2018 年 1 月 1 日起，本公司根据重新评估的结果，决定对固定资产的预计使用年限作出如下变更：

变更前

类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	40	2.375
机器设备	5	12	7.92
交通运输工具	5	10-20	4.75-9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

变更后

类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	40	2.375
机器设备	5	12	7.92
交通运输工具	5	10	9.50
办公设备及其他	5	5	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

此项会计估计变更对本公司本年度净利润及年末净资产并无重大影响。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) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十六) 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。达到预定可使用状态是指资产已经达到购买方或建造方预定可使用状态。具体可从以下几个方面判断：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；②所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；③继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。所购、建固定资产需要试生产或试运行的，在试生产结果表明能够生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态；④所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

(十八) 无形资产的确认和计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技

术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式：包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

(十九) 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费用、人员购买费、跨期的房屋租赁费等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

(二十) 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确

认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；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；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。本公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本公司或本公司某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当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；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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。企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不

包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）附有或有结算条款的金融工具

附有或有结算条款的金融工具，指是否通过交付现金或其他金融资产进行结算，或者是否以其他导致该金融工具成为金融负债的方式进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项（如股价指数、消费价格指数变动，利率或税法变动，发行方未来收入、净收益或债务权益比率等）的发生或不发生（或发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项的结果）来确定的金融工具。

对于附有或有结算条款的金融工具，本公司不能无条件地避免交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的，分类为金融负债。但是，满足下列条件之一的，本公司将其分类为权益工具：要求以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的或有结算条款几乎不具有可能性，即相关情形极端罕见、显著异常或几乎不可能发生；只有在发行方清算时，才需以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算；按照企业会计准则的规定分类为权益工具的可回售工具。

（3）存在结算选择权的衍生工具

对于存在结算选择权的衍生工具（例如，合同规定发行方或持有方能选择以现金净额或以发行股份交换现金等方式进行结算的衍生工具），本公司将其确认为金融资产或金融负债，但所有可供选择的结算方式均表明该衍生工具应当确认为权益工具的除外。

（4）复合金融工具

本公司对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本公司于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本公司发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

（5）特殊金融工具的区别

特殊金融工具包括可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具。

A、可回售工具

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金融工具。

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的可回售工具，本公司分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别，即该工具在归属于该类别前无须转换为另一种工具，且在清算时对企业资产没有优先于其他工具的要求权；该类别的所有工具具有相同的特征（例如它们必须都具有可回售特征，并且用于计算回购或赎回价格的公式或其他方法都相同）；除了发行方应当以现金或其他金融资产回购或赎回该工具的合同义务外，该工具不满足本准则规定的金融负债定义中的任何其他特征；该工具在存续期内的预计现金流量总额，应当实质上基于该工具存续期内企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具的任何影响）。

B、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具

符合金融负债定义，但同时具有下列特征的发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具，本公司分类为权益工具：赋予持有方在企业清算时按比例份额获得该企业净资产的权利；该工具所属的类别次于其他所有工具类别；在次于其他所有类别的工具类别中，发行方对该类别中所有工具都应当在清算时承担按比例份额交付其净资产的同等合同义务。产生上述合同义务的清算是确定将会发生并且不受发行方的控制（如发行方本身是有限寿命主体），或者发生与否取决于该工具的持有方。

分类为权益工具的特殊金融工具，除应当具有前述特征外，其发行方应当没有同时具备下列特征的其他金融工具或合同：现金流量总额实质上基于企业的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该工具或合同的任何影响）；实质上限制或固定了上述工具持有方所获得的剩余回报。在运用上述条件时，对于发行方与上述工具持有方签订的非金融合同，如果其条款和条件与发行方和其他方之间可能订立的同等合同类似，不考虑该非金融合同的影响。但如果不能做出此判断，则不将该工具分类为权益工具。

分类为权益工具的特殊金融工具，自不再具有前述的特征或不再满足前述规定条件之日起，本公司将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益。分类为金融负债的特殊金融工具，自具有前述的特征且满足前述规定条件之日起，本公司将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

本公司组成部分发行的满足前述规定分类为权益工具的特殊金融工具，在合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

(二十五) 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(二十六) 收入确认方法和原则

本公司的收入包括航材销售收入、飞机维修等技术支援服务、让渡资产使用权收入和利息收入。

(1) 航材销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据客户确认后的结算明细单及航材保障率确认收入

(2) 飞机维修等技术支援服务收入

技术支援服务收入主要为航线服务收入、机队技术管理服务收入、附件维修收入等。收入的确认原则和计量依据如下：

①确认原则

A.公司已将与维修、服务活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为维修、服务活动的结束；

B.收入的金额能够可靠地计量；

C.相关的经济利益很可能流入；

D.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

维修、服务活动的结束是指：公司按技术标准检修后，保障飞行器飞行、附件维修后正常运转。

②收入确认的时点

公司已将与维修、服务活动相关的主要风险和报酬转移给客户，其主要标志为通过维护、维修服务使用飞行器达到正常使用状态，为飞行保障提供的航线服务已提供，并取得对方确认的单据。

(3) 飞机的改装服务

飞机的改装服务在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的服务收入，完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（4）让渡资产使用权收入

公司让渡资产使用权收入主要是机场专用车辆出租收入，按合同约定的服务期间确认收入。

（二十七）政府补助的确认和计量

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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

(二十八) 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十九) 经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营

租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 资产证券化业务的会计处理

资产证券化业务本公司将部分[应收款项](“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司终止确认该部分金融资产。在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(三十一) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(三十二) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十三) 分部报告

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。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。

（三十四）主要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动金额
应收账款	1,010,970,255.02		-1,010,970,255.02
应收票据			
应收票据及应收账款		1,010,970,255.02	1,010,970,255.02
其他应收款	26,924,407.08	26,924,407.08	
应收利息			
固定资产	563,958,547.57	563,958,547.57	
在建工程	4,876,865.90	4,876,865.90	
应付账款	784,582,295.76		-784,582,295.76
应付票据			
应付票据及应付账款		784,582,295.76	784,582,295.76
其他应付款	193,349,756.52	194,712,305.14	1,362,548.62
应付利息	1,362,548.62		-1,362,548.62
管理费用	366,372,502.19	75,579,607.98	-290,792,894.21
研发费用		290,792,894.21	290,792,894.21

（2）会计估计变更

(A) 固定资产中交通运输工具折旧年限从2018年1月1日起从原来的10年-20年变更为折旧年限为10年。此项会计估计变更对本公司本年度净利润及年末净资产无重大影响。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。

(B) 应收款项坏账准备的确认和计提原则发生变化，原坏账计提政策如下：

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于5,000万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项回收风险类似
内部关联方组合	内部关联方组合风险类似
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0	0
1年至2年（含2年）	5	5
2年至3年（含3年）	10	10
3年至4年（含4年）	30	30
4年至5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

新坏账计提政策：四、（十）。

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。	6%、17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征的，按租金收入	1.2% 12%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%

注：（1）海南海航斯提斯喷涂服务有限公司及海航航空技术股份有限公司北京分公司城市维护建设税率为5%，本公司及其他子公司城市维护建设税率7%。

注：（2）其他税项包括土地使用税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

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	所得税税率
海航航空技术股份有限公司	15%
大新华飞机维修服务有限公司	12.5%
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	25%
海航航空技术（云南）有限责任公司	15%
海航航空技术（天津）有限责任公司	15%
深圳瑞升弘通基金管理有限公司	25%
天津天宇航空发动机维修有限公司	25%
陕西海翔航空科技有限责任公司	25%
海航航空技术（福州）有限责任公司	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税〔2000〕102号），自2000年1月1日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）规定，本公司自2013年8月起，向境外单位提供物

流辅助服务（航空地面服务）免征增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]3号),自2018年5月1日起,本集团及下属子公司的航材销售业务适用的增值税税率为16%,2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

(2) 企业所得税

本公司适用所得税率为25%。根据2014年11月11日海口市国家税务局税务事项通知书(海国税通(2014)220号),核定本公司系2008年1月1日后登记注册的经济特区高新技术企业,自2013年1月1日至2014年12月31日免征企业所得税,自2015年1月1日至2017年12月31日减半征收企业所得税。自2018年1月1日至2019年12月6日享受15%的优惠税率。

大新华飞机维修服务有限公司注册于海南省海口市海口保税区,适用税率为25%。根据2017年5月10日海口市国家税务局保税区国税(2017)86号文件批准,核定大新华飞机维修服务有限公司为2008年1月1日后登记注册的经济特区高新技术企业,自2016年1月1日至2017年12月31日免征企业所得税,自2018年1月1日至2020年12月31日减半征收企业所得税。

海航航空技术(云南)有限责任公司注册于云南省昆明市,适用税率为25%。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发(2007)39号)规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。2018年11月30日,海航航空技术(天津)有限责任公司根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心国科火字[2019]55号文件被认定为高新技术企业,证书编号GR201812001250,有效期三年。

(三) 其他税项

按国家有关的具体规定计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日,本年指2018年1~12月,上年指2017年1~12月

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,002,880,695.52	1,311,929,239.54

其他货币资金	655,580,000.00	1,050,000,000.00
合计	1,658,460,695.52	2,361,929,239.54
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末其他货币资金 650,000,000.00 元是建行佛山支行三年定期存款；5,580,000.00 元是银行承兑汇票保证金。

注 2：截止到 2018 年 12 月 31 日，银行存款中 974,195,694.02 元存于海航集团财务有限公司，占银行存款余额 97.14%。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,191,834,035.11	1,010,970,255.02
合计	2,191,834,035.11	1,010,970,255.02

(1) 应收票据情况：无

(2) 应收账款情况

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,192,131,288.68	100.00	297,253.57	0.01	2,191,834,035.11
组合 1 应收关联方款项	2,151,368,360.01	98.14			2,151,368,360.01
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款					
组合 3 除上述以外的其他应收款项	40,762,928.67	1.86	297,253.57	0.73	40,465,675.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,192,131,288.68	100.00	297,253.57	0.01	2,191,834,035.11

(续表)

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,014,461,231.65	100.00	3,490,976.63	0.34	1,010,970,255.02
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款					
组合 3 除上述以外的其他应收款项	1,014,461,231.65	100.00	3,490,976.63	0.34	1,010,970,255.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,014,461,231.65	100.00	3,490,976.63	0.34	1,010,970,255.02

(A) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(B) 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	34,817,857.20		
1 至 2 年	5,945,071.47	297,253.57	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	40,762,928.67	297,253.57	

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：无；本期坏账准备收回或转回金额 3,193,723.06 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首都航空有限公司	服务费	804,664,871.30	1 年以内/1-2 年	36.71	
天津航空有限责任公司	服务费	426,549,026.17	1 年以内	19.46	
西部航空有限责任公司	服务费	163,694,382.87	1 年以内/1-2 年	7.47	
云南祥鹏航空有限责任公司	服务费	117,930,660.17	1 年以内	5.38	
中国新华航空集团有限公司	服务费	94,909,428.82	1 年以内	4.33	
合计		1,607,748,369.33		73.35	-

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,602,110.88	97.99	34,085,033.42	58.87
1 至 2 年	970,680.10	1.81	23,352,434.24	40.33
2 至 3 年	38,084.45	0.07	465,605.58	0.80
3 年以上	71,595.98	0.13		
合计	53,682,471.41	100.00	57,903,073.24	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
广州恒酷机电设备工程有限公司	716,100.00	1-2 年	定的工具，制作期较长。
广州保税区怡壮贸易有限公司	132,593.10	1-2 年	设备未交付
合计	848,693.10		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
Pacific American Corporation	供应商	29,930,999.74	1 年以内
中国新华航空集团有限公司	供应商	15,150,538.67	1 年以内
长安航空有限责任公司	供应商	1,510,846.13	1 年以内/1-2 年
三亚凤凰国际机场有限责任公司	供应商	966,479.98	1 年以内
广州恒酷机电设备工程有限公司	供应商	716,100.00	1-2 年
合计		48,274,964.52	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,107,929.03	26,924,407.08
应收利息		
应收股利		
合计	26,107,929.03	26,924,407.08

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	26,823,624.74	100.00	715,695.71	2.67	26,107,929.03
组合 1 应收关联方款项	11,112,906.62	41.43			11,112,906.62
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款	2,847,366.53	10.62			2,847,366.53
组合 3 除上述以外的其他应收款项	12,863,351.59	47.96	715,695.71	5.56	12,147,655.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	26,823,624.74	100.00	715,695.71	2.67	26,107,929.03

(续表)

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	27,166,204.00	100.00	241,796.92	0.89	26,924,407.08
组合 1 应收关联方款项					
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款					
组合 3 除上述以外的其他应收款项	27,166,204.00	100.00	241,796.92	0.89	26,924,407.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	27,166,204.00	100.00	241,796.92	0.89	26,924,407.08

(A) 期末单项金额重大并单项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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,101,701.31		
1 至 2 年	6,492,673.20	324,633.66	5.00
2 至 3 年	925,594.48	92,559.45	10.00

3至4年			
4至5年	89,760.00	44,880.00	50.00
5年以上	253,622.60	253,622.60	100.00
合计	12,863,351.59	715,695.71	

(C) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

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 473,898.79 元；本期转回坏账准备金额：无。

3. 本期实际核销的其他应收款：无

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,928,899.49	6,779,508.08
往来款	14,844,483.72	16,978,906.44
代垫社保公积金、水电费等		1,516,458.13
备用金	671,750.55	158,253.55
房屋押金	2,175,615.98	1,525,777.80
其他	202,875.00	207,300.00
合计	26,823,624.74	27,166,204.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额"
重庆通航融资租赁有限公司	保证金	5,500,000.00	1-2年	20.50	275,000.00
泛耐乐（天津）航空技术咨询有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	11.18	
大新华航空有限公司	往来款	2,880,636.07	1年以内	10.74	
陕西云舟商贸有限公司	往来款	1,892,663.09	1年以内	7.06	
中国海关	航材保证金	1,506,181.31	1年以内	5.62	
合计		14,779,480.47		55.10	275,000.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	776,299,088.34		776,299,088.34	722,298,525.69		722,298,525.69
合计	776,299,088.34		776,299,088.34	722,298,525.69		722,298,525.69

2. 存货跌价准备:无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	2,723,273.02	2,690,605.60
待认证抵扣进项税	62,454,662.21	24,463,972.09
与土地相关的直接支出		189,622.64
五矿证券腾势1号定向资产管理计划	1,000,000,000.00	
合计	1,065,177,935.23	27,344,200.33

注:本公司于2018年10月与深圳市金瑞华安商业保理有限公司(以下简称金瑞华安)签订定向资管计划收益权转让合同,将金瑞华安依据《五矿证券腾势1号定向资产管理计划资产管理合同》享有人民币100,000.00万元本金对应的资管计划收益权转让给本公司,转让价款为100,000.00万元。

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
天津航盛投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00	
北京首航直升机股份有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
海南大地地服股权投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00		400,000,000.00	
海口广利客舱服务投资合伙企业(有限		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

合伙)				
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	1,500,000,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
天津航盛投资合伙企业 (有限合伙)						
北京首航直升机股份有 限公司					12.38	
海南大地地服股权投资 基金合伙企业(有限合 伙)						
海口广利客舱服务投资 合伙企业(有限合伙)					49.99725%	
合计						

注 1: 2018 年 5 月 7 日, 本公司持有海口广利客舱服务投资合伙企业(有限合伙)的股权完成股权工商变更手续。

注 2: 2018 年 6 月, 本公司与海航航空集团有限公司签订合伙份额转让协议, 将其持有的海南大地地服股权投资基金合伙企业(有限合伙) 12.9032% 股权(初始投资: 400,000,000.00 元)以 432,175,503.00 元转让给海航航空集团有限公司。截止到审计报告日, 海南大地地服股权投资基金合伙企业(有限合伙) 12.9032% 股权工商尚未变更为海航航空集团有限公司, 仍为海航航空技术股份有限公司。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	宣告发 放现金 股利	
一、合营企业						
海南海航汉莎技术培训有限公司	6,005,879.62			2,661,299.18		8,667,178.80
二、联营企业						-
海航湾流(北京)技术服务有限公司	34,414,722.11			2,801,603.24		37,216,325.35
合计	40,420,601.73			5,462,902.42	-	45,883,504.15

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	196,084,944.95	368,083,758.19	105,071,279.29	39,801,728.30	709,041,710.73
2.本期增加金额	9,261,577.82	91,448,330.72	2,294,909.60	3,485,462.35	106,490,280.49
(1) 购置	2,023,846.51	91,448,330.72	2,294,909.60	3,485,462.35	99,252,549.18
(2) 在建工程转入	7,237,731.31				7,237,731.31
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		16,024,506.42	39,435,594.71	6,925,006.51	62,385,107.64
(1) 处置或报废		14,989,527.91	38,630,812.96	6,925,006.51	60,545,347.38
(2) 其他		1,034,978.51	804,781.75	-	1,839,760.26
4.期末余额	205,346,522.77	443,507,582.49	67,930,594.18	36,362,184.14	753,146,883.58
二、累计折旧					
1.期初余额	32,512,354.63	61,286,408.71	29,369,218.96	21,915,180.86	145,083,163.16
2.本期增加金额	5,656,855.57	35,338,373.39	20,328,693.81	4,593,413.16	65,917,335.93
(1) 计提	5,656,855.57	35,338,373.39	20,328,693.81	4,593,413.16	65,917,335.93
3.本期减少金额		9,472,074.85	33,069,360.28	6,109,424.67	48,650,859.80
(1) 处置或报废		9,472,074.85	33,069,360.28	6,109,424.67	48,650,859.80
4.期末余额	38,169,210.20	87,152,707.25	16,628,552.49	20,399,169.35	162,349,639.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	167,177,312.57	356,354,875.24	51,302,041.69	15,963,014.79	590,797,244.29
2.期初账面价值	163,572,590.32	306,797,349.48	75,702,060.33	17,886,547.44	563,958,547.57

2018 年折旧额 65,917,335.93 元，由在建工程转入固定资产原价为 7,237,731.31 元。

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
机器设备	50,000,000.00	6,886,040.85		43,113,959.15
机器设备	59,453,094.54	5,848,793.47		53,604,301.07

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无
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
机库	107,827,204.01	(注 1)受让前已抵押
海航机务维修技能训练中心	50,788,115.42	(注 2)土地使用权在股份名下
特种车辆	524,882.05	(注 3)未取得机场特许经营权,无法办理产权变更及车辆行驶证行驶证
合计	159,140,201.48	

注 1: 公司于 2010 年 10 月 28 日与海南航空等单位签订《飞机维修设备设施转让合同》，取得位于海口美兰基地 1 号机库及其所占用的土地（以下简称“机库及土地”），机库及土地转让价款合计 175,572,990.79 元。由于机库及土地在转让前已办理银行长期借款抵押手续，无法办理过户手续。截止本报告出具日，仍未办妥产权变更手续。

注 2: 本公司 2015 年新建海航机务维修技能训练中心大楼，因土地使用权属于海南航空控股股份有限公司，不在公司名下，截止至 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书。

注 3: 公司在部分机场使用的特种车辆，车辆行驶证办理在中国新华航空集团有限公司、长安航空有限责任公司、山西航空有限责任公司、海南航空控股股份有限公司深圳分公司等单位名下。因变更手续较为复杂，暂未办妥产权变更及车辆行驶证。

(十) 在建工程

1. 在建工程余额

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
2#飞机维修库配套围界工程				2,692,854.90		2,692,854.90
中南基地支援中心还建生产厂房项目				1,454,096.44		1,454,096.44
海航技术报表应用平台				729,914.56		729,914.56

发动机维修项目	9,102,281.18		9,102,281.18			
西安附件维修投资项目	499,973.85		499,973.85			
合计	9,602,255.03	-	9,602,255.03	4,876,865.90		4,876,865.90

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
2#飞机维修库配套围界工程	4,488,091.51	2,692,854.90	2,122,263.63	4,815,118.53		
中南基地支援中心还建生产厂房项目	2,423,494.05	1,454,096.44	968,516.34	2,422,612.78		
海航技术报表应用平台	2,034,188.03	729,914.56	1,305,076.59	2,034,991.15		
航空发动机维修工程建设项目	600,000,000.00		9,102,281.18			9,102,281.18
西安附件维修投资项目	670,000,000.00		499,973.85			499,973.85
合计	1,279,082,128.40	4,876,865.90	13,998,111.59	9,272,722.46		9,602,255.03

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2#飞机维修库配套围界工程	107%	100%				
中南基地支援中心还建生产厂房项目	100%	100%				
海航技术报表应用平台	100%	100%				
发动机维修项目	1.52%	1.52%				自有资金
西安附件维修投资项目	0.07%	0.07%				自有资金
合计			-			

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,695,090.79	3,004,138.16	6,026,622.74	42,725,851.69
2.本期增加金额	74,448,011.32	2,034,991.15		76,483,002.47
(1)购置	74,448,011.32	2,034,991.15		76,483,002.47
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	108,143,102.11	5,039,129.31	6,026,622.74	119,208,854.16
二、累计摊销				
1.期初余额	6,106,789.47	1,003,148.10	734,951.77	7,844,889.34
2.本期增加金额	1,803,357.89	317,371.89	587,749.80	2,708,479.58
(1)计提	1,803,357.89	317,371.89	587,749.80	2,708,479.58
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,910,147.36	1,320,519.99	1,322,701.57	10,553,368.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	100,232,954.75	3,718,609.32	4,703,921.17	108,655,485.24
2.期初账面价值	27,588,301.32	2,000,990.06	5,291,670.97	34,880,962.35

注：本期新增土地使用权为天津天宇航空发动机维修有限公司和陕西海翔航空科技有限责任公司土地使用权。天津天宇于2018年5月17日取得新增土地使用权，该土地原值为43,527,411.32元，目前全部价款和税款已经支付完成并且取得土地产权证。陕西海翔于2018年6月11日取得新增土地使用权，该土地原值为30,920,600.00元，目前全部价款和税款已经支付完成并且取得土地产权证。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机库土地	26,726,165.28	受让前已抵押

(十二) 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
喷涂机库电力扩容工程	762,934.63		69,357.72		693,576.91
机库附楼改造工程		1,591,583.93	88,421.30		1,503,162.63
人员购置及补偿费	1,298,476.92		354,129.96		944,346.96
合计	2,061,411.55	1,591,583.93	511,908.98		3,141,086.50

(十三) 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

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
资产减值准备	1,012,949.28	151,942.39	3,732,773.55	468,168.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	1,012,949.28	151,942.39	3,732,773.55	468,168.40

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	45,714,500.25	6,244,976.25
合计	45,714,500.25	6,244,976.25

3. 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	570.62	1,315.38	
2021年	879,959.76	3,780,014.63	
2022年	12,246,449.64	2,463,646.24	
2023年	32,587,520.23		
合计	45,714,500.25	6,244,976.25	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		1,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款[注 1]	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款[注 2]	665,000,000.00	300,000,000.00

合计	765,000,000.00	400,000,000.00
----	----------------	----------------

注 1: 公司于 2018 年 3 月 29 日向中国工商银行股份有限公司海口市贸支行贷款 1 亿元整, 到期日 2019 年 3 月 16 日, 借款利率 4.35%, 借款合同编号 0220100083-2018 年(洋浦)字 00012 号。由海航航空集团有限公司(最高额抵押合同编号: 2018 年洋浦最高额(抵押)字 002 号)提供抵押担保。

注 2: 公司于 2018 年 5 月 9 日向招商银行股份有限公司海口分行借款 3 亿元整, 到期日 2019 年 5 月 8 日, 借款利率 4.785%, 借款合同编号: 2018 年琼字第 1018050111 号。由大新华航空有限公司提供担保, 担保协议编号: 2018 年琼字第 0018050110-1 号。

公司于 2018 年 10 月 6 日向南洋商业银行(中国)有限公司海口分行贷款 3.65 亿元整, 到期日 2019 年 10 月 26 日, 借款利率 6.8%, 借款合同编号: 2434661840041C100。由海航集团有限公司(担保协议编号: 24346618400041UG002)、海南航空控股股份有限公司(担保协议编号: 24346618400041UG001)提供担保。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况: 无

(十六) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	18,560,000.00	
应付账款	1,019,396,047.80	784,582,295.76
合计	1,037,956,047.80	784,582,295.76

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,560,000.00	
合计	18,560,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据的情况: 无。

(2) 应付账款情况

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	971,084,798.88	751,168,418.74
1-2 年(含 2 年)	29,453,522.88	31,905,974.87
2-3 年(含 3 年)	17,698,980.83	1,504,523.74
3 年以上	1,158,745.21	3,378.41

合计	1,019,396,047.80	784,582,295.76
----	------------------	----------------

2. 账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
海南航空控股股份有限公司	92,704,317.75	1年以内, 1-2年	未结算的机库租赁费、优惠机票款
海南海航汉莎技术培训有限公司	17,236,662.79	1年以内, 1-2年	未结算的培训费
北京建工四建工程建设有限公司	7,093,499.85	2-3年	未结算的工程款
云南祥鹏航空有限责任公司	4,924,982.40	1年以内, 1-2年, 3-4年	未结算的航线服务费、机库租赁费、优惠机票款
北京新兴日祥科技发展有限公司	3,419,389.99	1年以内, 1-2年, 2-3年	未结算的设备采购款
合计	125,378,852.78		

(十七) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	838,678,612.74	9,151,246.38
1年以上	487,244.38	29,212,119.01
合计	839,165,857.12	38,363,365.39

2. 账龄超过1年的重要预收账款：无

(十八) 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	217,007,950.43	1,454,975,069.60	1,555,427,825.22	116,555,194.81
二、离职后福利-设定提存计划	4,419,766.98	195,134,412.26	196,420,264.40	3,133,914.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	221,427,717.41	1,650,109,481.86	1,751,848,089.62	119,689,109.65

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	209,335,267.93	1,184,623,520.26	1,282,995,958.71	110,962,829.48
二、职工福利费		22,200,497.06	22,200,497.06	

三、社会保险费	2,309,349.50	94,357,007.14	95,023,554.31	1,642,802.33
其中：医疗保险费	1,935,807.55	84,963,490.02	85,425,469.49	1,473,828.08
工伤保险费	272,672.16	4,210,135.65	4,430,835.25	51,972.56
生育保险费	100,869.79	5,183,381.47	5,167,249.57	117,001.69
补充医疗				
四、住房公积金	5,363,333.00	113,861,039.58	115,274,809.58	3,949,563.00
五、工会经费和职工教育经费		39,933,005.56	39,933,005.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	217,007,950.43	1,454,975,069.60	1,555,427,825.22	116,555,194.81

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	3,865,664.76	184,269,627.74	185,214,196.41	2,921,096.09
2、失业保险费	137,493.22	5,756,226.36	5,781,416.83	112,302.75
3、企业年金缴费	416,609.00	5,108,558.16	5,424,651.16	100,516.00
合计	4,419,766.98	195,134,412.26	196,420,264.40	3,133,914.84

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,162,153.31	17,053,751.96
企业所得税	20,114,264.65	25,052,130.29
城市维护建设税	706,936.02	3,378,756.61
教育费附加	322,794.99	1,461,256.16
其他地方性税费	215,196.66	974,170.78
个人所得税	11,980,334.71	10,796,015.39
土地使用税	356,517.96	128,228.73
印花税	567,427.46	426,283.35
其他	21,560.79	1,304,432.04
合计	60,447,186.55	60,575,025.31

(二十) 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	174,771,784.08	193,349,756.52
其中：往来款	156,720,517.14	186,012,562.18
房租物业费	314,572.76	844,796.84
社保公积金通讯费等代垫	12,775,423.35	1,894,578.16
机票款	4,961,270.83	1,428,257.00
企业年金		3,043,932.00
其他		125,630.34
应付利息	6,161,416.71	1,362,548.62
应付股利		
合 计	180,933,200.79	194,712,305.14

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
海南航空控股股份有限公司	25,355,720.65	1 年以内/1-2 年/2-3 年	往来款
合计	25,355,720.65		

3. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	970,597.24	791,006.95
短期借款应付利息	5,190,819.47	571,541.67
合计	6,161,416.71	1,362,548.62

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(二十一) 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（二十三））	399,000,000.00	311,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六（二十四））		473,630,360.22
合计	399,000,000.00	784,630,360.22

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	78,172,228.47	31,711,566.20
合计	78,172,228.47	31,711,566.20

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	512,000,000.00	485,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六（二十一））	399,000,000.00	311,000,000.00
合计	113,000,000.00	174,000,000.00

注 1：本公司于 2015 年 11 月 6 日向海南银行股份有限公司贷款 4 亿，至 2018 年剩余 2 亿待还，2018 年 11 月 6 日到期，与借款方协商进行展期 1 年，至 2019 年 11 月 6 日，原利率 5.9375%，展期利率 8.9%。由大新华航空有限公司及海航航空集团有限公司提供担保。重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2：本公司于 2017 年 4 月 25 日向中国建设银行股份有限公司新海航支行贷款 2 亿，2019 年 4 月 27 日到期，至 2018 年 12 月 31 日实际提取借款 1.8 亿，2018 年归还 3 千万，2018 年 12 月 31 日 1.5 亿待还。利率为 4.75%。由海航航空集团有限公司、大新华航空有限公司提供担保。重分类至一年内到期的非流动负债

注 3：本公司于 2017 年 10 月 10 日向中国建设银行股份有限公司新海航支行贷款 1 千万，2019 年 10 月 12 日到期。2018 年归还 2 百万，期末剩 8 百万待还，利率为 4.75%。由海航航空集团有限公司、大新华航空有限公司提供担保。重分类至一年内到期的非流动负债。

注 4：本公司于 2017 年 11 月 10 日向中国建设银行股份有限公司新海航支行贷款 2 千万，2019 年 11 月 10 日到期。2018 年归还 4 百万，期末剩 1600 万待还，利率为 4.75%。由大新华航空有限公司、海航航空集团有限公司提供担保。重分类至一年内到期的非流动负债。

注 5：本公司于 2018 年 11 月 2 日向中国建设银行股份有限公司新海航支行贷款 1500 万元整，2020 年 11 月 2 日到期。利率为 4.75%。由海航航空集团有限公司提供担保。

注 6：本公司于 2018 年 5 月 25 日向中国建设银行股份有限公司海口新海航支行贷款 2 千万，其中 200 万将于 2019 年 3 月 21 日到期，800 万将于 2019 年 9 月 21 日到期，其余 2020 年 5 月 20 日到期。利率为 4.75%。本期归还 200 万，期末剩余 1800 万元待还。由海航航空集团有限公司、大新华航空有限公司提供担保。

注 7：本公司于 2018 年 12 月 28 日向中国建设银行股份有限公司新海航支行贷款 3000 万元整，2020 年 12 月 28 日到期。利率 5.225%。由海航航空集团有限公司、大新华航空有限公司提供担保。

注 8：本公司于 2018 年 7 月 20 日向中国建设银行股份有限公司龙昆南路支行贷款 7500 万元整，其中 750 万元于 2019 年 3 月 21 日到期，750 万元于 2019 年 9 月 21 日到期，3000 万元 2020 年 3 月 21 日到期，其余 3000 万元 2020 年 7 月 20 日到期，利率 4.75%。由海航航空集团有限公司提供担保。

2. 已逾期未偿还的长期借款情况：无

3. 长期借款分类说明

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司海口新海航支行	15,000,000.00	大新华航空有限公司
中国建设银行股份有限公司海口新海航支行	8,000,000.00	海航航空集团有限公司、大新华航空有限公司
中国建设银行股份有限公司海口新海航支行	30,000,000.00	海航航空集团有限公司、大新华航空有限公司
中国建设银行股份有限公司海口龙昆南路支行	60,000,000.00	海航航空集团有限公司
合计	113,000,000.00	

(二十四) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
重庆通航融资租赁有限公司--融资性售后回租	74,579,128.64	579,300,563.93
减：1年内到期的长期应付款（附注六（二十一））		473,630,360.22
合计	74,579,128.64	105,670,203.71

注1：公司于2017年9月28日与重庆通航融资租赁有限公司签订航空维修服务设备融资租赁售后回租合同，租赁期4年，租赁物总价50,000,000.00元，按季度支付。公司于2017年11月2日与重庆通航融资租赁有限公司签订航空维修服务设备融资租赁售后回租合同，租赁期4年，租赁物总价60,000,000.00元，按季度支付。

2. 期末余额最大的前5项：

项目	期末余额
重庆通航融资租赁有限公司--融资性售后回租	74,579,128.64
合计	74,579,128.64

3. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
重庆通航融资租赁有限公司		74,579,128.64		105,670,203.71
合计		74,579,128.64		105,670,203.71

(二十五) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天津保税区管委会企业发展金		10,336,000.00		10,336,000.00	政府补助
合计		10,336,000.00		10,336,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天津保税区管委会企业发展金		10,336,000.00			10,336,000.00	与收益相关
合计		10,336,000.00			10,336,000.00	

(二十六) 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			是否实际收到	
		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
天津保税区管委会企业发展金	10,336,000.00			10,336,000.00				是
新三板挂牌奖励	1,200,000.00					1,200,000.00		是
海南省2018年省重点研发计划补贴	300,000.00					300,000.00		是
海口综合保税区财政局的扶持款	500,000.00					500,000.00		是
2018年海南省技术创新引导计划知识产权专项资金	6,000.00					6,000.00		是
市级高企奖励资金	50,000.00					50,000.00		是
中国民用航空局安全能力建设资金	70,000.00					70,000.00		是
昆明市昆明市劳动就业服务局就业补贴款	38,000.00					38,000.00		是
昆明经济技术开发区国库支付中心规模奖励资金	50,000.00					50,000.00		是
昆明经济技术开发区国库支付中心企业生产扶持资金	220,000.00					220,000.00		是
稳岗补贴	706,091.41				706,091.41			是
税金返还	34,685,157.63				34,685,157.63			是
个税手续费返还	899,029.92				899,029.92			是

合计	49,060,278.96			10,336,000.00	36,290,278.96	2,434,000.00		—
----	---------------	--	--	---------------	---------------	--------------	--	---

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
新三板挂牌奖励	收益		1,200,000.00	
海南省 2018 年省重点研发计划补贴	收益		300,000.00	
海口综合保税区财政局的扶持款	收益		500,000.00	
2018 年海南省技术创新引导计划知识产权专项资金	收益		6,000.00	
市级高企奖励资金	收益		50,000.00	
中国民用航空局安全能力建设资金	收益		70,000.00	
昆明市昆明市劳动就业服务局就业补贴款	收益		38,000.00	
昆明经济技术开发区国库支付中心规模奖励资金	收益		50,000.00	
昆明经济技术开发区国库支付中心企业生产扶持资金	收益		220,000.00	
稳岗补贴	收益	706,091.41		
税金返还	收益	34,685,157.63		
个税手续费返还	收益	899,029.92		
合计	—	36,290,278.96	2,434,000.00	

3、本期退回的政府补助情况：无。

(二十七) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
海南航空控股股份有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	39.22%
海航航空集团有限公司[注 1]	1,550,000,000.00			1,550,000,000.00	60.78%
合计	2,550,000,000.00			2,550,000,000.00	100.00%

注 1：（1）2016 年 11 月 17 日，公司控股股东海航航空集团有限公司与昆仑信托有限责任公司签订《股权收益权转让及回购合同》（编号：2016 年昆仑信（转）字第 16143-2 号），昆仑信托受让海航航空集团的特定股权收益权而设立单一资金信托计划，向海航航空集团提供人民币 5 亿元信托资金。海航航空集团应于昆仑信托实际支付转让价款之日起满 24 个月、36 个月、48 个月的当日分别向昆仑信托支付 2000 万元回购价款，并应于昆仑信托实际支付转让价款之日起满 60 个月的当日向其支付剩余肆亿肆仟万元回购基础价款。为了确保海航航空集团到期履行回购义务，海航航空集团将所持有公司的 550,000,000.00 股（占公司总股本 21.57%）质押给昆仑信托，同时大新华航空有限公司为海航航空集团提供不可撤销的连带责任保证。2016 年 11 月 24 日，上述股份质押已在海南省海口市工商行政管理局办理了股权质押登记。截至本审计报告出具之日，公司股权质押状态尚未解除。

(2) 2017年9月20日，公司控股股东海航航空集团有限公司质押1,000,000,000.00股，占公司总股本39.22%。在本次质押的股份中，483,333,334.00股为限售条件股份，516,666,666.00股为无限售条件股。质押期限为2017年9月18日起至2024年9月17日止。质押股份用于贷款，质押权人为国开行海南分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

(3) 截止审计报告日，公司累计质押股权数及占比：1,550,000,000.00股；60.78%。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	663,413,555.30			663,413,555.30
合计	663,413,555.30			663,413,555.30

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	60,188,365.02	21,823,495.88		82,011,860.90
合计	60,188,365.02	21,823,495.88		82,011,860.90

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	587,927,330.13	292,525,599.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	587,927,330.13	292,525,599.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	256,222,679.08	324,578,882.57
减：提取法定盈余公积	21,823,495.88	29,177,151.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	822,326,513.33	587,927,330.13

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	3,785,059,973.02	3,136,755,858.19	3,587,052,447.29	2,823,672,741.05
其他业务	63,995.86			
合计	3,785,123,968.88	3,136,755,858.19	3,587,052,447.29	2,823,672,741.05

(三十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,426,578.71	8,570,319.24
教育费附加	3,271,476.56	3,767,189.28
地方教育费附加及其他	2,180,984.38	2,511,459.63
土地使用税	824,430.16	512,914.92
房产税	1,103,145.76	1,540,835.20
堤围防护建设费	161,290.92	228,861.76
印花税	1,335,771.51	1,989,925.85
合计	16,303,678.00	19,121,505.88

(三十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,174,751.30	2,437,382.46
业务活动费	43,566.44	41,743.72
差旅费	61,117.89	34,887.04
低值易耗品摊销		5,488.85
折旧费	12,909.62	12,250.42
其他费用	376,928.16	75,235.84
合计	1,669,273.41	2,606,988.33

(三十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,558,753.52	38,647,313.07
中介服务费	4,905,467.35	4,193,581.89
税金	931,436.86	1,852,712.24
修理费	1,061,955.80	1,477,828.45
业务活动费	208,958.16	3,858,710.38
差旅费	2,456,528.71	1,879,928.61

物业水电费	5,753,941.08	2,914,830.47
办公费	1,637,169.32	2,576,155.70
固定资产折旧	1,096,260.02	1,565,309.42
培训费	11,224.19	862,862.84
租赁费	9,630,771.12	7,979,324.94
保险费	418,041.95	205,050.16
信息服务费	494,177.04	375,447.41
交通费	213,531.77	914,112.60
通讯费用	1,177,770.17	1,104,445.48
其他费用	9,440,231.63	5,171,994.32
合计	98,996,218.69	75,579,607.98

(三十五) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	181,991,286.91	226,727,670.23
直接投入费用	23,391,257.35	49,594,517.01
折旧费用	17,981,968.83	10,606,593.94
其他相关费用	4,299,238.64	3,864,113.03
合 计	227,663,751.73	290,792,894.21

(三十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	84,874,482.72	80,218,458.97
减：利息收入	41,816,481.62	45,803,787.26
汇兑损失	41,179.02	1,628,166.64
减：汇兑收益	1,134,009.51	2,912.34
金融机构手续费	3,841,900.04	4,722,083.57
合计	45,807,070.65	40,762,009.58

注 1：建行佛山支行三年期定期存款本期利息收入 35,911,522.13 元。

(三十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-2,719,824.27	-317,410.76

合计	-2,719,824.27	-317,410.76
----	---------------	-------------

(三十八) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	706,091.41	635,149.53
税金返还	34,685,157.63	36,258,823.30
个税手续费返还	899,029.92	
合计	36,290,278.96	36,893,972.83

(三十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,462,902.42	2,911,683.30
处置长期股权投资产生的投资收益	310,970.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	32,175,503.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-179,700.00	18,132,075.47
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	37,769,675.45	21,043,758.77

注：2018年6月，本公司与海航航空集团有限公司签订合伙份额转让协议，将其持有的海南大地地服股权投资基金合伙企业（有限合伙）12.9032%股权以432,175,503.00元转让给海航航空集团有限公司，初始投资400,000,000.00元，计入投资收益32,175,503.00元。

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
海南海航汉莎技术培训有限公司	2,661,299.18	1,815,845.15	
海航湾流（北京）技术服务有限公司	2,801,603.24	1,095,838.15	
合计	5,462,902.42	2,911,683.30	

(四十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-31,441.87	-227,481.03	-31,441.87
合计	-31,441.87	-227,481.03	-31,441.87

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	65,621.76	65,621.76	38,931.63	38,931.63
其中：固定资产处置利得	65,621.76	65,621.76	38,931.63	38,931.63
无形资产处置利得				
政府补助	2,434,000.00	2,434,000.00	4,090,000.00	4,090,000.00
其他	3,171,477.11	3,171,477.11	779,308.58	779,308.58
合计	5,671,098.87	5,671,098.87	4,908,240.21	4,908,240.21

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	与资产相关/ 与收益相关	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年外贸奖励资金			10,000.00	与收益相关
2017 年知识产权专项资金			8,000.00	与收益相关
高新技术奖励补贴			500,000.00	与收益相关
工业奖补资金			12,000.00	与收益相关
国家财政专项补贴			940,000.00	与收益相关
后备军企业称号奖励			50,000.00	与收益相关
民航安全能力建设资金预算通知			50,000.00	与收益相关
企业发展金			1,520,000.00	与收益相关
支持金融服务业发展专项资金管理暂行办法			1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	1,200,000.00	与收益相关		
海南省 2018 年省重点研发计划补贴	300,000.00	与收益相关		
海口综合保税区财政局的扶持款	500,000.00	与收益相关		
2018 年海南省技术创新引导计划知识产权专项资金	6,000.00	与收益相关		

市级高企奖励资金	50,000.00	与收益相关		
中国民用航空局安全能力建设资金	70,000.00	与收益相关		
昆明市劳动就业服务局就业补贴款	38,000.00	与收益相关		
昆明经济技术开发区国库支付中心规模奖励资金	50,000.00	与收益相关		
昆明经济技术开发区国库支付中心企业生产扶持资金	220,000.00	与收益相关		
合计	2,434,000.00		4,090,000.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,250,459.83	10,250,459.83	998,284.16	998,284.16
其中：固定资产处置损失	10,250,459.83	10,250,459.83	998,284.16	998,284.16
无形资产处置损失				
滞纳金及罚款	398,436.32	398,436.32	69,866.18	69,866.18
其他	5,388.16	5,388.16	95,048.20	95,048.20
合计	10,654,284.31	10,654,284.31	1,163,198.54	1,163,198.54

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,715,549.61	38,488,166.40
递延所得税调整	316,226.01	72,680.87
合计	37,031,775.62	38,560,847.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	329,693,269.58	396,289,403.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	49,453,990.43	49,536,175.42
子公司适用不同税率的影响	12,532.38	9,064,515.39
调整以前期间所得税的影响	16,810,424.64	185,806.83
非应税收入的影响	-819,435.37	-363,960.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,238.11	381,380.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,115,166.04	-1,678,412.54

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,730,767.81	592,873.35
其他	346,021.20	
额外可扣除费用的影响	-24,941,061.92	-17,538,995.22
所得税费用	37,031,775.62	40,179,383.79

(四十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	41,816,481.62	45,803,787.26
政府补助及营业外收入	14,492,084.03	5,202,222.67
押金、备用金及其他往来款	52,600,844.86	1,176,852,548.92
合计	108,909,410.51	1,227,858,558.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	59,357,787.96	49,728,437.10
押金、备用金、费用及其他	37,509,415.54	26,474,789.63
合计	96,867,203.50	76,203,226.73

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回斯提斯（天津）喷涂服务有限公司归还资金拆借款	1,000,000.00	
收到海航湾流（北京）技术服务有限公司归还资金拆借利息		1,019,354.83
合计	1,000,000.00	1,019,354.83

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付斯提斯（天津）喷涂服务有限公司资金拆借款		1,000,000.00
支付泛耐乐（天津）航空技术咨询有限公司资金拆借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

支付融资租赁本金及利息	39,636,421.23	7,979,263.35
支付融资租赁保证金及手续费		9,900,000.00
合计	39,636,421.23	17,879,263.35

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	292,661,493.96	356,110,019.47
加：资产减值准备	-2,719,824.27	-317,410.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,917,335.93	45,406,625.70
无形资产摊销	2,708,479.58	1,729,856.50
长期待摊费用摊销	511,908.98	423,487.68
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）	31,441.87	227,481.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,184,838.07	959,352.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	83,781,652.23	80,218,458.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,769,675.45	-21,043,758.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	316,226.01	38,784.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,000,562.65	2,369,598.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,174,186,550.89	614,566,132.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	939,787,919.84	-50,248,912.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,224,683.21	1,030,439,715.16
2 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,652,880,695.52	2,361,929,239.54
减：现金的期初余额	2,361,929,239.54	216,722,792.73
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	-709,048,544.02	2,145,206,446.81

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无
3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无
4. 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	1,652,880,695.52	2,361,929,239.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,002,880,695.52	1,311,929,239.54
可随时用于支付的其他货币资金	650,000,000.00	1,050,000,000.00
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	1,652,880,695.52	2,361,929,239.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年发生额	上年发生额	受限原因
货币资金	5,580,000.00		票据保证金
固定资产/房屋及建筑物/机库	107,827,204.01	112,083,541.01	标的资产受让前已抵押
固定资产/房屋及建筑物/海航机务维修技能训练中心工程项目	50,788,115.42	52,823,170.25	土地使用权不在公司名下
固定资产/交通运输工具	524,882.05	16,892,738.09	未取得机场特许经营权，无法办理车证?产权变更
无形资产	26,726,165.28	27,588,301.32	标的资产受让前已抵押
应收账款		500,000,000.00	资产证券化标的资产(注 1)
其他非流动资产		1,000,000,000.00	目前未取得股权权利确认
合计	191,446,366.76	1,709,387,750.67	

七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并无。
- (二) 同一控制下企业合并无。
- (三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司:

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
深圳嘉润创融股权投 资基金合伙企业(有限 合伙)	100,000,000.00	100.00%	股权转让	2018年3月	股权转让合同签 订的时间	310,970.03

注: 2018年本公司与其子公司深圳瑞升弘通基金管理有限公司与海航航空集团有限公司、海航航空管理服务有限公司共同签订了关于深圳嘉润创融股权投资基金合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议, 将其持有的深圳嘉润创融股权投资基金合伙企业(有限合伙)90%的股权转让给海航航空集团有限公司, 深圳瑞升弘通基金管理有限公司将其持有的深圳嘉润创融股权投资基金合伙企业(有限合伙)10%的股权转让给海航航空管理服务有限公司。2018年5月30日已办理股权工商变更手续。

(五) 本期发生的吸收合并:无。

(六) 其他原因的合并范围变动: 无

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(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
大新华飞机维修服务有限公司	海口	海口	飞机维修	51.00		51.00	设立
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	海口	海口	喷涂服务	51.00		51.00	设立
海航航空技术(云南)有限责任公司	云南昆明	云南	航线技术维护	51.00		51.00	设立
海航航空技术(天津)有限责任公司	天津	天津	飞机维修	51.00		51.00	设立
深圳瑞升弘通基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		100.00	设立
海航航空技术(香港)有限责任公司	香港	香港	航线技术维护	100.00		100.00	设立
天津天宇航空发动机维修有限公司	天津	天津	飞机维修	100.00		100.00	设立
陕西海翔航空科技有限责任公司	陕西	陕西	航线技术维护	100.00		100.00	设立
海航航空技术(福州)有限责任公司	福州	福州	飞机维修	51.00		51.00	设立

注: 海航航空技术(香港)有限责任公司, 成立于2011年, 未注资, 未开展业务。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大新华飞机维修服务有限公司	49.00	19,683,335.77		123,150,951.99
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	49.00	4,331,118.24		26,918,106.50
海航航空技术（云南）有限责任公司	49.00	1,173,624.90		8,010,902.50
海航航空技术（天津）有限责任公司	49.00	12,170,176.61		76,112,463.34
海航航空技术（福州）有限责任公司	49.00	-919,440.64		-429,440.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大新华飞机维修服务有限公司	332,249,100.72	135,302,941.49	467,552,042.21	214,214,280.55		214,214,280.55
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	53,357,526.44	7,541,053.53	60,898,579.97	5,980,145.35		5,980,145.35
海航航空技术（云南）有限责任公司	37,815,208.39	18,058,552.88	55,873,761.27	39,524,980.68		39,524,980.68
海航航空技术（天津）有限责任公司	260,417,270.71	21,407,158.61	281,824,429.32	116,156,871.47	10,336,000.00	126,492,871.47
海航航空技术（福州）有限责任公司	52,057,556.18	716,457.08	52,774,013.26	53,650,422.72		53,650,422.72

（续表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大新华飞机维修服务有限公司	237,667,173.55	100,884,651.18	338,551,824.73	122,931,246.04		122,931,246.04
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	35,887,658.23	7,751,972.16	43,639,630.39	6,135,948.00		6,135,948.00
海航航空技术（云南）有限责任公司	67,020,083.49	12,710,328.86	79,730,412.35	76,832,807.44		76,832,807.44
海航航空技术（天津）有限责任公司	110,582,530.25	20,375,586.01	130,958,116.26	47,634,044.30		47,634,044.30
海航航空技术（福州）有限责任公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

大新华飞机维修服务有限公司	464,065,283.00	40,170,073.00	40,170,073.00	20,478,851.53
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	31,602,182.35	8,839,016.82	8,839,016.82	-2,892,371.79
海航航空技术（云南）有限责任公司	146,144,543.27	2,395,152.85	2,395,152.85	9,514,953.68
海航航空技术（天津）有限责任公司	281,580,861.62	24,837,095.13	24,837,095.13	12,824,214.63
海航航空技术（福州）有限责任公司	45,609,181.81	-1,876,409.46	-1,876,409.46	2,117,150.25

（续表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大新华飞机维修服务有限公司	406,272,895.93	-2,452,890.03	-2,452,890.03	12,729,507.14
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	31,659,615.25	8,575,735.41	8,575,735.41	-22,836,348.38
海航航空技术（云南）有限责任公司	136,550,029.42	11,056,022.83	11,056,022.83	2,882,656.09
海航航空技术（天津）有限责任公司	349,410,082.10	47,170,390.76	47,170,390.76	4,854,128.88
海航航空技术（福州）有限责任公司				

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
一、合营企业						
海南海航汉莎技术培训有限公司	海口	海南海口	提供飞机维修培训	50		权益法
二、联营企业						
海航湾流（北京）技术服务有限公司	北京	北京顺义	维修航空器机体	49		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	海南海航汉莎技术培训有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	27,744,118.57	19,414,278.04
其中：现金和现金等价物	3,302,714.72	5,196,018.04
非流动资产	2,469,034.16	2,079,068.15
资产合计	30,213,152.73	21,493,346.19
流动负债	12,878,795.14	9,481,586.95
非流动负债		

负债合计	12,878,795.14	9,481,586.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,334,357.59	12,011,759.24
按持股比例计算的净资产份额	8,667,178.80	6,005,879.62
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	8,667,178.80	6,005,879.62
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	39,046,381.53	28,501,688.59
财务费用	(39,078.08)	18,067.43
所得税费用	1,648,741.83	1,171,438.16
净利润	4,946,225.47	3,498,742.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,946,225.47	3,498,742.30
本年度收到的来自合营企业的股利		963,192.56

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	海航湾流（北京）技术服务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	105,226,116.15	81,940,945.29
非流动资产	9,097,655.92	9,003,336.86
资产合计	114,323,772.07	90,944,282.15
流动负债	38,372,087.69	20,710,155.40
非流动负债		
负债合计	38,372,087.69	20,710,155.40

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	75,951,684.38	70,234,126.75
按持股比例计算的净资产份额	37,216,325.35	34,414,722.11
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	37,216,325.35	34,414,722.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	49,908,566.75	46,934,432.05
净利润	5,161,784.06	2,436,040.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,161,784.06	2,436,040.47
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设定相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司的应收账款风险点分布于较少合作方和客户，截至 2018 年 12 月 31 日应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.35%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 55.10%。本公司存在较大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行、资产证券化、融资租赁和其他借款来筹措营运资金。

3. 市场风险

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

4. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

5. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率波动对公司经营的影响。

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目的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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 45.81%。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
海航航空集团有限公司	海南海口	航空运输相关项目的投资管理	3,010,000.00	60.78%	60.78%

本公司母公司为海航航空集团有限公司（原名海航航空控股有限公司），海航航空集团的最终控制人为海南省慈航公益基金会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注八（二）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
三亚航空旅游职业学院	同一控制下的关联方

北京喜乐航科技股份有限公司	同一控制下的关联方
大新华航空有限公司	同一控制下的关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
西部航空有限责任公司	同一控制下的关联方
金鹏航空股份有限公司	同一控制下的关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
金鹿（北京）公务航空有限公司	同一控制下的关联方
上海金鹿公务航空有限公司	同一控制下的关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	同一控制下的关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一控制下的关联方
北京首都航空有限公司	同一控制下的关联方
北京首航直升机股份有限公司	同一控制下的关联方
瑞港国际机场集团股份有限公司	同一控制下的关联方
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他关联方
香港航空有限公司	同一控制下的关联方
福州航空有限责任公司	其他关联方
香港快运航空有限公司	同一控制下的关联方
广西北部湾航空有限责任公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	同一控制下的关联方
海南一卡通物业管理股份有限公司	同一控制下的关联方
满洲里西郊机场有限责任公司	同一控制下的关联方
唐山三女河机场管理有限公司	同一控制下的关联方
宜昌三峡机场有限责任公司	同一控制下的关联方
山西航空有限责任公司	其他关联方
海航集团企业年金理事会	同一控制下的关联方
海南海航地产营销管理有限公司	同一控制下的关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
海南易建科技股份有限公司	同一控制下的关联方
海南海航饮品股份有限公司	同一控制下的关联方
海南海航航空信息系统有限公司	同一控制下的关联方
海航商业控股有限公司	同一控制下的关联方

海南美亚实业有限公司	同一控制下的关联方
海航思福租赁股份有限公司	同一控制下的关联方
海航集团（香港）投资有限公司	同一控制下的关联方
海南海航航空销售有限公司	同一控制下的关联方
陕西云舟商贸有限公司	原母公司
安途商务旅行服务有限责任公司	同一控制下的关联方
飞航航空地面服务有限公司	其他关联方
安庆天柱山机场有限责任公司	同一控制下的关联方
三沙永兴机场管理有限公司	同一控制下的关联方
海航凤翔（三亚）通航有限公司	同一控制下的关联方
海航（天津）商务服务有限公司	同一控制下的关联方
海航航空管理服务有限公司	同一控制下的关联方
海航通信有限公司	同一控制下的关联方
桂林航空有限公司	同一控制下的关联方
天津航空金融服务有限公司	同一控制下的关联方
海南海航商务服务有限公司	同一控制下的关联方
天津云商智慧物流股份有限公司	同一控制下的关联方
海南天羽飞行训练有限公司	同一控制下的关联方
海南航空食品有限公司	同一控制下的关联方
上海海航人工智能机器人有限公司	同一控制下的关联方
海南洋浦金海钢构有限公司	同一控制下的关联方
营口机场有限公司	同一控制下的关联方
海南博鳌机场管理有限公司	同一控制下的关联方
海南海航自强洗衣服务有限公司	同一控制下的关联方
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	同一控制下的关联方
陕西海航思福汽车租赁有限公司	同一控制下的关联方
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	同一控制下的关联方
海南一卡通物业管理股份有限公司昆明分公司	同一控制下的关联方
海南一卡通物业管理股份有限公司三亚分公司	同一控制下的关联方
海南一卡通物业管理股份有限公司西安分公司	同一控制下的关联方
飞航航空地面服务有限公司海口分公司	其他关联方
飞航航空地面服务有限公司新疆分公司	其他关联方
飞航航空地面服务有限公司陕西分公司	其他关联方

飞航航空地面服务有限公司太原分公司	其他关联方
海航进出口有限公司	同一控制下的关联方
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同一控制下的关联方
海南美兰国际机场货运有限责任公司	同一控制下的关联方
金鹿（香港）公务航空有限公司	同一控制下的关联方
天津货运航空有限公司	同一控制下的关联方
北京优联美汇门诊部有限公司	同一控制下的关联方
云南通汇酒店管理有限公司	同一控制下的关联方
渤海人寿保险股份有限公司天津分公司	同一控制下的关联方
香港货运航空有限公司	同一控制下的关联方
天津华宇航空地面服务有限公司	同一控制下的关联方
海南金鹿航空销售有限公司	其他关联方
新疆海航汉莎航空食品有限公司	同一控制下的关联方
海南航旅投资控股有限公司	同一控制下的关联方
飞航航空地面服务有限公司北京分公司	其他关联方
海航航空旅游集团有限公司	同一控制下的关联方
海航集团有限公司	母公司的控股股东
斯提斯（天津）喷涂服务有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安庆天柱山机场有限责任公司	例行服务费	905,037.75	1,007,577.98
海南海航航空进出口有限公司	航材运输及报关费	1,858,816.21	16,114,029.85
海南海航航空信息系统有限公司	电信服务费	216,576.55	428,513.64
海南天羽飞行训练有限公司	模拟机培训费	1,177,547.19	1,219,981.15
满洲里西郊机场有限责任公司	例行及非例行费用	25,424.54	26,950.94
唐山三女河机场管理有限公司	例行费用	146,121.73	62,444.35
海南航空食品有限公司	冰块	605,411.93	603,644.67
飞航航空地面服务有限公司	地面服务费	482,962.26	4,687,900.00
三沙永兴机场管理有限公司	例行服务费	59,400.91	47,264.12
上海海航人工智能机器人有限公司	飞机外表清洗设备		1,350,427.34

海南海航商务服务有限公司	服务费	397,363.21	695,797.63
海南海航自强洗衣服务有限公司	洗涤费	406,358.70	212,148.75
海南海航汉莎技术培训有限公司	培训费	20,127,755.48	14,134,037.36
金鹏航空股份有限公司	例行费用	877,859.62	1,295,047.17
海南航空控股股份有限公司	优惠机票款、代垫费用等	16,805,704.26	9,119,376.39
海南易建科技股份有限公司	信息服务费	5,075,012.06	4,868,353.01
安途商务旅行服务有限责任公司	差旅费等	7,637,865.23	12,352,795.46
广西北部湾航空有限责任公司	机票	487,400.37	704,865.66
海航思福租赁股份有限公司	租车服务等	9,592,682.46	10,896,253.86
海南一卡通物业管理股份有限公司	物业费	7,985,571.74	9,176,235.82
福州航空有限责任公司	机票，航线	1,294,822.99	981,805.31
桂林航空有限公司	例行费用	25,381.00	1,602.00
瑞港国际机场集团股份有限公司	车辆维修保险费（非例行费用）	950,525.58	1,731,109.69
海南海航饮品股份有限公司	矿泉水	1,435.90	12,960.00
北京首都航空有限公司	机票优惠款	655,094.82	1,037,613.00
天津航空有限责任公司	例行费用	4,823,489.35	4,866,857.41
天津云商智慧物流股份有限公司	专车使用费	485,650.94	840,094.34
西部航空有限责任公司	例行费用	5,120,501.23	6,999,815.34
云南祥鹏航空有限责任公司	例行费用	1,862,343.73	673,283.76
中国新华航空集团有限公司	供暖费水电费等	6,317,872.28	1,231,605.46
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	广告费		2,010.26
海口美兰国际机场有限责任公司	水电费，车辆使用费	4,264,330.56	5,066,419.18
海南海航航空销售有限公司	机柜租赁费	67,766.04	
长安航空有限责任公司	房租水电	1,159,467.45	
海航航空旅游集团有限公司	培训费	37,932.00	
飞航航空地面服务有限公司北京分公司	车辆使用费等	5,283.02	
海南航旅投资控股有限公司	培训费	13,343.81	
新疆海航汉莎航空食品有限公司	食品采购	25,939.66	
海南金鹿航空销售有限公司	优惠机票	314,918.00	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	车辆燃油费等	308,038.18	
云南通汇酒店管理有限公司	培训费、房屋租赁费	29,056.60	
北京优联美汇门诊部有限公司	体检费用	582,000.00	
海南海岛一卡通支付网络有限公司	证件办理费等	39,773.74	

海航进出口有限公司	航材采购	9,944,494.72	
陕西海航思福汽车租赁有限公司	租车服务等	1,715,811.76	
海南博鳌机场管理有限公司	通行证办理费等	31,336.04	
营口机场有限公司	例行费用	52,358.44	
海南一卡通物业管理股份有限公司西安分公司	物业费	514,292.57	
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	租车服务等	682,429.37	
海南美亚实业有限公司	车辆燃油费等	308,821.43	
宜昌三峡机场有限责任公司	水电、通讯费等	16,831.98	
飞航航空地面服务有限公司太原分公司	例行、非例行服务费等	13,720.75	
飞航航空地面服务有限公司陕西分公司	例行、非例行服务费等	128,396.23	
飞航航空地面服务有限公司新疆分公司	例行、非例行服务费等	2,349,386.72	
香港航空有限公司	例行费用	318,297.50	
乌鲁木齐航空有限责任公司	优惠机票、代垫费用等	87,460.00	
海南一卡通物业管理股份有限公司昆明分公司	物业费	153,050.00	
飞航航空地面服务有限公司海口分公司	例行、非例行服务费等	119,117.92	
合计		119,691,644.54	112,448,820.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首都航空有限公司	飞机服务；航材销售等	461,317,170.15	447,132,483.33
北京首航直升机股份有限公司	飞机服务；航材销售等	109,630.34	140,163.82
北京喜乐航科技股份有限公司	飞机服务；航材销售等		2,837,331.12
大新华航空有限公司	飞机服务；航材销售等	14,320,884.53	25,688,232.65
福州航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	89,347,244.70	34,938,400.88
广西北部湾航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	72,865,685.25	66,020,513.15
瑞港国际机场集团股份有限公司	飞机服务；航材销售等	2,537,600.00	2,461,981.14
海航湾流（北京）技术服务有限公司	飞机服务；航材销售等	3,981,122.32	3,885,945.34
海南海航汉莎技术培训有限公司	飞机服务；航材销售等	4,074,540.86	3,128,265.83
海南航空控股股份有限公司	飞机服务；航材销售等	1,486,650,058.99	1,489,396,732.83
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	飞机服务；航材销售等		277,735.85
金鹿（北京）公务航空有限公司	飞机服务；航材销售等	7,730,738.08	4,633,724.65
三亚凤凰国际机场有限责任公司	飞机服务；航材销售等	3,832,811.32	3,816,056.61
三亚航空旅游职业学院	飞机服务；航材销售等		49,056.60

上海金鹿公务航空有限公司	飞机服务；航材销售等	336,264.00	378,455.77
天津航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	502,049,796.09	542,965,633.49
乌鲁木齐航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	72,009,545.53	67,253,468.52
西部航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	195,797,631.80	197,514,206.62
香港航空有限公司	飞机服务；航材销售等	37,214,512.28	33,433,527.64
香港快运航空有限公司	飞机服务；航材销售等	13,877,909.86	10,791,740.00
金鹏航空股份有限公司	飞机服务；航材销售等	32,792,522.20	36,535,546.45
宜昌三峡机场有限责任公司	飞机服务；航材销售等		377,358.49
云南祥鹏航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	286,534,407.78	243,030,223.29
长安航空有限责任公司	飞机服务；航材销售等	55,922,693.68	41,376,260.04
中国新华航空集团有限公司	飞机服务；航材销售等	224,862,346.17	215,797,756.36
尊捷（天津）航空服务有限公司	飞机服务；航材销售等		2,702.70
桂林航空有限公司	飞机服务；航材销售等	54,913,796.55	23,098,811.90
天津航空金融服务有限公司	飞机服务；航材销售等		47,169.81
海航凤翔（三亚）通航有限公司	飞机服务；航材销售等		518,918.92
海航航空管理服务有限公司	飞机服务；航材销售等		192,565.10
天津货运航空有限公司	飞机服务；航材销售等	1,716,254.62	
海航航空集团有限公司	飞机服务；航材销售等	385,089.62	
海南天羽飞行训练有限公司	飞机服务；航材销售等	887,862.90	
金鹿（香港）公务航空有限公司	飞机服务；航材销售等	1,453,575.43	
香港货运航空有限公司	飞机服务；航材销售等	76,500.00	
天津华宇航空地面服务有限公司	飞机服务；航材销售等	6,603.78	
合计：		3,627,604,798.83	3,497,720,968.90

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入（注1）	
		本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司（注2）	特种车辆	4,634,000.00	9,268,000.00
海航湾流（北京）技术服务有限公司（注3）	房屋、试车坪	3,934,181.59	3,861,670.40
广西北部湾航空有限责任公司	机库、工具	1,747,703.25	2,920,115.24
天津航空有限责任公司	机库	7,731,561.16	6,892,961.06
海南海航汉莎技术培训有限公司（注4）	房屋	1,898,972.73	1,911,567.60
金鹿（北京）公务航空有限公司	工具租赁	63,620.03	

上海金鹿公务航空有限公司	工具租赁	34,188.04	
--------------	------	-----------	--

注 1: 确认的租赁收益包含在销售商品/提供劳务情况表中。

注 2: 本公司于 2013 年 3 月与海南航空控股股份有限公司签订《飞机维修特种车辆租赁合同》，公司将飞机维修用的 90 辆特种车辆租赁给海南航空，租期为 5 年，年租赁费按截止 2013 年 6 月 30 日租赁资产账面净值人民币 4,634.088 万元在租赁期平均分摊确定，约人民币 926.8 万元每年。

注 3: 本公司于 2012 年 10 月 22 日、2014 年 6 月 27 日与海航湾流（北京）技术服务有限公司签订《场地和机库租赁合同》，公司将自中国新华航空集团有限公司租赁来的场地、建筑物转租给海航湾流（北京）技术服务有限公司，租期 5 年。

注 4: 本公司于 2016 年 1 月与海南海航汉莎技术培训有限公司签订《房屋租赁合同》，公司将美兰基地海航技术机务维修技能训练中心 1,2 楼租赁给海南海航汉莎技术培训有限公司，租期 3 年，租赁时间为 2016 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日，每月不含税租金为 159,297.30 元。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
海南航空控股股份有限公司	房屋	34,735,332.72	47,234,200.56
瑞港国际机场集团股份有限公司	房屋	2,146,320.00	2,146,320.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司	房屋	1,765,616.96	1,412,108.14
山西航空有限责任公司	房屋	809,523.81	869,523.81
宜昌三峡机场有限责任公司	房屋		37,190.48
长安航空有限责任公司	房屋	1,185,572.57	1,036,399.68
中国新华航空集团有限公司	房屋	36,892,788.05	37,140,940.41
云南祥鹏航空有限责任公司	房屋	1,463,942.86	1,225,248.01
海南博鳌机场管理有限公司	房屋	407,227.68	
云南通汇酒店管理有限公司	房屋	186,057.14	

3、关联担保情况

本公司作为担保方：无

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
大新华航空有限公司	300,000,000.00	2018-5-8	2021-5-8	否
海航航空集团有限公司	365,000,000.00	2018-10-16	2020-10-16	否

海南航空控股股份有限公司	365,000,000.00	2018-10-16	2020-10-16	否
海航航空集团有限公司	100,000,000.00	2018-3-16	2019-3-16	否
大新华航空有限公司	400,000,000.00	2015-11-16	2019-11-16	否
海航航空集团有限公司	400,000,000.00	2018-5-14	2019-11-16	否
海航航空集团有限公司	200,000,000.00	2017-4-26	2022-4-26	否
大新华航空有限公司	200,000,000.00	2017-4-26	2022-4-26	否
海航航空集团有限公司	10,000,000.00	2017-10-10	2021-10-10	否
大新华航空有限公司	10,000,000.00	2017-10-10	2021-10-10	否
大新华航空有限公司	20,000,000.00	2017-11-10	2021-11-10	否
海航航空集团有限公司	20,000,000.00	2017-11-10	2021-11-10	否
海航航空集团有限公司	15,000,000.00	2018-11-2	2023-11-2	否
海航航空集团有限公司	20,000,000.00	2018-5-22	2022-5-22	否
大新华航空有限公司	20,000,000.00	2018-5-22	2022-5-22	否
海航航空集团有限公司	30,000,000.00	2018-12-28	2023-12-28	否
大新华航空有限公司	30,000,000.00	2018-12-28	2023-12-28	否
海航航空集团有限公司	75,000,000.00	2018-7-20	2023-7-20	否
海航航空集团有限公司	100,000,000.00	2017-1-16	2018-1-16	否
海航航空集团有限公司	105,000,000.00	2016-7-15	2020-7-21	否
大新华航空有限公司	105,000,000.00	2016-7-15	2020-7-21	否

4、关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
无				
拆出：				
无				

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海航航空集团有限公司(注：六(七))	转让海南大地地服股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权	432,175,503.00	
海航航空集团有限公司	转让深圳嘉润创融股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权	90,000,000.00	
海航航空管理服务有限公司	转让深圳嘉润创融股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权	10,000,000.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

关联方	项目	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
北京首都航空有限公司	应收账款	804,664,871.30		456,351,129.25	583.00
海南航空控股股份有限公司	应收账款	87,848,405.69		103,440,302.44	-
西部航空有限责任公司	应收账款	163,694,382.87		93,578,739.16	-
天津航空有限责任公司	应收账款	426,549,026.17		76,201,545.79	-
香港航空有限公司	应收账款	66,477,224.86		39,318,755.81	444,415.23
云南祥鹏航空有限责任公司	应收账款	117,930,660.17		26,041,258.18	-
海航集团（香港）投资有限公司	应收账款	23,775,639.61		23,775,639.61	2,377,563.96
中国新华航空集团有限公司	应收账款	94,909,428.82		20,459,368.77	-
大新华航空有限公司	应收账款	18,790,547.23		17,107,596.23	-
香港快运航空有限公司	应收账款	15,209,808.30		10,031,090.15	-
金鹿（北京）公务航空有限公司	应收账款	16,942,182.97		9,534,433.85	-
广西北部湾航空有限责任公司	应收账款	33,847,246.03		6,204,915.89	-
乌鲁木齐航空有限责任公司	应收账款	34,437,215.18		4,894,295.56	-
长安航空有限责任公司	应收账款	21,445,041.75		4,515,048.68	-
北京喜乐航科技股份有限公司	应收账款	3,226,436.67		3,666,436.67	18,583.25
三亚凤凰国际机场有限责任公司	应收账款	3,140,409.00		2,833,680.00	-
福州航空有限责任公司	应收账款	81,721,682.66		1,474,082.24	-
金鹏航空股份有限公司	应收账款	65,751,951.44		35,146,764.62	-
瑞港国际机场集团股份有限公司	应收账款			1,220,399.28	-
海航湾流（北京）技术服务有限公司	应收账款	1,418,871.81		1,058,520.60	-
上海金鹿公务航空有限公司	应收账款	675,619.12		632,937.25	10,092.90
三亚航空旅游职业学院	应收账款	52,000.00		590,000.00	-
宜昌三峡机场有限责任公司	应收账款	980,000.00		400,000.00	-
北京首航直升机股份有限公司	应收账款	122,925.88		112,276.03	-
海南海航汉莎技术培训有限公司	应收账款			37,800.00	-
海航航空集团有限公司	应收账款	408,195.00		-	-
桂林航空有限公司	应收账款	62,539,718.95		11,317,927.10	-
海航凤翔（三亚）通航有限公司	应收账款	576,000.00		576,000.00	-

天津航空金融服务有限公司	应收账款			50,000.00	
海航航空管理服务有限公司	应收账款	4,119.00		4,119.00	
金鹿（香港）公务航空有限公司	应收账款	11,807.87			
天津云商智慧物流股份有限公司	应收账款	7,000.00			
天津货运航空有限公司	应收账款	942,758.15			
海南天羽飞行训练有限公司	应收账款	138,982.06			
香港货运航空有限公司	应收账款	76,500.00		950,575,062.16	2,851,238.34
天津华宇航空地面服务有限公司	应收账款	7,000.00			
应收账款合计		2,148,316,658.56		1,901,150,124.32	5,702,476.67
预付款项					
中国新华航空集团有限公司	预付款项	15,150,538.67		15,207,922.79	
长安航空有限责任公司	预付款项	1,510,846.13		117,100.00	
海南美亚实业有限公司	预付款项	141,536.31		302,280.47	
海航集团企业年金理事会	预付款项	201,032.00			
三亚凤凰国际机场有限责任公司	预付款项	966,479.98			
海口美兰国际机场有限责任公司	预付款项	109,508.27			
安途商务旅行服务有限责任公司	预付款项	100,000.00			
海南海航航空进出口有限公司	预付款项	136,637.78			
海南海航商务服务有限公司	预付款项	8,500.00			
预付款项合计		18,325,079.14	-	15,627,303.26	-
其他应收款					
瑞港国际机场集团股份有限公司	其他应收款	548,000.00		548,000.00	9,936.00
长安航空有限责任公司	其他应收款			407,983.17	-
安途商务旅行服务有限责任公司	其他应收款	300,000.00		300,000.00	-
海南海航航空进出口有限公司	其他应收款	46,872.23		101,563.90	-
中国新华航空集团有限公司	其他应收款			60,680.00	-
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他应收款	50,000.00		30,121.48	3,034.00
斯提斯（天津）喷涂服务有限公司？	其他应收款	67,835.61		1,002,849.32	
海航凯撒旅游集团股份有限公司	其他应收款	60,563.14			
天津货运航空有限公司	其他应收款	323,206.36			
海航湾流（北京）技术服务有限公司	其他应收款	6,970.91			

海航进出口有限公司	其他应收款	694.82			
陕西云舟商贸有限公司	其他应收款	1,892,663.09			
大新华航空有限公司	其他应收款	2,880,636.07			
合计		6,177,442.23		2,451,197.87	12,970.00

2、 应付项目

关联方	项目	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
云南祥鹏航空有限责任公司	应付账款	4,924,982.40	19,620,226.46
海南航空控股股份有限公司	应付账款	92,704,317.75	53,836,565.66
海航思福租赁股份有限公司	应付账款	11,974,800.85	5,581,981.25
海南一卡通物业管理股份有限公司	应付账款	4,174,598.25	4,098,462.02
天津航空有限责任公司	应付账款	5,288,388.79	3,522,699.73
海口美兰国际机场有限责任公司	应付账款	915,426.82	3,052,834.88
海南海航汉莎技术培训有限公司	应付账款	17,236,662.79	8,438,335.99
海南易建科技股份有限公司	应付账款	4,411,473.05	1,394,750.49
福州航空有限责任公司	应付账款	415,334.77	1,037,840.00
广西北部湾航空有限责任公司	应付账款	382,990.94	638,577.50
天津云商智慧物流股份有限公司	应付账款	578,000.00	585,500.00
瑞港国际机场集团股份有限公司	应付账款		542,265.52
安途商务旅行服务有限责任公司	应付账款	3,549,215.00	484,285.52
长安航空有限责任公司	应付账款	307,100.00	300,812.00
北京首都航空有限公司	应付账款	451,122.00	219,141.00
中国新华航空集团有限公司	应付账款	3,268,839.37	195,810.01
海南海航航空进出口有限公司	应付账款		
安庆天柱山机场有限责任公司	应付账款	860,463.00	371,554.00
海南天羽飞行训练有限公司	应付账款	293,935.57	62,000.00
海南海航航空信息系统有限公司	应付账款	83,077.16	41,931.68
飞航航空地面服务有限公司	应付账款	1,053,239.80	3,980,930.00
海南海航商务服务有限公司	应付账款	215,710.00	353,072.28
乌鲁木齐航空有限责任公司	应付账款	86,680.00	12,013.00
满洲里西郊机场有限责任公司	应付账款	99,050.00	100,668.00
西部航空有限责任公司	应付账款	2,251,548.66	2,966.00
海南海航航空进出口有限公司	应付账款	6,108,735.71	17,972,356.39

唐山三女河机场管理有限公司	应付账款	139,661.00	13,626.00
香港航空有限公司	应付账款	162,033.06	28,305.48
金鹏航空股份有限公司	应付账款	16,690.00	39,500.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司	应付账款		778,735.95
上海海航人工智能机器人有限公司	应付账款	200,000.00	1,580,000.00
宜昌三峡机场有限责任公司	应付账款	45,385.12	50,587.51
三沙永兴机场管理有限公司	应付账款	54,750.00	48,900.00
营口机场有限公司	应付账款	43,950.00	15,750.00
海南航空食品有限公司	应付账款	777,781.00	11,310.00
海南海航自强洗衣服务有限公司	应付账款	14,951.20	136,622.75
海航通信有限公司	应付账款	7,192.00	7,192.00
桂林航空有限公司	应付账款	23,371.00	1,602.00
海南航空股份有限公司深圳营业部	应付账款	11,098.55	
海南航空股份有限公司深圳营业部	应付账款	11,098.55	
云南通汇酒店管理有限公司	应付账款	212,160.00	
海南一卡通物业管理股份有限公司昆明分公司	应付账款	80,810.00	
海航进出口有限公司	应付账款	636,858.72	
新疆海航汉莎航空食品有限公司	应付账款	30,090.00	
飞航航空地面服务有限公司陕西分公司	应付账款	286,200.00	
飞航航空地面服务有限公司海口分公司	应付账款	126,265.00	
山西航空有限责任公司	应付账款	850,000.00	
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	应付账款	99,042.50	
北京优联美汇门诊部有限公司	应付账款	144,460.00	
飞航航空地面服务有限公司太原分公司	应付账款	14,400.00	
海航思福租赁股份有限公司三亚分公司	应付账款	704,621.10	
海南美兰国际机场货运有限责任公司	应付账款	98,767.70	
海南金鹿航空销售有限公司	应付账款	314,918.00	
瑞港国际机场集团股份有限公司	应付账款	1,225,479.53	
海南博鳌机场管理有限公司	应付账款	182,400.00	
海南一卡通物业管理股份有限公司三亚分公司	应付账款	8,400.00	
海南一卡通物业管理股份有限公司西安分公司	应付账款	450,000.00	
海南海航航空销售有限公司	应付账款	35,916.00	
陕西海航思福汽车租赁有限公司	应付账款	1,284,225.00	

飞航航空地面服务有限公司北京分公司	应付账款	5,600.00	
飞航航空地面服务有限公司新疆分公司	应付账款	2,490,350.00	
合计:		172,424,617.71	129,159,711.07
预收账款			
广西北部湾航空有限责任公司	预收款项		7,000,000.00
海南航空控股股份有限公司	预收款项	838,770,303.94	
合计:		838,770,303.94	7,000,000.00
其他应付款			
陕西云舟商贸有限公司	其他应付款		66,830,629.02
海航航空集团有限公司	其他应付款	99,984,104.13	42,480,190.05
海南航空控股股份有限公司	其他应付款	25,355,720.65	26,653,905.25
云南祥鹏航空有限责任公司	其他应付款	404,823.00	20,966,161.83
海航湾流（北京）技术服务有限公司	其他应付款	12,000,000.00	20,000,000.00
天津航空有限责任公司	其他应付款	5,956,730.20	5,957,795.63
海航集团企业年金理事会	其他应付款		3,043,932.00
海口美兰国际机场有限责任公司	其他应付款	918,248.98	954,292.51
海南一卡通物业管理股份有限公司	其他应付款	402,879.32	933,103.40
西部航空有限责任公司	其他应付款	124,209.78	904,159.54
北京首都航空有限公司	其他应付款	639,972.82	884,592.00
海南航空食品有限公司	其他应付款	200,000.00	593,978.00
山西航空有限责任公司	其他应付款	1,415,485.73	287,538.62
海南海航地产营销管理有限公司	其他应付款		285,803.90
广西北部湾航空有限责任公司	其他应付款	53,575.00	97,654.00
海南海航航空进出口有限公司	其他应付款		216,371.36
海南海航航空信息系统有限公司	其他应付款		76,216.95
长安航空有限责任公司	其他应付款	7,444,682.40	35,404.00
海航商业控股有限公司	其他应付款	19,386.00	19,386.00
海航思福租赁股份有限公司	其他应付款	15,340.31	16,504.25
中国新华航空集团有限公司	其他应付款	47,452.15	8,904.89
海南海航航空销售有限公司	其他应付款		5,070.00
乌鲁木齐航空有限责任公司	其他应付款	5,102.03	4,922.00

海航集团有限公司	其他应付款		4,206.00
海南海航饮品股份有限公司	其他应付款		3,360.00
海南易建科技股份有限公司	其他应付款	2,448.00	-
海南洋浦金海钢构有限公司	其他应付款	11,000.00	11,000.00
海南航空控股股份有限公司深圳营业部	其他应付款	1,029,261.31	5,176.92
海南航空控股股份有限公司新疆分公司	其他应付款		3,957.83
桂林航空有限公司	其他应付款		8,346.50
海南航空股份有限公司广州营业部	其他应付款	963,646.52	
海南航空股份有限公司三亚分公司	其他应付款	207,303.04	
海南航空控股股份有限公司大连营业部	其他应付款	336,723.43	
海南航空控股股份有限公司青岛营业部	其他应付款	207,936.52	
海南航空股份有限公司长沙营业部	其他应付款	324,511.91	
海南航空股份有限公司兰州分公司	其他应付款	205,873.09	
合计：		158,276,416.32	191,292,562.45

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项无

(二) 利润分配情况无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,639,307,151.51	903,250,414.74
合 计	1,639,307,151.51	903,250,414.74

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,639,604,405.08	100.00	297,253.57	0.02	1,639,307,151.51
组合 1 应收关联方款项	1,603,436,420.64	97.79			1,603,436,420.64
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款					
组合 3 除上述以外的其他应收款项	36,167,984.44	2.21	297,253.57	0.82	35,870,730.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,639,604,405.08	100.00	297,253.57	0.02	1,639,307,151.51

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	906,740,808.37	100.00	3,490,393.63	0.41	903,250,414.74
组合 1 应收关联方款项	51,674,999.33	5.70			51,674,999.33
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款					
组合 3 除上述以外的其他应收款项	855,065,809.04	94.30	3,490,393.63	0.41	851,575,415.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	906,740,808.37	100.00	3,490,393.63	0.41	903,250,414.74

(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) 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	30,222,912.97		
1至2年	5,945,071.47	297,253.57	5.00
2至3年			
3至4年			30.00
4至5年			
5年以上			
合计	36,167,984.44	297,253.57	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

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：无，本期实际核销的应收账款情况：3,193,140.06 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首都航空有限公司	服务费	721,640,375.79	1年以内；1-2年	44.01	
天津航空有限责任公司	服务费	198,290,955.61	1年以内	12.09	-
西部航空有限责任公司	服务费	132,213,055.55	1年以内	8.06	-
中国新华航空集团有限公司	服务费	80,603,586.83	1年以内	4.92	
金鹏航空股份有限公司	服务费	64,027,420.44	1年以内；1-2年	3.91	
合计		1,196,775,394.22		72.99	-

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,512,975.52	22,620,969.87
应收利息		
应收股利		
合计	106,512,975.52	22,620,969.87

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	107,155,340.58	100.00	642,365.06	0.60	106,512,975.52
组合 1 应收关联方款项	96,947,000.08	90.47			96,947,000.08
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款	2,791,766.53	2.61			2,791,766.53
组合 3 除上述以外的其他应收款项	7,416,573.97	6.92	642,365.06	8.66	6,774,208.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	107,155,340.58	100.00	642,365.06	0.60	106,512,975.52

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	22,824,045.29	35.35	203,075.42	0.89	22,620,969.87
组合 1 应收关联方款项	14,962,500.00	0.91			14,962,500.00
组合 2 应收租赁保证金及员工备用金、借款					
组合 3 除上述以外的其他应收款项	7,861,545.29	34.44	203,075.42	2.58	7,658,469.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	22,824,045.29	35.35	203,075.42	0.89	22,620,969.87

(A) 期末单项金额重大并单项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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	665,264.69		-
1 至 2 年	5,938,604.20	296,930.21	5.00
2 至 3 年	469,322.48	46,932.25	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	89,760.00	44,880.00	50.00

5年以上	253,622.60	253,622.60	100.00
合计	7,416,573.97	642,365.06	

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 439,289.64 元; 本期转回坏账准备金额: 无。

3. 本期实际核销的其他应收款:无

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,603,218.49	5,774,767.08
往来款	96,760,355.56	15,365,546.86
备用金	621,750.55	158,253.55
房屋押金	2,170,015.98	1,520,177.80
其他		5,300.00
合计	107,155,340.58	22,824,045.29

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆通航融资租赁有限公司	保证金	5,500,000.00	1-2 年	5.13	275,000.00
大新华航空有限公司	往来款	2,880,636.07	1 年以内	2.69	
陕西云舟商贸有限公司	往来款	1,892,663.09	1 年以内	1.77	
中国海关	航材保证金	1,506,181.31	1 年以内	1.41	
瑞港国际机场集团股份有限公司	房屋租赁保证金	548,000.00	1-2 年/3-4 年	0.51	
合计		12,327,480.47		11.51	275,000.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

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	226,818,827.00		226,818,827.00	265,308,827.00		265,308,827.00
对联营、合营企业投资	45,883,504.15		45,883,504.15	40,420,601.73		40,420,601.73
合计	272,702,331.15	-	272,702,331.15	305,729,428.73		305,729,428.73

2. 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
大新华飞机维修服务有限公司	102,788,827.00			102,788,827.00
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00
海航航空技术（云南）有限责任公司	6,120,000.00			6,120,000.00
海航航空技术（天津）有限责任公司	40,800,000.00			40,800,000.00
深圳瑞升弘通基金管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
深圳嘉润创融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00		99,000,000.00	-
天津天宇航空发动机维修有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
海航航空技术（福州）有限责任公司		510,000.00		510,000.00
合计	265,308,827.00	60,510,000.00	99,000,000.00	226,818,827.00

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利	
一、合营企业						
海南海航汉莎技术培训有限公司	6,005,879.62			2,661,299.18		8,667,178.80
二、联营企业						
海航湾流（北京）技术服务有限公司	34,414,722.11			2,801,603.24		37,216,325.35
合计	40,420,601.73			5,462,902.42		45,883,504.15

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,892,766,614.27	2,396,872,498.39	2,808,169,229.25	2,179,143,348.72
其他业务				
合计	2,892,766,614.27	2,396,872,498.39	2,808,169,229.25	2,179,143,348.72

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,462,902.42	2,911,683.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	32,175,503.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	(179,700.00)	18,132,075.47
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	37,458,705.42	21,043,758.77

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原 因
海南海航汉莎技术培训有限公司	2,661,299.18	1,815,845.15	
海航湾流（北京）技术服务有限公司	2,801,603.24	1,095,838.15	
合计	5,462,902.42	2,911,683.30	

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,216,279.94	-227,481.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,634,121.33	40,983,972.83	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费净额			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,767,652.63	-344,958.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-2,814,505.98	40,411,533.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	-266,082.71	2,808,241.18	
少数股东损益的影响数	913,358.15	-17,918,373.57	
合计	-1,635,065.12	19,684,918.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.10	0.10

海航航空技术股份有限公司
二〇一九年四月八日

编号: 1 05437537



营业执照

(6-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089698790Q

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

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

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13日

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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2019



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.jsmw.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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》。



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

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



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



再次复印无效

证书编号: 430000011365
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 Issue: y m d

姓名: 叶志峰
Full name: 叶志峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-12-04
Date of birth: 1969-12-04
工作单位: 中源万信会计师事务所有限公司
Working unit: 中源万信会计师事务所有限公司
身份证号码: 321102196912040513
Identity card No.:



叶志峰 (321102196912040513)

湖北省注册会计师协会



全国统一号



验证证书真实有效



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

姓名: 高丹
 Full name: Gao Dan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1989-12-10
 Date of birth: 1989-12-10
 工作单位: 湖北立信会计师事务所有限公司
 Work unit: Hubei Lixin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号: 421223198912103242
 ID-cards and No.



再次复印无效

身份证号: 110001620244

2018年已通过



验证证书真实有效

证书编号: 110001620244
No. of Certificate

批准会计师事务所: 湖北立信会计师事务所
Authorized Institute: CPA

发证日期: 2018 年 02 月 02 日
Date of issue: 2018 年 02 月 02 日