

上海吉祥航空股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

# 上海吉祥航空股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

### 目 录

页 次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-66

## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12526 号

上海吉祥航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海吉祥航空股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月十四日

上海吉祥航空股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,688,804,237.44	1,286,790,596.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	223,856,833.90	223,517,639.30
预付款项	(三)	223,878,031.96	93,834,355.41
应收利息	(四)	770,483.01	738,888.89
应收股利			
其他应收款	(五)	1,095,795,180.35	1,066,856,303.60
买入返售金融资产			
存货	(六)	67,662,818.01	44,316,133.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	371,087,651.44	11,222,731.94
其他流动资产	(八)	101,237,784.08	54,128,944.44
<b>流动资产合计</b>		<b>3,773,093,020.19</b>	<b>2,781,405,593.43</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	(九)	92,544,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	4,584,599.34	9,485,239.82
长期股权投资	(十一)		
投资性房地产			
固定资产	(十二)	7,842,910,493.19	5,392,347,754.55
在建工程	(十三)	4,975,676,763.14	4,369,194,914.30
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十四)	23,070,907.71	21,414,518.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	600,539,889.09	534,178,905.40
递延所得税资产	(十六)	6,585,702.73	7,092,906.48
其他非流动资产	(十七)	38,450,568.87	289,451,398.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,584,362,924.07</b>	<b>10,623,165,637.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,357,455,944.26</b>	<b>13,404,571,231.19</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	2,761,817,422.99	3,185,838,108.38
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	(十九)	109,625,137.72	64,649,400.27
应付账款	(二十)	791,542,819.94	506,345,060.95
预收款项	(二十一)	687,451,527.79	638,420,833.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	(二十二)	180,845,288.67	132,355,826.52
应交税费	(二十三)	352,668,400.52	302,595,953.96
应付利息	(二十四)	11,069,111.63	21,824,748.87
应付股利			
其他应付款	(二十五)	159,942,245.47	201,071,347.29
一年内到期的非流动负债	(二十六)	1,025,981,212.13	1,223,092,137.10
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,080,943,166.86</b>	<b>6,276,193,416.63</b>
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	2,918,518,634.55	2,981,280,892.65
应付债券			
长期应付款	(二十八)	614,990,472.79	679,144,125.83
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十九)	7,919,611.00	4,743,731.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,541,428,718.34</b>	<b>3,665,168,750.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,622,371,885.20</b>	<b>9,941,362,166.99</b>
所有者权益：			
股本	(三十)	1,283,581,055.00	1,136,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	(三十一)	3,752,716,538.22	566,490,579.75
其他综合收益	(三十二)	1,060,468.23	-137,886.32
专项储备			
盈余公积	(三十三)	367,597,890.55	250,553,492.04
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	2,223,329,676.14	1,412,195,127.19
归属于母公司所有者权益合计		7,628,285,628.14	3,365,101,312.66
少数股东权益		106,798,430.92	98,107,751.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,735,084,059.06</b>	<b>3,463,209,064.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,357,455,944.26</b>	<b>13,404,571,231.19</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海吉祥航空股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,209,455,729.12	722,024,225.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	189,927,156.32	218,927,114.72
预付款项		211,194,025.38	68,128,931.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,790,264,704.93	1,357,638,679.27
存货		62,459,812.37	40,780,407.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,087,651.44	1,222,731.94
其他流动资产		48,565,482.28	52,485,266.26
<b>流动资产合计</b>		<b>3,512,954,561.84</b>	<b>2,461,207,356.37</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		92,544,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		4,584,599.34	9,485,239.82
长期股权投资	(三)	1,555,571,781.56	906,071,781.56
投资性房地产			
固定资产		5,639,985,597.61	5,081,309,834.88
在建工程		2,921,022,864.76	3,007,118,591.15
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		17,392,461.69	15,655,027.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		367,158,230.83	389,108,552.37
递延所得税资产		11,442,187.33	8,460,139.52
其他非流动资产		18,390,568.87	19,451,398.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,628,092,291.99</b>	<b>9,436,660,565.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,141,046,853.83</b>	<b>11,897,867,922.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司  
资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

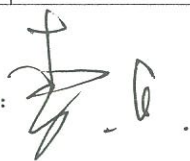
负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,020,115,658.24	792,555,721.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		109,625,137.72	64,649,400.27
应付账款		726,485,794.15	469,335,210.22
预收款项		612,034,812.74	616,561,809.50
应付职工薪酬		151,324,282.43	114,727,314.14
应交税费		330,472,911.87	307,077,031.66
应付利息		4,435,856.64	7,572,924.42
应付股利			
其他应付款		1,229,220,580.70	2,083,317,811.39
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		845,695,563.90	1,071,102,648.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,029,410,598.39</b>	<b>5,526,899,872.32</b>
非流动负债：			
长期借款		976,662,270.48	2,303,990,409.98
应付债券			
长期应付款		423,903,663.61	545,362,166.93
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,919,611.00	4,743,731.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,408,485,545.09</b>	<b>2,854,096,308.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,437,896,143.48</b>	<b>8,380,996,181.11</b>
所有者权益：			
股本		1,283,581,055.00	1,136,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,753,286,675.23	564,283,254.25
其他综合收益		145,771.86	
盈余公积		367,597,890.55	250,553,492.04
未分配利润		2,298,539,317.71	1,566,034,994.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,703,150,710.35</b>	<b>3,516,871,741.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,141,046,853.83</b>	<b>11,897,867,922.23</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

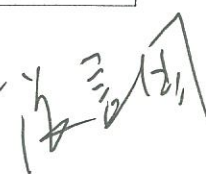
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海吉祥航空股份有限公司

合并利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		9,928,492,148.35	8,158,238,056.26
其中: 营业收入	(三十五)	9,928,492,148.35	8,158,238,056.26
二、营业总成本		8,710,274,803.43	7,024,963,565.66
其中: 营业成本	(三十五)	7,740,361,921.81	6,038,775,187.58
税金及附加	(三十六)	19,341,394.57	17,623,839.96
销售费用	(三十七)	460,827,769.11	436,258,900.57
管理费用	(三十八)	312,075,037.69	269,485,200.04
财务费用	(三十九)	179,844,543.28	267,715,479.81
资产减值损失	(四十)	-2,175,863.03	-4,895,042.30
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	-4,552,933.81	17,743,338.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,900,640.48	17,743,338.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,213,664,411.11	1,151,017,828.78
加: 营业外收入	(四十二)	448,715,722.27	253,316,822.98
其中: 非流动资产处置利得		34,104,538.63	6,877,616.41
减: 营业外支出	(四十三)	1,692,535.00	2,877,190.36
其中: 非流动资产处置损失		438,160.65	2,029,007.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,660,687,598.38	1,401,457,461.40
减: 所得税费用	(四十四)	410,900,170.30	373,392,779.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,249,787,428.08	1,028,064,682.07
归属于母公司所有者的净利润		1,249,074,211.21	1,047,287,568.99
少数股东损益		713,216.87	-19,222,886.92
六、其他综合收益的税后净额		1,198,354.55	-137,885.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,198,354.55	-137,885.33
以后将重分类进损益的其他综合收益		1,198,354.55	-137,885.33
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		145,771.86	
2. 外币财务报表折算差额		1,052,582.69	-137,885.33
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		1,250,985,782.63	1,027,926,796.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,250,272,565.76	1,047,149,683.66
归属于少数股东的综合收益总额		713,216.87	-19,222,886.92
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.02	0.97
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.02	0.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

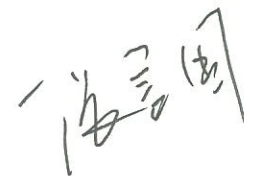
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海吉祥航空股份有限公司

利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	8,874,232,793.80	7,719,036,810.52
减: 营业成本	(四)	6,885,970,798.19	5,571,510,926.87
税金及附加		12,511,326.21	14,201,944.33
销售费用		411,948,484.26	425,219,649.52
管理费用		250,535,808.59	210,990,919.15
财务费用		141,742,281.11	266,163,848.91
资产减值损失		11,928,191.22	-1,244,173.88
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)		-4,900,640.48	-2,994,256.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,900,640.48	-2,994,256.23
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,154,695,263.74	1,229,199,439.39
加: 营业外收入		415,058,013.62	245,128,213.82
其中: 非流动资产处置利得		33,937,974.83	6,194,163.79
减: 营业外支出		1,533,929.97	2,794,257.32
其中: 非流动资产处置损失		430,778.49	1,608,879.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,568,219,347.39	1,471,533,395.89
减: 所得税费用		397,775,362.25	372,389,096.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,170,443,985.14	1,099,144,299.05
五、其他综合收益的税后净额		145,771.86	
以后将重分类进损益的其他综合收益		145,771.86	
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		1,170,589,757.00	1,099,144,299.05
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.96	1.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.96	1.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

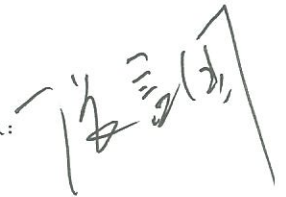
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海吉祥航空股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,056,879,064.19	10,010,229,615.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		113,115,017.97	58,973,110.26
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	700,985,798.27	308,629,131.75
经营活动现金流入小计		12,870,979,880.43	10,377,831,857.75
购买商品、接受劳务支付的现金		6,020,715,545.41	4,889,641,648.24
支付给职工以及为职工支付的现金		1,823,814,130.26	1,359,864,174.99
支付的各项税费		2,015,182,616.01	1,351,915,554.40
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	983,995,939.91	800,781,135.18
经营活动现金流出小计		10,843,708,231.59	8,402,202,512.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,027,271,648.84	1,975,629,344.94
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		280,840.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,989,474.08	21,775,212.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,633,472.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,270,314.08	25,408,685.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,520,760,105.04	4,660,052,338.97
投资支付的现金		92,398,228.14	42,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)	20,060,000.00	
投资活动现金流出小计		3,633,218,333.18	4,702,552,338.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,568,948,019.10	-4,677,143,653.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,341,784,475.98	760,023,256.62
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,200,000.00	45,800,000.00
取得借款收到的现金		5,587,269,490.71	5,762,712,017.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	418,857,142.38	263,248,457.17
筹资活动现金流入小计		9,347,911,109.07	6,785,983,731.59
偿还债务支付的现金		6,270,168,575.50	2,709,667,898.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,629,997.33	610,891,321.64
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	(四十五)	358,633,207.40	219,979,012.99
筹资活动现金流出小计		7,239,431,780.23	3,540,538,233.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,108,479,328.84	3,245,445,498.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,427,246.16	2,479,585.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		549,375,712.42	546,410,774.70
加: 期初现金及现金等价物余额		933,007,961.30	386,597,186.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,482,383,673.72	933,007,961.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

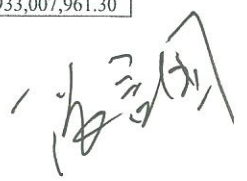
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 上海吉祥航空股份有限公司

## 现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,678,154,281.89	9,510,569,573.74
收到的税费返还	113,114,168.84	58,973,110.26
收到其他与经营活动有关的现金	685,057,534.70	1,725,410,790.83
经营活动现金流入小计	11,476,325,985.43	11,294,953,474.83
购买商品、接受劳务支付的现金	5,361,197,734.70	4,536,133,929.13
支付给职工以及为职工支付的现金	1,549,203,592.72	1,227,870,103.84
支付的各项税费	1,817,393,917.25	1,289,620,508.72
支付其他与经营活动有关的现金	2,086,821,504.21	838,717,864.97
经营活动现金流出小计	10,814,616,748.88	7,892,342,406.66
经营活动产生的现金流量净额	661,709,236.55	3,402,611,068.17
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	239,529,208.34	17,275,212.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,633,472.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	239,529,208.34	20,908,685.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,010,896,288.97	3,398,708,226.24
投资支付的现金	741,898,228.14	418,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,752,794,517.11	3,817,308,226.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,513,265,308.77	-3,796,399,541.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	3,336,584,475.98	714,223,256.62
取得借款收到的现金	2,085,209,477.32	3,155,882,495.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	442,659,551.84	129,466,498.27
筹资活动现金流入小计	5,864,453,505.14	3,999,572,249.97
偿还债务支付的现金	3,491,271,958.39	2,677,031,493.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	505,016,789.05	595,363,872.56
支付其他与筹资活动有关的现金	354,873,958.17	219,979,012.99
筹资活动现金流出小计	4,351,162,705.61	3,492,374,379.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,513,290,799.53	507,197,870.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-25,741,151.79	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	635,993,575.52	113,409,397.96
加: 期初现金及现金等价物余额	368,441,589.88	255,032,191.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,004,435,165.40	368,441,589.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



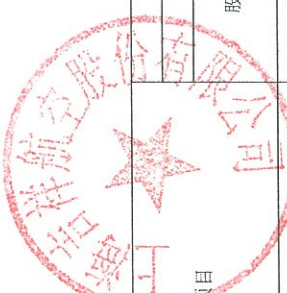
会计机构负责人:



上海吉祥航空股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							本期			少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,136,000,000.00				566,490,579.75		-137,886.32		250,553,492.04		1,412,195,127.19	98,107,751.54	3,463,209,064.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,136,000,000.00				566,490,579.75		-137,886.32		250,553,492.04		1,412,195,127.19	98,107,751.54	3,463,209,064.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,581,055.00				3,186,225,958.47		1,198,354.55		117,044,398.51		811,134,548.95	8,690,679.38	4,271,874,994.86
(一) 综合收益总额							1,198,354.55				1,249,074,211.21	713,216.87	1,250,985,782.63
(二) 所有者投入和减少资本	147,581,055.00				3,189,003,420.98							5,200,000.00	3,341,784,475.98
1. 股东投入的普通股	147,581,055.00				3,189,003,420.98							5,200,000.00	3,341,784,475.98
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									117,044,398.51		-437,939,662.26		-320,895,263.75
1. 提取盈余公积									117,044,398.51		-117,044,398.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-320,895,263.75		-320,895,263.75
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-2,777,462.51							2,777,462.51	
1. 资本公积转增资本(或股本)					-2,777,462.51							2,777,462.51	
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-2,777,462.51							2,777,462.51	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,283,581,055.00				3,752,716,538.22		1,060,468.23		367,597,890.55		2,223,329,676.14	106,798,430.92	7,735,084,059.06



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

*(Signature)*

主管会计工作负责人：

*(Signature)*

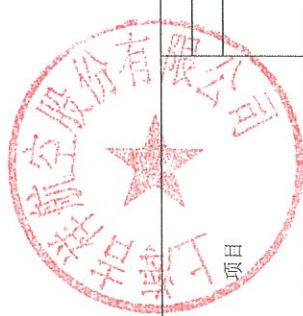
会计机构负责人：

*(Signature)*

上海吉祥航空股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	500,000,000.00				488,988,216.07			-0.99		140,639,062.13		875,621,988.11	113,909,745.52	2,119,159,010.84
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	500,000,000.00				488,988,216.07			-0.99		140,639,062.13		875,621,988.11	113,909,745.52	2,119,159,010.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	636,000,000.00				77,502,363.68			-137,885.33		109,914,429.91		536,573,139.08	-15,801,993.98	1,344,050,053.36
（一）综合收益总额								-137,885.33				1,047,287,568.99	-19,222,886.92	1,027,926,796.74
（二）所有者投入和减少资本	68,000,000.00				646,223,256.62								45,800,000.00	760,023,256.62
1. 股东投入的普通股	68,000,000.00				646,223,256.62								45,800,000.00	760,023,256.62
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										109,914,429.91		-510,714,429.91		-400,800,000.00
2. 提取一般风险准备										109,914,429.91		-109,914,429.91		
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	568,000,000.00				-568,720,892.94									
1. 资本公积转增资本（或股本）	568,000,000.00				-568,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他					-720,892.94									
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,136,000,000.00				566,490,579.75			-137,886.32		250,553,492.04		1,412,193,127.19	98,107,751.54	3,463,209,064.20



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人： 易 勇

主管会计工作负责人： 李 杰

会计机构负责人： 王 海

上海吉祥航空股份有限公司  
所有者权益变动表

2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,136,000,000.00				564,283,254.25				250,553,492.04	1,566,034,994.83	3,516,871,741.12
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,136,000,000.00				564,283,254.25				250,553,492.04	1,566,034,994.83	3,516,871,741.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,581,055.00				3,189,003,420.98		145,771.86		117,044,398.51	732,504,322.88	4,186,278,969.23
(一) 综合收益总额							145,771.86			1,170,443,985.14	1,170,589,757.00
(二) 所有者投入和减少资本	147,581,055.00				3,189,003,420.98						3,336,584,475.98
1. 股东投入的普通股	147,581,055.00				3,189,003,420.98						3,336,584,475.98
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									117,044,398.51	-437,939,662.26	-320,895,263.75
2. 对所有者(或股东)的分配									117,044,398.51	-117,044,398.51	
3. 其他										-320,895,263.75	-320,895,263.75
(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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,283,581,055.00				3,753,286,675.23		145,771.86		367,597,890.55	2,298,539,317.71	7,703,150,710.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				486,059,997.63				140,639,062.13	985,751,559.14	2,112,450,618.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00				486,059,997.63				140,639,062.13	985,751,559.14	2,112,450,618.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	636,000,000.00				78,223,256.62				109,914,429.91	580,283,435.69	1,404,421,122.22
（一）综合收益总额										1,099,144,299.05	1,099,144,299.05
（二）所有者投入和减少资本	68,000,000.00				646,223,256.62						714,223,256.62
1. 股东投入的普通股	68,000,000.00				646,223,256.62						714,223,256.62
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									109,914,429.91	-510,714,429.91	-400,800,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									109,914,429.91	-109,914,429.91	
3. 其他										-400,800,000.00	-400,800,000.00
（四）所有者权益内部结转	568,000,000.00				-568,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	568,000,000.00				-568,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										-8,146,433.45	-8,146,433.45
四、本期末余额	1,136,000,000.00				564,283,254.25				250,553,492.04	1,566,034,994.83	3,516,871,741.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 上海吉祥航空股份有限公司 2016 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海吉祥航空股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2011 年 6 月由上海均瑶(集团)有限公司、上海均瑶航空投资有限公司、王均豪、大众交通(集团)股份有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 913100007867226104。所属行业为航空运输业。2015 年 5 月在上海证券交易所上市。2016 年 5 月公司向特定投资者发行人民币普通股(A 股) 147,581,055 股。截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 128,358 万股, 注册资本为 128,358 万元, 注册地: 中国(上海)自由贸易试验区康桥东路 8 号, 总部地址: 上海市虹翔三路 80 号。本公司主要经营活动为: 航空运输。本公司的母公司为上海均瑶(集团)有限公司, 实际控制人为王均金。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
九元航空有限公司
上海吉宁文化传媒有限公司
上海吉祥航空服务有限公司
上海均瑶国际航空旅行社有限公司
上海华瑞融资租赁有限公司
Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited
上海淘旅行网络科技有限公司
上海华瑞(香港)投资有限公司

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三/二十一、二十五。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 2、 外币财务报表的折算

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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续超过一年（含一年）。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌幅度超过投资成本的 50%（含 50%）且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌时间超过一年（含一年）；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 50%时计算。

#### （十） 应收款项坏账准备

##### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：



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

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

除单项计提坏账准备的应收款项外，公司的应收款项按组合计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据：

根据历史经验，相同性质的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 确定的组合：

组别	内容
组合 1	飞机租赁和大修保证金
组合 2	应收票据、预付账款、长期应收款和其他应收款中的飞行员培训借款
组合 3	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合 1、组合 2 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合

(3) 各组合的坏账准备计提方法：

组别	计提方法
组合 1	不计提
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合 3，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

**3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

#### 4、 关于组合 2 计提坏账准备的说明

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

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为:航材消耗件、机供品、原材料、低值易耗品等。

#### 2、 发出存货的计价方法

航材消耗件按先进先出法计价,其他存货按月末加权平均法计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

用于出售的存货,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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 重大影响的判断标准

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
飞机及发动机	20	5	4.75
运输工具	5	5	19
高价周转件	5	0	20

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	3—10	0—5	33.33—9.5
融资租入固定资产:			
其中: 飞机及发动机	20	5	4.75
运输工具	5	5	19
其他设备	3—10	0—5	33.33—9.5

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	受益期（年）	依 据
商标	10	估计受益年限
软件	10	估计受益年限
域名使用权	10	估计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括飞行员引进费、安家补助费、装修费等，在受益期内平均摊销。

飞行员引进费、安家补助费的受益期按与飞行员签订的工作合同约定的期限。

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

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



最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一）收入

### 1、 提供劳务的收入确认

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

收入确认的时点：

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。

#### （1）运输服务

对于客运、货运，在提供运输服务时确认为收入。对于已经收款，但尚未提供运输服务的票款，则作为负债计入预收账款-预售机位所得票款。

#### （2）常旅客奖励积分

根据公司对常旅客奖励积分的政策，当旅客的累积积分达到某一标准时即可换取免费机票。公司对常旅客的奖励积分采用递延收益法进行核算，即将承运票款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、将奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分并且公司承运后或积分失效时，将原计入递延收益的与换取免费机票相关的部分结转营业收入，将兑换礼品相关的部分结转其他业务收入，将已失效的部分结转为营业外收入。

### 2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

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

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

## (二十四) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十五) 日常维修及大修费用

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件予以资本化处理，并按预计大修周期年度以直线法计提折旧。以经营租赁持有的飞机及发动机在退租时所需进行的指定检修，公司估计退租检修费用并按直线法在相关租赁期间内计提检修准备。租赁期内进行的大修，相关费用于发生时计入当期损益。

## (二十六)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 4,566,369.81 元, 调减管理费用本年金额 4,566,369.81 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 71,164,715.79 元, 调增应交税费期末余额 71,164,715.79 元。

### 2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税(注 1)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	11%、5%、 17%、6%
营业税(注 2)	按应税营业收入计缴	5%
企业所得税(注 3)	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%

注 1: 客货运等业务增值税率 11%; 进口飞机增值税率 5%; 航材等材料销售及机上销售、子公司上海华瑞融资租赁有限公司有形动产租赁收入增值税率 17%; 子公司上海吉宁文化传媒有限公司广告等业务增值税率 6%; 子公司九元航空有限公司广告收入、技术服务收入、保险手续费收入增值税率 6%。

注 2：2016 年 5 月 1 日起，全面营改增。

注 3：子公司 Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited 注册于中国香港，利得税率 16.5%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	253,152.98	289,926.41
银行存款	1,479,055,828.34	911,633,101.49
其他货币资金	209,495,256.12	374,867,568.56
合计	1,688,804,237.44	1,286,790,596.46
其中：存放在境外的款项总额	426,571,864.10	480,565,447.94

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	91,643,335.35	126,189,573.13
保函保证金	113,377,228.37	148,743,062.03
用于担保的定期存款		40,650,000.00
旅行社履约保证金	1,400,000.00	200,000.00
用于担保的保证金		38,000,000.00
合计	206,420,563.72	353,782,635.16

货币资金的受限情况详见本附注十/（二）、（三）。

上列流动性受限的货币资金在报告期现金流量表上未计入“现金及现金等价物”。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	224,275,703.46	100.00	418,869.56	0.19	223,856,833.90	100.00	241,439.79	0.11	223,517,639.30
其中：组合 3	224,275,703.46	100.00	418,869.56	0.19	223,856,833.90	100.00	241,439.79	0.11	223,517,639.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	224,275,703.46	100.00	418,869.56	0.19	223,856,833.90	100.00	241,439.79	0.11	223,517,639.30

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	222,389,948.48		
1 至 2 年	1,452,384.00	145,238.40	10.00
2 至 3 年	228,199.74	68,459.92	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	205,171.24	205,171.24	100.00
合计	224,275,703.46	418,869.56	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,429.77 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	76,526,800.10	34.12	
客户 B	14,017,423.25	6.25	
客户 C	8,729,088.72	3.89	
客户 D	6,710,190.00	2.99	
客户 E	5,938,530.74	2.65	
合计	111,922,032.81	49.90	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	223,307,873.23	99.75	92,789,210.26	98.89
1 至 2 年	60,466.00	0.02	465,335.29	0.50
2 至 3 年	0.06	0.00	528,604.18	0.56
3 年以上	509,692.67	0.23	51,205.68	0.05
合计	223,878,031.96	100.00	93,834,355.41	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
供应商 A	60,398,143.39	26.98
供应商 B	27,810,326.17	12.42
供应商 C	20,811,000.00	9.30
供应商 D	8,337,983.03	3.72
供应商 E	8,107,396.53	3.62
合 计	125,464,849.12	56.04

(四) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款应收利息	672,169.80	738,888.89
保理业务应收利息	31,446.54	
信托产品应收利息	66,866.67	
合 计	770,483.01	738,888.89



(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,106,299,942.04	98.55	10,504,761.69	0.95	1,095,795,180.35	98.61	13,061,581.96	1.21	1,066,856,303.60
其中：组合 1	411,000,802.17	36.61			411,000,802.17	37.73			413,206,651.18
组合 2	403,055,427.53	35.91	3,057,725.02	0.76	399,997,702.51	28.67	2,820,446.54	0.90	311,197,664.61
组合 3	292,243,712.34	26.03	7,447,036.67	2.55	284,796,675.67	32.21	10,241,135.42	2.90	342,451,987.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,232,580.00	1.45	16,232,580.00	100.00					
合计	1,122,532,522.04	100.00	26,737,341.69	2.38	1,095,795,180.35	100.00	28,256,605.96	2.58	1,066,856,303.60

(1) 组合 1, 不计提坏账准备的飞机租赁保证金及飞机大修保证金:

单位名称	期末余额	年初余额
债务人 A	149,756,737.73	127,066,178.10
债务人 B	95,491,199.62	78,350,309.14
债务人 C	25,409,166.87	143,786,318.36
债务人 D	15,272,265.00	15,272,265.00
债务人 E	13,875,800.00	12,989,000.00
债务人 F	10,578,925.00	
债务人 G	10,405,500.00	874,375.71
债务人 H	6,867,630.00	6,428,664.00
债务人 I	6,721,952.72	6,292,298.14
债务人 J	6,451,410.00	6,039,048.00
债务人 K	68,274,425.23	
债务人 L	1,895,790.00	1,895,790.00
债务人 M		4,129,929.60
债务人 N		2,757,163.54
债务人 O		7,325,311.59
合 计	411,000,802.17	413,206,651.18

(2) 组合 2, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款类别	期末余额	年初余额
飞行员培训借款	403,055,427.53	314,018,111.15
减: 坏账准备	3,057,725.02	2,820,446.54
账面价值	399,997,702.51	311,197,664.61

(3) 组合 3, 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	260,830,319.56		
1 至 2 年	21,483,958.80	2,148,395.88	10.00
2 至 3 年	4,102,832.15	1,230,849.65	30.00
3 至 4 年	2,904,990.74	1,452,495.37	50.00
4 至 5 年	1,531,576.62	1,225,261.30	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,390,034.47	1,390,034.47	100.00
合计	292,243,712.34	7,447,036.67	

(4)截至 2016 年 12 月 31 日止单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他  
应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
债务人 B	11,099,200.00	11,099,200.00	100.00	估计无法收回
债务人 P	5,133,380.00	5,133,380.00	100.00	估计无法收回
合计	16,232,580.00	16,232,580.00	100.00	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,353,292.80 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
债务人 A	飞机租赁押金、 大修保证金	149,756,737.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	13.34	
债务人 B	飞机租赁押金、 大修保证金	106,590,399.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	9.50	11,099,200.00
债务人 Q	credit	75,293,275.38	1 年以内、1-2 年	6.71	3,510.21
债务人 K	飞机租赁押金、 大修保证金	68,274,425.23	1 年以内	6.08	
债务人 G	飞机租赁押金/ 非现金 credit	51,324,496.99	1 年以内、1-2 年	4.57	584,204.20
合计		451,239,334.95		40.20	11,686,914.41

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	44,191,625.57		44,191,625.57	24,795,278.25		24,795,278.25
机供品	13,517,738.99		13,517,738.99	11,550,195.01		11,550,195.01
原材料	5,217,969.14		5,217,969.14	3,545,465.64		3,545,465.64
低值易耗品	4,735,484.31		4,735,484.31	4,425,194.49		4,425,194.49
合计	67,662,818.01		67,662,818.01	44,316,133.39		44,316,133.39

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
售后回租业务出售固定资产损失（注）	1,087,651.44	1,222,731.94
委托贷款	270,000,000.00	10,000,000.00
保理业务	100,000,000.00	
合计	371,087,651.44	11,222,731.94

详见本附注五/（十七）。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	227,987.42	446,586.62
待认证进项税	29,845,080.87	53,682,357.82
待抵扣进项税	71,164,715.79	
合计	101,237,784.08	54,128,944.44

(九) 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			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	2,544,000.00		2,544,000.00			
按成本计量	90,000,000.00		90,000,000.00			
合计	92,544,000.00		92,544,000.00			

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具
权益工具的成本	2,398,228.14
公允价值	2,544,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	145,771.86
已计提减值金额	

3、 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		减值准备			在被投资单位持股		本期现金红利	
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		期末
广州空港城投资有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00				9.00	

(十) 长期应收款

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备
上海君瑞宾馆有限公司	4,584,599.34		4,584,599.34	
			9,485,239.82	
				9,485,239.82

详见本附注七/ (三)

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
联营企业									
上海君瑞宾馆有限公司									

公司对持股 40%的联营企业上海君瑞宾馆有限公司原始投资 400 万元，因其超额亏损，长期股权投资已减记至零。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	6,069,723,549.35	165,953,101.41	92,524,143.62	178,574,073.74	6,506,774,868.12
(2) 本期增加金额	2,697,674,926.09	110,916,130.58	26,868,075.26	54,456,599.21	2,889,915,731.14
—购置	1,461,956,419.98	110,916,130.58	26,868,075.26	13,509,230.36	1,613,249,856.18
—在建工程转入	1,235,718,506.11			40,947,368.85	1,276,665,874.96
(3) 本期减少金额	19,964,283.55		3,036,903.30	1,452,290.32	24,453,477.17
—处置或报废	19,964,283.55		3,036,903.30	1,452,290.32	24,453,477.17
(4) 期末余额	8,747,434,191.89	276,869,231.99	116,355,315.58	231,578,382.63	9,372,237,122.09
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	935,967,284.82	72,994,257.92	61,330,548.90	44,135,021.93	1,114,427,113.57
(2) 本期增加金额	352,929,624.64	43,011,951.81	12,940,309.12	16,587,716.25	425,469,601.82
—计提	352,929,624.64	43,011,951.81	12,940,309.12	16,587,716.25	425,469,601.82
(3) 本期减少金额	6,539,134.41		2,728,670.61	1,302,281.47	10,570,086.49
—处置或报废	6,539,134.41		2,728,670.61	1,302,281.47	10,570,086.49
(4) 期末余额	1,282,357,775.05	116,006,209.73	71,542,187.41	59,420,456.71	1,529,326,628.90
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,465,076,416.84	160,863,022.26	44,813,128.17	172,157,925.92	7,842,910,493.19
(2) 年初账面价值	5,133,756,264.53	92,958,843.49	31,193,594.72	134,439,051.81	5,392,347,754.55

2、 其中通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	996,369,624.01	165,932,704.56		830,436,919.45

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
购建飞机预付成本	4,971,395,392.09		4,971,395,392.09	
发动机预付款	3,907,041.94		3,907,041.94	
其他	374,329.11		374,329.11	
合计	4,975,676,763.14		4,975,676,763.14	

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产、无形 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
购建飞机预付 成本	4,352,433,255.16	1,850,864,608.05	1,231,902,471.12		4,971,395,392.09	176,272,029.44	93,378,744.85	2.29	募集+自筹
发动机预付款		3,907,041.94			3,907,041.94				自筹
其他	16,761,659.14	35,764,731.50	52,152,061.53		374,329.11				自筹
合计	4,369,194,914.30	1,890,536,381.49	1,284,054,532.65		4,975,676,763.14	176,272,029.44	93,378,744.85	2.29	

本期在建工程结转固定资产 1,276,665,874.96 元，结转长期待摊费用 7,388,657.69 元。



(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	商标使用权	电脑软件	域名使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	48,600.00	27,746,256.87	112,000.00	27,906,856.87
(2) 本期增加金额		4,681,836.89		4,681,836.89
—购置		4,681,836.89		4,681,836.89
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	48,600.00	32,428,093.76	112,000.00	32,588,693.76
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	46,390.32	6,405,041.88	40,906.13	6,492,338.33
(2) 本期增加金额	2,209.68	3,012,082.84	11,155.20	3,025,447.72
—计提	2,209.68	3,012,082.84	11,155.20	3,025,447.72
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	48,600.00	9,417,124.72	52,061.33	9,517,786.05
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		23,010,969.04	59,938.67	23,070,907.71
(2) 年初账面价值	2,209.68	21,341,214.99	71,093.87	21,414,518.54

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行员引进费	289,332,914.19	66,930,808.13	28,098,264.54	11,598,318.12	316,567,139.66
安家补助费	216,773,838.60	56,134,699.32	17,971,061.94	4,791,674.52	250,145,801.46
装修费	16,308,491.63	7,079,302.82	6,691,263.18	49,712.78	16,646,818.49
租入固定资产改良支出	11,124,497.06	6,961,458.62	2,058,451.64		16,027,504.04
其他	639,163.92	756,905.28	243,443.76		1,152,625.44
合计	534,178,905.40	137,863,174.17	55,062,485.06	16,439,705.42	600,539,889.09

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列报。

递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,342,810.92	6,585,702.73	28,371,625.92	7,092,906.48

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
售后回租业务出售固定资产损失（注）	18,390,568.87	19,451,398.67
委托贷款		270,000,000.00
信托产品	20,060,000.00	
合计	38,450,568.87	289,451,398.67

注：2011 年 11 月公司售后回租飞机一架，飞机账面净值 286,454,941.91 元，售后回租出售固定资产损失 556,760.35 元，列为其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限进行分摊，作为折旧费用的调整。

2014 年 12 月公司售后回租模拟机 2 台，账面净值 121,298,379.54 元，售后回租出售固定资产损失 21,298,379.54 元，列为其他非流动资产，按相关资产的剩余折旧年限进行分摊，作为折旧费用的调整。

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	450,115,658.24	210,000,000.00
保证借款（注 1）	1,411,477,764.75	777,666,265.55
质押借款（注 2）	900,224,000.00	2,198,171,842.83
合计	2,761,817,422.99	3,185,838,108.38

注 1：保证借款详见本附注八/（五）/3。

注 2：质押借款详见本附注十/（三）。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	109,625,137.72	64,649,400.27

(二十) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
起降费	223,675,191.43	175,791,626.38
航油费	65,094,110.72	16,844,977.40
航材采购款	112,103,830.33	40,469,412.50
离港信息费	56,479,672.90	86,321,253.59
餐食费	28,993,250.89	26,328,438.10
飞机修理费	141,090,994.95	52,045,454.85
其他	164,105,768.72	108,543,898.13
合计	791,542,819.94	506,345,060.95

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收机位所得票款	668,583,957.89	599,097,866.98
其他预收款项	18,867,569.90	39,322,966.31
合计	687,451,527.79	638,420,833.29

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	132,230,544.20	1,766,367,097.79	1,718,177,417.53	180,420,224.46
离职后福利-设定提存计划	125,282.32	107,406,985.03	107,107,203.14	425,064.21
合计	132,355,826.52	1,873,774,082.82	1,825,284,620.67	180,845,288.67

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	130,131,909.87	1,610,735,921.88	1,563,395,666.80	177,472,164.95
(2) 职工福利费		41,324,610.32	41,324,610.32	
(3) 社会保险费	69,601.33	60,090,681.91	59,930,341.73	229,941.51
其中：医疗保险费	61,249.11	51,349,586.22	51,207,834.50	203,000.83
工伤保险费	2,784.10	3,523,237.52	3,519,142.16	6,879.46

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	5,568.12	5,217,858.17	5,203,365.07	20,061.22
(4) 住房公积金	2,027,874.00	35,476,683.39	34,786,439.39	2,718,118.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,159.00	18,739,200.29	18,740,359.29	
合计	132,230,544.20	1,766,367,097.79	1,718,177,417.53	180,420,224.46

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	116,930.08	102,322,393.41	102,035,497.64	403,825.85
失业保险费	8,352.24	5,084,591.62	5,071,705.50	21,238.36
合计	125,282.32	107,406,985.03	107,107,203.14	425,064.21

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
营业税		5,523,441.59
增值税	4,907,252.64	-19,242,033.22
城建税	168,447.20	768,032.78
企业所得税	166,745,162.19	149,426,162.64
个人所得税	6,969,512.21	7,238,599.32
飞机租金预提所得税	-2,652,071.90	1,778,999.47
飞机租金、购飞机关税	5,121,414.64	1,701,174.00
教育费附加	824,766.23	2,055,028.55
机场建设费	90,916,427.76	82,750,858.27
河道管理费	164,899.11	397,245.29
民航基础建设基金	30,965,055.95	25,305,187.81
其他	48,537,534.49	44,893,257.46
合计	352,668,400.52	302,595,953.96

### (二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	6,435,723.61	6,357,636.50
短期借款应付利息	2,308,067.36	11,721,801.83

项目	期末余额	年初余额
融资租赁利息	2,325,320.66	3,745,310.54
合计	11,069,111.63	21,824,748.87

(二十五)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	159,942,245.47	201,071,347.29

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 A	11,000,000.00	押金
客户 B	9,500,000.00	押金
客户 C	5,500,000.00	押金
客户 D	5,000,000.00	押金

(二十六)一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	943,809,793.88	1,141,812,546.43
一年内到期的融资租赁款	82,171,418.25	81,279,590.67
合计	1,025,981,212.13	1,223,092,137.10

2、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	671,443,192.94	702,109,667.09
抵押借款	272,366,600.94	215,508,299.88
抵押保证借款		224,194,579.46
合计	943,809,793.88	1,141,812,546.43

3、一年内到期的融资租赁款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	82,171,418.25	81,279,590.67

(二十七)长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	469,407,518.11	270,497,726.28
保证借款	310,114,330.00	875,703,905.03
抵押借款	2,138,996,786.44	1,348,643,685.34
抵押保证借款		486,435,576.00
合计	2,918,518,634.55	2,981,280,892.65

保证借款详见本附注八/（五）/3。

抵押借款详见本附注十/（四）。

(二十八)长期应付款

1、 长期应付款分类

项目	初始金额	期末余额	年初余额	备注
租入飞机、发动机融资款	952,828,967.78	539,415,040.41	627,303,515.05	应付融资租赁款
经营租入飞机退租检款		75,575,432.38	51,840,610.78	计提退租检费用
合计	952,828,967.78	614,990,472.79	679,144,125.83	

2、 应付融资租赁款明细

单位名称	项目	期限(年)	初始金额	利率	期末余额	年初余额
融资租赁出租人 A	飞机	12	241,210,269.30	浮动利率	122,767,814.52	135,959,990.59
	飞机	12	247,148,000.00	浮动利率	162,325,800.00	173,508,992.00
	发动机	8	50,616,009.26	浮动利率	1,775,875.48	8,311,824.23
融资租赁出租人 B	飞机	10	243,000,530.32	浮动利率		166,000,349.33
融资租赁出租人 C	发动机	6	37,072,200.00	浮动利率	3,468,500.00	9,740,400.00
融资租赁出租人 D	飞机	12	336,112,283.56	浮动利率	237,878,995.41	133,781,958.90
融资租赁出租人 E	模拟机		11,198,055.00	浮动利率	11,198,055.00	
合计			1,166,357,347.44		539,415,040.41	627,303,515.05

(二十九) 递延收益

1、 递延收益分类

项目	期末余额	年初余额
常旅客积分	7,919,611.00	4,743,731.88

## 2、常旅客积分变动情况

项目	本期	上期
年初余额	4,743,731.88	7,208,980.00
本年增加	22,886,598.20	17,511,205.40
本年兑换/积分失效	19,710,719.08	19,976,453.52
年末余额	7,919,611.00	4,743,731.88

## (三十)股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总额	1,136,000,000.00	147,581,055.00		147,581,055.00	1,283,581,055.00

经中国证券监督管理委员会 2016 年 2 月 23 日证监许可[2016]330 号文核准，并经上海证券交易所同意，公司以非公开发行的方式向特定投资者发行人民币普通股 147,581,055 股。实际募集资金净额为人民币 3,334,711,564.04 元，其中增加注册资本（股本）人民币 147,581,055.00 元，加上发行费用可抵扣增值税 1,872,911.94 元，实际资本溢价人民币 3,189,003,420.98 元计入资本公积。资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2016]第 114685 号《验资报告》验证。

## (三十一)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	566,490,579.75	3,189,003,420.98	2,777,462.51	3,752,716,538.22

本期增加详见本附注五/（三十）；

本期减少原因详见本附注七/（二）。

## (三十二)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额			期末余额
		本期发生额	归属于母公司	归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-137,886.32	1,198,354.55	1,198,354.55		1,060,468.23
其中：外币财务报表折算差额	-137,886.32	1,052,582.69	1,052,582.69		914,696.37
可供出售金融资产公允价值变动损益		145,771.86	145,771.86		145,771.86

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,553,492.04	117,044,398.51		367,597,890.55

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	1,412,195,127.19	875,621,988.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,249,074,211.21	1,047,287,568.99
减：提取法定盈余公积	117,044,398.51	109,914,429.91
应付普通股股利（注）	320,895,263.75	400,800,000.00
期末未分配利润	2,223,329,676.14	1,412,195,127.19

注：2016年9月12日，公司2016年第一次临时股东大会通过决议，以截止2016年6月30日公司股本总数1,283,581,055股为基数，每10股派发现金红利2.5元(含税)，共计派发现金红利320,895,263.75元。

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,816,374,873.84	7,716,007,660.46	8,101,035,255.45	6,019,249,631.87
其他业务	112,117,274.51	24,354,261.35	57,202,800.81	19,525,555.71
合计	9,928,492,148.35	7,740,361,921.81	8,158,238,056.26	6,038,775,187.58

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	714,699.67	1,312,913.82
城建税	2,979,010.81	3,639,861.30
河道管理费	1,661,457.12	1,906,217.37
教育费附加	9,085,819.21	10,651,140.79
文化事业建设费	334,037.95	113,706.68
印花税	4,507,143.65	
车船使用税	59,226.16	
合计	19,341,394.57	17,623,839.96



(三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	460,827,769.11	436,258,900.57
其中：代理业务手续费	94,724,642.39	141,898,771.01
订座、离港系统服务费	126,350,245.79	100,393,727.14
职工薪酬	122,059,749.28	73,322,225.59
营销组合费	39,333,347.74	66,973,139.54
系统使用费	31,322,023.94	19,415,080.50
租赁费	9,462,154.78	7,310,651.87
广告费	5,029,852.56	5,100,397.83

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	312,075,037.69	269,485,200.04
其中：职工薪酬	150,162,480.37	130,183,865.64
办公用房屋租赁费	48,274,355.96	45,927,668.98
ACCA 系统使用费	10,049,985.35	6,971,242.85
业务招待费	6,435,984.13	7,323,357.35
折旧费	4,524,236.92	4,373,867.83
办公用品	1,821,761.34	1,520,845.71

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,724,602.52	142,896,785.44
减：利息收入	27,756,600.27	17,841,817.46
汇兑损益	17,445,132.89	135,847,276.05
其他	11,431,408.14	6,813,235.78
合计	179,844,543.28	267,715,479.81

(四十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,175,863.03	-4,895,042.30

(四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,900,640.48	412,921.46
处置长期股权投资产生的投资收益		17,330,416.72
信托产品投资收益	347,706.67	
合 计	-4,552,933.81	17,743,338.18

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,104,538.63	6,877,616.41	34,104,538.63
其中：固定资产处置利得	9,998,841.57	473,130.31	9,998,841.57
处置飞行员利得	24,105,697.06	6,404,486.10	24,105,697.06
收到赔偿款、违约金	1,670,862.46	3,852,889.36	1,670,862.46
政府补助	243,679,512.50	138,410,320.13	243,679,512.50
航线补助	122,968,996.29	63,186,291.63	122,968,996.29
过期票证	37,496,110.83	35,064,463.19	37,496,110.83
失效积分	1,455,795.76	2,065,611.32	1,455,795.76
其他	7,339,905.80	3,859,630.94	7,339,905.80
合 计	448,715,722.27	253,316,822.98	448,715,722.27

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政返还款	135,780,000.00	78,385,000.00	与收益相关
航线补贴款	74,455,100.00	48,546,743.19	与收益相关
节能减排补贴款项	14,833,000.00		与收益相关
民航建设基金返还	4,290,852.45	3,519,316.38	与收益相关
房租补贴	3,780,000.00	3,780,000.00	与收益相关
税务局奖励	3,439,741.09	2,586,260.97	与收益相关
其他	7,100,818.96	1,592,999.59	与收益相关
合 计	243,679,512.50	138,410,320.13	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	438,160.65	2,029,007.84	438,160.65
其中：固定资产处置损失	438,160.65	1,984,207.10	438,160.65
捐赠支出	529,795.50	400,000.00	529,795.50
其他	724,578.85	448,182.52	724,578.85
合计	1,692,535.00	2,877,190.36	1,692,535.00

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	410,392,966.55	346,021,838.43
递延所得税费用	507,203.75	27,370,940.90
合计	410,900,170.30	373,392,779.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,660,687,598.38
按法定税率计算的所得税费用	415,171,899.60
调整以前期间所得税的影响	-209,515.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,491,759.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,466,944.28
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	4,912,971.48
所得税费用	410,900,170.30

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	264,295,512.50	140,620,320.13
利息收入	27,756,600.26	17,841,817.46
营业外收入	111,363,764.55	64,679,792.67
流动性受限的保证金减少	1,326,892.44	

项 目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	286,243,028.52	85,487,201.49
委托贷款收回	10,000,000.00	
合 计	700,985,798.27	308,629,131.75

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	374,982,469.19	
费用性支出	506,607,699.67	515,941,164.71
营业外支出	1,205,771.05	848,024.97
流动性受限的保证金增加	1,200,000.00	3,991,945.50
委托贷款（注）		280,000,000.00
保理业务（注）	100,000,000.00	
合 计	983,995,939.91	800,781,135.18

注：委托贷款、保理业务系子公司上海华瑞融资租赁有限公司的经营业务。

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买信托产品	20,060,000.00	

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所收到的现金	271,621,963.38	224,918,145.17
流动性受限的保证金减少	147,235,179.00	38,330,312.00
合 计	418,857,142.38	263,248,457.17

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所支付的现金	358,633,207.40	219,979,012.99
流动性受限的票据保证金增加		
合 计	358,633,207.40	219,979,012.99

(四十六)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,249,787,428.08	1,028,064,682.07
资产减值准备	-2,175,863.03	-4,895,042.30
固定资产折旧	425,469,601.82	289,830,138.75
无形资产摊销	3,025,447.72	2,178,108.59
长期待摊费用摊销	55,062,485.06	39,520,103.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-33,666,377.98	-4,848,608.57
财务费用	202,480,611.61	278,983,466.84
投资收益	4,552,933.81	-17,743,338.18
递延所得税资产减少	507,203.75	27,370,940.90
存货的减少	-23,346,684.62	-7,948,842.78
经营性应收项目的减少	-296,623,676.13	-521,072,449.73
经营性应付项目的增加	442,198,538.75	866,190,186.23
经营活动产生的现金流量净额	2,027,271,648.84	1,975,629,344.94
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	1,482,383,673.72	933,007,961.30
减：现金的期初余额	933,007,961.30	386,597,186.60
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	549,375,712.42	546,410,774.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,482,383,673.72	933,007,961.30
其中：库存现金	253,152.98	289,926.41

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,479,055,828.34	911,633,101.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,074,692.40	21,084,933.40
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	1,482,383,673.72	933,007,961.30

(四十七)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	206,420,563.72	信用证、保函保证金；担保保证金（详见附注十）
固定资产	2,843,713,764.65	抵押借款（详见附注十）
在建工程	491,015,896.66	抵押借款（详见附注十）
合计	3,541,150,225.03	

(四十八)外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,032,145.37	6.9370	430,316,992.43
新台币	202,229,202.00	0.2160	43,681,507.63
泰铢	50,504,041.65	0.1940	9,797,784.08
日元	192,577,096.00	0.0596	11,477,594.92
港币	138,357,669.98	0.8945	123,760,935.80
澳门币	19,757,740.36	0.8707	17,203,064.53
欧元	17,738.14	7.3068	129,609.04
应收账款			
其中：美元	924,064.69	6.9370	6,410,236.75
新台币	6,035,920.00	0.2160	1,303,758.72
泰铢	471,668.22	0.1940	91,503.63
日元	68,066,182.00	0.0596	4,056,744.45
港币	18,424,497.99	0.8945	16,480,713.45
澳门币	424,651.29	0.8707	369,743.88
新加坡元	174.09	4.7995	835.54

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			
其中：美元	12,078,114.84	6.9370	83,785,882.65
日元	1,953,296.56	0.0596	116,416.47
泰铢	18,156,539.28	0.1940	3,522,368.62
欧元	1,546.00	7.3068	11,296.31
港币	1,560,129.16	0.8945	1,395,535.53
其他应收款			
其中：美元	69,045,361.50	6.9370	478,967,672.73
泰铢	7,411,600.18	0.1940	1,437,850.43
日元	1,560,000.00	0.0596	92,976.00
港币	631,272.31	0.8945	564,673.08
短期借款			
其中：美元	123,076,272.90	6.9370	853,780,105.11
一年内到期非流动负债			
其中：美元	122,725,081.52	6.9370	851,343,890.50
欧元	4,000,000.00	7.3068	29,227,200.00
应付账款			
其中：美元	12,938,736.52	6.9370	89,756,015.24
港币	52,245.63	0.8945	46,733.72
澳门币	232,944.00	0.8707	202,824.34
加元	54,022.00	5.1406	277,705.49
泰铢	6,726,278.47	0.1940	1,304,898.02
欧元	46,147.00	7.3068	337,186.90
日元	6,102,319.00	0.0596	363,698.21
其他应付款			
其中：美元	2,000,000.00	6.9370	13,874,000.00
长期借款			
其中：美元	283,474,315.44	6.9370	1,966,461,326.21
欧元	36,803,213.21	7.3068	268,913,718.28
长期应付款			
其中：美元	76,144,873.20	6.9370	528,216,985.39
应付利息			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	190,189.78	6.9370	1,319,346.51
欧元	1,871.00	7.3068	13,671.02

## 六、 合并范围的变更

本期新增合并单位一家，原因为：

2016 年 2 月 18 日，公司新设全资子公司上海华瑞（香港）投资有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
九元航空有限公司	广州	广州	运输业	79.00		新设
上海吉宁文化传媒有限公司	上海	上海	服务业	100.00		新设
上海吉祥航空服务有限公司	上海	上海	服务业	100.00		新设
上海均瑶国际航空旅行社有限公司	上海	上海	服务业	100.00		同一控制下 企业合并
上海华瑞融资租赁有限公司	上海	上海	非银行金 融业	75.00	25.00	新设
Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited	香港	香港	服务业		100.00	新设
上海淘旅行网络科技有限公司	上海	上海	服务业	76.39		新设
上海华瑞（香港）投资有限公司	香港	香港	投资		100.00	新设

#### 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
九元航空有限公司	21.00%	11,807,445.58		107,626,979.83
上海淘旅行网络科技有限公司	23.61%	-11,094,228.71		-828,548.91
合计		713,216.87		106,798,430.92



3、重要非全资子公司的主要财务信息 (万元)

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
九元航空有限公司	23,722.67	304,232.62	327,955.29	140,079.13	136,625.21	276,704.34	16,823.02	156,101.74	172,924.76	68,037.97	59,258.45	127,296.42
上海淘旅行网络科技有限公司	1,141.13	209.85	1,350.98	1,701.91		1,701.91	951.75	173.14	1,124.89	514.70		514.70

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九元航空有限公司	102,895.53	5,622.59	5,622.59	17,305.03	42,241.49	-8,357.31		17,260.31
上海淘旅行网络科技有限公司	5,804.01	-3,681.12	-3,681.12	-3,252.24		-269.81		180.17

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司上海淘旅行网络科技有限公司注册资本根据章程的约定分期认缴，2016 年度各股东认缴出资后，公司认缴出资金额占子公司实收资本比例由 62.50% 变为 76.39%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	上海淘旅行网络科技有限公司
购买成本	27,500,000.00
—现金	27,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	24,722,537.49
差额	2,777,462.51
其中：调整资本公积	2,777,462.51

(三) 在联营企业中的权益

1、 联营企业的财务信息

项目	上海君瑞宾馆有限公司
	期末余额 / 本期发生额
流动资产	3,977,120.30
非流动资产	43,967,411.35
资产合计	47,944,531.65
流动负债	78,047,857.06
非流动负债	
负债合计	78,047,857.06
股东权益	-30,103,325.41
按持股比例计算的净资产份额	-12,041,330.16
对联营企业权益投资的账面价值	
营业收入	8,139,749.00
净利润	-12,251,601.20

## 2、 联营企业发生的超额亏损

本公司持股比例 40%的联营企业上海君瑞宾馆有限公司（以下简称“君瑞宾馆”）发生超额亏损，长期股权投资账面价值已减记为零。由于本公司对其有财务支持，本期按持股比例确认了君瑞宾馆的超额亏损，冲减长期应收款 4,900,640.48 元。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海均瑶（集团）有限公司（以下简称“均瑶集团”）	上海市浦东新区	实业投资	80,000	63.12	63.12

本公司最终控制方是：王均金

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海均瑶国际广场有限公司	同受均瑶集团控制
均瑶集团上海食品有限公司	同受最终控制人控制
上海均瑶如意文化发展有限公司	均瑶集团持股 38%
温州均瑶集团有限公司	同受最终控制人控制
纪广平	子公司九元航空总裁、股东
上海华瑞银行股份有限公司（以下简称“华瑞银行”）	均瑶集团持股30%
上海爱建集团股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（金额单位：万元）

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
均瑶集团上海食品有限公司	采购商品	136.10	17.97
上海君瑞宾馆有限公司	住宿费	6.42	
上海均瑶如意文化发展有限公司	采购商品	7.49	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
均瑶集团	VIP 销售券	49.62	31.49
均瑶集团	销售商品	0.30	12.76
上海君瑞宾馆有限公司	提供劳务	56.60	

2、 关联租赁情况（金额单位：万元）

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海均瑶国际广场有限公司	房屋建筑物	174.36	84.40
温州均瑶集团有限公司	房屋建筑物	1.80	1.80
均瑶集团	房屋建筑物	54.00	54.00

本公司作为出租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海君瑞宾馆有限公司	房屋建筑物	241.27	38.59

3、 关联担保情况

(1) 关联方为公司借款提供担保

单位：万元

担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均瑶集团	借款	7,000.00	2016-3-2	2017-3-1	否
均瑶集团	借款	7,000.00	2016-11-30	2017-11-28	否
均瑶集团	借款	8,000.00	2016-12-9	2017-11-28	否
均瑶集团	借款	5,000.00	2016-11-21	2017-11-15	否
均瑶集团	借款	20,000.00	2016-11-22	2017-11-21	否

担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均瑶集团	借款	10,000.00	2016-12-15	2017-12-14	否
均瑶集团/纪广平	借款	460.07	2016-5-31	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	460.87	2016-5-27	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	416.00	2016-6-2	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	810.00	2016-6-15	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	208.00	2016-6-16	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	460.40	2016-6-21	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	260.00	2016-6-22	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	380.00	2016-6-27	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	2,765.08	2016-6-28	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	442.00	2016-9-8	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	470.94	2016-9-6	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	423.00	2016-9-12	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	800.00	2016-9-13	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	710.00	2016-9-19	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	730.40	2016-9-21	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	690.00	2016-10-14	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	2,300.00	2016-11-29	2017-5-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	800.00	2016-3-23	2017-3-23	否
均瑶集团/纪广平	借款	1,170.47	2016-3-23	2017-3-23	否
均瑶集团/纪广平	借款	800.00	2016-4-26	2017-4-25	否
均瑶集团/纪广平	借款	1,140.00	2016-5-13	2017-5-12	否
均瑶集团/纪广平	借款	760.00	2016-6-1	2017-5-31	否
均瑶集团/纪广平	借款	329.53	2016-6-1	2017-5-31	否
均瑶集团/纪广平	借款	2,250.00	2016-8-30	2017-8-30	否
均瑶集团/纪广平	借款	2,530.00	2016-9-19	2017-9-19	否
均瑶集团/纪广平	借款	1,460.00	2016-9-28	2017-9-28	否
均瑶集团/纪广平	借款	980.00	2016-10-19	2017-10-19	否
均瑶集团/纪广平	借款	200.00	2016-7-13	2017-1-12	否
均瑶集团/纪广平	借款	700.00	2016-9-9	2017-1-13	否
均瑶集团	借款	1,500.00	2016-3-16	2017-3-15	否
均瑶集团	借款	1,500.00	2016-4-11	2017-4-15	否

担保方	担保事由	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均瑶集团	借款	1,985.00	2016-5-20	2017-5-20	否
均瑶集团/纪广平	借款	US\$1,500.00	2016-3-18	2017-3-17	否
均瑶集团/纪广平	借款	US\$900.00	2016-3-30	2017-3-29	否
均瑶集团	借款	US\$1,239.29	2016-11-18	2017-5-18	否
均瑶集团	借款	US\$413.10	2016-7-7	2017-1-31	否
均瑶集团	借款	US\$413.10	2016-7-7	2017-1-31	否
均瑶集团	借款	US\$413.10	2016-7-7	2017-1-31	否
均瑶集团	借款	US\$1,429.05	2016-11-18	2017-5-18	否
均瑶集团	借款	9,500.00	2016-1-13	2017-1-13	否
均瑶集团	借款	21,677.60	2015-12-24	2027-12-23	否
均瑶集团	借款	US\$1,798.42	2015-6-18	2018-6-18	否
均瑶集团	借款	US\$1,798.42	2015-6-18	2018-6-18	否
均瑶集团	借款	US\$1,236.41	2015-6-18	2018-6-18	否
均瑶集团	借款	US\$562.01	2015-6-29	2018-6-29	否
均瑶集团	借款	US\$1,273.42	2015-6-18	2018-6-18	否
均瑶集团	借款	US\$578.83	2015-7-13	2018-7-13	否
均瑶集团/纪广平	借款	US\$1,810.00	2014-10-17	2017-10-17	否
均瑶集团/纪广平	借款	US\$455.00	2015-4-1	2018-4-1	否
均瑶集团/纪广平	借款	1,440.00	2015-11-12	2018-11-10	否
均瑶集团/纪广平	借款	1,350.00	2016-2-2	2019-2-1	否
均瑶集团	借款	3,000.00	2016-6-30	2027-12-21	否
均瑶集团	借款	4,700.00	2016-6-30	2027-12-21	否
均瑶集团	融资租赁	16,307.13	2011-5-30	2023-5-30	否
均瑶集团	融资租赁	22,496.33	2011-9-30	2023-9-30	否
均瑶集团	融资租赁	920.02	2010-3-7	2018-3-7	否
均瑶集团	融资租赁	1,102.57	2012-6-30	2018-6-29	否
均瑶集团	融资租赁	3,197.79	2016-7-14	2028-6-20	否

(2) 公司为子公司提供担保

2016年6月2日公司2015年度股东大会通过对子公司上海华瑞融资租赁有限公司及其全资子公司(含新设)提供不超过11亿美元的融资担保额度的决议。截至2016年12月31日,担保余额为27,967.63万美元。

#### 4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	880.53	708.78

5、 截至 2016 年 12 月 31 日，公司在华瑞银行的存款余额为 249,485,030.44 元，2016 年度取得利息收入 3,782,869.16 元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	均瑶集团	28,800.00		91,224.00	
预付账款					
	温州均瑶集团有限公司	1,500.00		1,500.00	
	均瑶集团上海食品有限公司			29,760.00	
	上海均瑶国际广场有限公司			25,509.85	
	小计	1,500.00		56,769.85	
其他应收款					
	上海君瑞宾馆有限公司	5,865,062.50	186,506.25	37,778,169.57	2,160,000.00
长期应收款					
	上海君瑞宾馆有限公司	4,584,599.34		9,485,239.82	

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	均瑶集团上海食品有限公司	20,678.04	
	上海君瑞宾馆有限公司	10,260.00	
	小计	30,938.04	
其他应付款			
	上海均瑶国际广场有限公司		237,600.00

## 九、或有事项

无。

## 十、承诺事项

### (一) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响:

#### 1、融资租赁租入

租入资产名称	租金总额	已付租金	未付租金
第一批第四架 (B6787)	356,693,975.49	193,622,657.27	163,071,318.22
第三批第三架 (B6966)	362,813,006.71	137,849,701.32	224,963,305.39
发动机	115,737,026.52	95,511,143.95	20,225,882.57
九元飞机 (61354)	346,293,285.15	16,382,494.88	329,910,790.27
合计	1,181,537,293.87	443,365,997.42	738,171,296.45

#### 2、经营租赁租入

##### (1) 飞机租赁

截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司经营性租入飞机 37 架, 发动机 1 个, 租期 12 年, 剩余租赁期 24 至 131 月, 截至 2016 年 12 月 31 日止未付租金为 111,761.61 万美元。剩余租期应付租金合计数若按 2016 年 12 月 31 日中国人民银行公布的美元对人民币中间汇率折算, 合人民币 775,290.31 万元。

##### (2) 办公用房租赁

公司已签订了租赁合同, 租赁虹桥机场西区虹翔三路 80 号办公用房, 建筑面积 46,729.9 平方米, 及大楼西南侧约 7,700 平方米停车场, 期限从 2011 年 9 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日。截至 2016 年 12 月 31 日止, 剩余租期尚需付租金 20,361.35 万元。

### (二) 截至 2016 年 12 月 31 日止公司以人民币 91,643,335.35 元作质押开立信用证:

质押权人	质押金额	开立的信用证金额
银行 A	1,660,000.00	USD2,436,000.00
银行 B	30,386,000.00	USD28,375,694.80
银行 C	1,240,000.00	USD1,850,000.00
银行 D	23,270,788.45	USD31,739,000.00
银行 E	35,086,546.90	USD46,879,442.40
合计	91,643,335.35	



(三) 截至 2016 年 12 月 31 日止公司以人民币 113,377,228.37 元作质押开立银行保函，并以保函质押取得银行借款：

质权人	质押金额	开立的保函金额
银行 B (注 1)	24,630,000.00	USD34,450,000.00
银行 B (注 2)	19,450,000.00	RMB194,500,000.00
银行 C (注 3)	53,005,000.00	RMB 530,050,000.00
银行 E	284,746.00	THB14,000,000.00
银行 E	969,972.30	USD 1,350,000.00
银行 E	459,017.39	USD 667,000.00
银行 D	2,512,972.68	USD3,624,740.00
银行 D	60,000.00	HKD597,960.00
银行 B	60,000.00	MOP511,000.00
银行 B	280,000.00	USD400,000.00
银行 F	3,770,000.00	RMB37,700,000.00
银行 F (注 4)	7,895,520.00	USD12,000,000.00
合计	113,377,228.37	

注 1：公司以人民币 24,630,000.00 元质押，开具了美元 34,450,000.00 元的保函，并以保函质押取得了美元 32,000,000.00 的借款。

注 2：公司以人民币 19,450,000.00 元质押，开具了人民币 194,500,000.00 元的保函，并以保函质押取得了人民币 175,000,000.00 的借款。

注 3：公司以人民币 53,005,000.00 元质押，开具了人民币 530,050,000.00 元的保函，并以保函质押取得了人民币 503,240,000.00 的借款。

注 4：公司以人民币 7,895,520.00 元质押，开具了美元 12,000,000.00 美元的保函，并以保函质押取得了美元 11,408,308.34 的借款，截至 2016 年 12 月 31 日止，此借款已归还，但保证金尚未解除。

(四) 截至 2016 年 12 月 31 日止，公司以自有的飞机抵押给银行，取得银行借款：

借款银行	借款金额	借款期限	抵押飞机型号
银行 G	US\$15,023,920.50	2009.7.9~2021.7.7	B-6572
银行 H	US\$18,060,000.00	2013.10.28~2023.10.28	B-6788
银行 H	US\$32,800,000.00	2013.6.27~2025.6.27	B-9957
银行 H	US\$17,500,000.00	2013.6.28~2023.6.28	B-6860
银行 H	US\$17,500,000.00	2013.6.28~2023.6.28	B-6861
银行 I	EUR 32,959,000.00	2015.12.21~2025.12.21	B-8407

借款银行	借款金额	借款期限	抵押飞机型号
银行 A	¥218,487,947.00	2015.10.28~2027.10.27	B-8236
银行 F	¥221,097,557.67	2016.6.1~2028.5.31	B-8536
银行 F	¥221,587,261.94	2016.6.23~2028.6.22	B-8538
银行 J	¥254,600,000.00	2016.6.27~2026.6.22	B-8539
银行 E	¥254,926,829.26	2016.6.29~2026.6.28	B-8540
银行 K	US\$16,995,750.00	2016.1.19~2027.1.18	MSN-61355
银行 K	US\$4,599,150.00	2016.3.25~2027.1.18	MSN-61355
银行 K	US\$17,043,750.00	2016.1.19~2027.1.18	MSN-61352
银行 K	US\$4,608,750.00	2016.4.22~2027.1.18	MSN-61352

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2017 年 4 月 14 日第二届第二十三次董事会决议，公司拟以截至 2016 年 12 月 31 日公司股本总数 1,283,581,055 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司总股本将增加至 1,797,013,477 股。同时，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 320,895,263.75 元。上述利润分配预案尚需提请公司 2016 年度股东大会批准。

### (二) 转让上海华瑞融资租赁有限公司 100%股权的情况说明

经公司第二届董事会第二十二次会议审议批准，公司与上海爱建集团股份有限公司于 2017 年 1 月 23 日签署《上海吉祥航空股份有限公司、上海吉祥航空香港有限公司与上海爱建集团股份有限公司关于上海华瑞融资租赁有限公司之股权转让意向书》，拟转让上海华瑞融资租赁有限公司 100%的股权，股权转让价格将由各方根据具有证券期货相关业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估值协商确定。

## 十二、其他重要事项说明

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,764,374.66	100.00	837,218.34	0.44	220,014,545.45	100.00	1,087,430.73	0.49	218,927,114.72
其中：组合 3	190,764,374.66	100.00	837,218.34	0.44	220,014,545.45	100.00	1,087,430.73	0.49	218,927,114.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	190,764,374.66	100.00	837,218.34	0.44	220,014,545.45	100.00	1,087,430.73	0.49	218,927,114.72

组合 3 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	188,698,790.02		
1 至 2 年	1,087,763.00	108,776.30	10.00
2 至 3 年	184,828.00	55,448.40	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	600,000.00	480,000.00	80.00
5 年以上	192,993.64	192,993.64	100.00
合计	190,764,374.66	837,218.34	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 250,212.39 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 A	76,526,800.10	40.12	
客户 B	14,017,423.25	7.35	
客户 C	8,729,088.72	4.58	
客户 D	6,710,190.00	3.52	
客户 E	5,938,530.74	3.11	
合计	111,922,032.81	58.68	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,818,963,655.89	99.12	28,698,950.96	1.58	1,790,264,704.93	98.91	17,558,103.35	1.28	1,357,638,679.27
其中：组合 1	462,819,844.82	25.22			462,819,844.82	28.23			392,497,621.07
组合 2	360,859,986.23	19.67	3,057,725.02	0.85	357,842,261.21	19.91	2,820,446.54	1.02	274,009,673.31
组合 3	995,243,824.84	54.23	25,641,225.94	2.58	969,602,598.90	50.77	14,737,656.81	2.09	691,131,384.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,232,580.00	0.88	16,232,580.00	100.00			15,195,024.00	1.09	
合计	1,835,196,235.89	100.00	44,931,530.96	2.45	1,790,264,704.93	100.00	32,753,127.35	2.36	1,357,638,679.27

(1) 组合 1, 不计提坏账准备的飞机租赁保证金及飞机大修保证金:

单位名称	期末余额	年初余额
债务人 A	149,756,737.73	127,066,178.10
债务人 B	95,491,199.62	78,350,309.14
债务人 C	25,409,166.87	128,298,123.64
债务人 D	15,272,265.00	15,272,265.00
债务人 E	13,875,800.00	12,989,000.00
上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	11,429,080.48	
上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	11,429,080.48	
债务人 F	10,578,925.00	
债务人 G	10,405,500.00	874,375.71
上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	8,991,569.34	8,991,569.34
上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	8,528,276.78	
上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	8,393,210.85	
债务人 H	6,867,630.00	6,428,664.00
债务人 I	6,721,952.72	6,292,298.14
债务人 J	6,451,410.00	6,039,048.00
上海华瑞融资租赁有限公司	3,047,824.72	
债务人 K	68,274,425.23	
债务人 L	1,895,790.00	1,895,790.00
合 计	462,819,844.82	392,497,621.07

(2) 组合 2, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款类别	期末余额	年初余额
飞行员培训借款	360,899,986.23	276,830,119.85
减: 坏账准备	3,057,725.02	2,820,446.54
账面价值	357,842,261.21	274,009,673.31

(3) 组合 3, 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	780,167,539.32		
1 至 2 年	205,487,351.54	20,548,735.15	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	4,090,332.15	1,227,099.65	30.00
3 至 4 年	2,704,990.74	1,352,495.37	50.00
4 至 5 年	1,403,576.62	1,122,861.30	80.00
5 年以上	1,390,034.47	1,390,034.47	100.00
合计	995,243,824.84	25,641,225.94	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
债务人 B	11,099,200.00	11,099,200.00	100.00	估计无法收回
债务人 P	5,133,380.00	5,133,380.00	100.00	估计无法收回
合计	16,232,580.00	16,232,580.00	100.00	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,178,403.61 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
九元航空有限 公司	往来款	281,107,318.37	2 年以内	15.32	11,025,686.29
上海吉祥航空 香港有限公司	往来款	277,076,046.86	2 年以内	15.10	6,801,947.26
债务人 A	飞机租赁及大 修保证金	149,756,737.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.16	
上海华瑞融资 租赁有限公司	飞机租赁保证 金、往来款	127,004,319.07	1 年以内	6.92	
债务人 B	飞机租赁及大 修保证金	106,590,399.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	5.81	11,099,200.00
合计		941,534,821.65		51.31	28,926,833.55

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,555,571,781.56		1,555,571,781.56	906,071,781.56		906,071,781.56
对联营企业投资						
合计	1,555,571,781.56		1,555,571,781.56	906,071,781.56		906,071,781.56

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海吉宁文化传媒 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海吉祥航空服务 有限公司	10,000,000.00	290,000,000.00		300,000,000.00		
上海均瑶国际航空 旅行社有限公司	2,071,781.56			2,071,781.56		
九元航空有限公司	474,000,000.00			474,000,000.00		
上海华瑞融资租赁 有限公司	412,500,000.00	337,500,000.00		750,000,000.00		
上海淘旅行网络科 技有限公司	5,500,000.00	22,000,000.00		27,500,000.00		
合计	906,071,781.56	649,500,000.00		1,555,571,781.56		



2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
联营企业									
上海君瑞宾馆有限公司									

公司对上海君瑞宾馆有限公司的股权投资账面价值已减记为 0。详见本附注七/（三）。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,796,209,032.03	6,873,345,325.80	7,683,256,124.28	5,564,517,739.69
其他业务	78,023,761.77	12,625,472.39	35,780,686.24	6,993,187.18
合计	8,874,232,793.80	6,885,970,798.19	7,719,036,810.52	5,571,510,926.87

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,900,640.48	-2,994,256.23

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	33,666,377.98
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	243,679,512.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,677,296.79
所得税影响额	-103,956,708.26
少数股东权益影响额	-6,604,873.35
合 计	336,461,605.66

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.33	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.58	0.75	0.75

上海吉祥航空股份有限公司

二〇一七年四月十四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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。  
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

