

合并资产负债表  
2017年6月30日

编制单位：海航集团有限公司

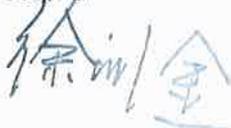
单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	185,110,229	172,511,038
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,113,860	11,891,622
衍生金融资产		
应收票据	46,977	12,726
应收账款	62,510,454	56,267,530
预付款项	11,807,778	9,731,970
应收保费	323,365	209,697
应收分保账款	532,002	352,450
应收分保合同准备金		
应收利息	1,180,660	270,354
应收股利	871,424	255,391
其他应收款	15,887,492	20,162,565
买入返售金融资产	534,128	522,588
存货	92,007,811	75,410,537
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	16,982,294	19,208,851
其他流动资产	12,997,457	9,671,998
流动资产合计	411,905,932	376,479,316
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款	953,817	1,185,630
可供出售金融资产	208,640,533	197,251,004
持有至到期投资	26,896,733	31,731,485
长期应收款	51,580,763	38,760,703
长期股权投资	101,296,943	46,787,880
投资性房地产	43,141,641	41,472,510
固定资产	253,706,563	184,564,043
在建工程	8,575,325	10,303,833
工程物资	143	143
固定资产清理	4,597	3,542
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,478,430	26,089,624
开发支出	128,486	100,301
商誉	48,829,806	46,520,868
长期待摊费用	2,056,539	3,508,836
递延所得税资产	4,791,276	4,125,175
其他非流动资产	15,906,787	6,614,573
非流动资产合计	793,988,381	639,020,150
资产总计	1,205,894,313	1,015,499,466

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)  
2017年6月30日

编制单位: 海航集团有限公司

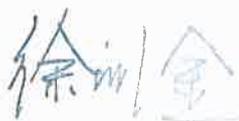
单位: 千元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>		
短期借款	147,448,735	120,147,390
拆入资金	1,514,208	885,590
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	434,741	49,714
衍生金融负债		
应付票据	4,064,976	3,887,047
应付账款	59,895,743	54,306,987
预收款项	5,104,518	5,278,965
卖出回购金融资产款	5,744,322	2,341,397
应付手续费及佣金	157,095	126,663
应付职工薪酬	4,163,646	5,601,113
应交税费	4,381,184	6,140,633
应付利息	3,251,291	2,863,601
应付股利	186,435	126,640
其他应付款	7,569,387	8,777,218
应付分保账款		
保险合同准备金	6,856,881	6,550,321
划分为持有待售的负债	67,340	
一年内到期的非流动负债	26,442,497	26,578,056
其他流动负债	7,252,203	3,616,124
流动负债合计	284,535,201	247,277,457
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	291,474,308	228,704,619
应付债券	91,324,168	92,554,298
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	22,863,951	18,590,047
长期应付职工薪酬		
专项应付款	89,260	31,450
预计负债	329,727	852,080
递延收益		
递延所得税负债	12,134,398	10,203,106
其他非流动负债	15,203,025	5,259,228
非流动负债合计	433,418,836	356,194,828
负债合计	717,954,037	603,472,285
<b>所有者权益:</b>		
股本	60,000,000	60,000,000
其他权益工具	9,300,000	10,890,000
其中: 优先股		
永续债	9,300,000	10,890,000
资本公积	7,764,414	7,764,414
减: 库存股		
其他综合收益	1,148,949	1,718,306
专项储备	14,774	1
盈余公积	319,301	319,301
一般风险准备	859,560	901,899
未分配利润	3,925,317	3,127,605
归属于母公司所有者权益合计	83,332,314	84,721,527
少数股东权益	404,607,961	327,305,653
所有者权益合计	487,940,276	412,027,180
负债和所有者权益总计	1,205,894,313	1,015,499,466

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  
2017年1—6月

单位：海航集团有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	271,936,288	53,933,704
其中：营业收入	265,106,102	48,540,639
利息收入	745,074	178,946
手续费及佣金收入	5,251,395	4,773,428
二、营业成本	833,718	440,691
其中：营业成本	273,287,068	53,176,524
其中：营业成本	231,048,255	34,802,633
利息支出	289,419	77,431
手续费及佣金支出	751,552	681,622
退保金		
赔付支出净额	2,521,646	2,204,095
提取保险合同准备金净额	222,836	145,982
保单红利支出		
分保费用	42,527	38,935
税金及附加	1,143,841	711,498
销售费用	3,623,818	1,539,186
管理费用	18,840,489	6,302,055
财务费用	14,189,111	6,474,829
资产减值损失	613,573	198,258
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-264,869	7,699
投资收益（损失以“-”号填列）	5,172,989	1,671,547
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	3,279	5,429
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,560,619	2,441,854
加：营业外收入	811,387	615,432
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	144,617	330,135
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,227,389	2,727,151
减：所得税费用	1,590,323	884,741
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,637,067	1,842,410
归属于母公司所有者的净利润	812,485	554,253
少数股东损益	1,824,582	1,288,157
六、其他综合收益的税后净额	-876,777	51,502
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-569,358	50,619
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-569,358	50,619
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,403	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	324,860	48,596
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	-86,874	
5.外币财务报表折算差额	-557,351	2,023
6.其他	-251,396	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-307,419	884
七、综合收益总额	1,760,290	1,893,913
归属于母公司所有者的综合收益总额	243,127	604,872
归属于少数股东的综合收益总额	1,517,163	1,289,041
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈峰

徐州金

吴浩

合并现金流量表  
2017年1-6月

编制单位：海航集团有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
<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	275,599,765	53,816,513
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额	628,618	871,886
收到原保险合同保费取得的现金	6,388,905	5,516,332
收到再保险业务现金净额	-37,470	-1,408
保户储金及投资款净增加额	-250	-812
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	744,951	1,052,877
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	695,125	36,143
收到其他与经营活动有关的现金	11,776,193	6,933,965
经营活动现金流入小计	295,795,836	68,225,497
购买商品、接受劳务支付的现金	234,707,750	41,015,397
客户贷款及垫款净增加额	-231,813	711,562
存放中央银行和同业款项净增加额	-192,388	-133,078
支付原保险合同赔付款项的现金	2,407,775	2,263,824
支付利息、手续费及佣金的现金	936,607	842,077
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,970,345	4,242,567
支付的各项税费	5,777,914	3,720,808
支付其他与经营活动有关的现金	9,368,511	4,343,878
经营活动现金流出小计	264,744,701	57,007,035
经营活动产生的现金流量净额	31,051,135	11,218,462
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	20,425,350	27,184,413
取得投资收益收到的现金	928,647	697,876
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,871,903	83,316
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	124,381	
收到其他与投资活动有关的现金	3,915,639	679,436
投资活动现金流入小计	35,265,920	28,645,040
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,210,593	17,084,793
投资支付的现金	102,009,797	27,039,108
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	69,841,902	15,358,835
支付其他与投资活动有关的现金	9,989,402	3,351,619
投资活动现金流出小计	213,051,694	62,834,354
投资活动产生的现金流量净额	-177,785,773	-34,189,314
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	70,406,612	14,639,327
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	202,015,035	90,308,010
发行债券收到的现金	7,364,087	13,944,597
收到其他与筹资活动有关的现金	6,391,196	2,648,488
筹资活动现金流入小计	286,176,931	121,540,423
偿还债务支付的现金	111,565,814	79,500,899
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,257,462	6,990,399
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	22,191,476	2,962,333
筹资活动现金流出小计	146,014,752	89,453,631
筹资活动产生的现金流量净额	140,162,179	32,086,792
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-329,805	-69,905
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-6,902,264	9,046,036
加：期初现金及现金等价物余额	149,635,658	90,535,559
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	142,733,394	99,581,595

法定代表人：

陈峰

主管会计工作负责人：

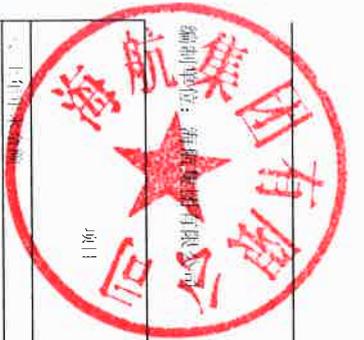
徐训金

会计机构负责人：

吴浩

合并所有者权益变动表  
2017年1—6月

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	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		
一、上年年末余额	60,000,000	10,890,000		7,764,414		1,718,306	1	319,301	901,899	3,127,605	327,305,653	412,027,180
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	60,000,000	10,890,000		7,764,414		1,718,306	1	319,301	901,899	3,127,605	327,305,653	412,027,180
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,590,000				-569,358	14,773		-42,340	797,712	1,517,163	75,913,095
（一）综合收益总额						-569,358				812,485	75,584,048	73,994,048
（二）所有者投入和减少资本		-1,590,000									75,584,048	75,584,048
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		-1,590,000										-1,590,000
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							14,773		-42,340	-14,773		-42,340
1. 本期提取							14,773					
2. 本期使用									42,340			42,340
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000	9,300,000		7,764,414		1,148,949	14,774	319,301	859,560	3,925,317	404,607,961	487,940,276

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐训金

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
上期

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计



项目	上期										
	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	所有者权益合计
上年年末余额	11,151,800		7,679,980		-6,655	382,711	265,881	285,160	2,755,214	92,492,232	115,006,324
前期差错更正											
会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
本年年初余额	11,151,800		7,679,980		-6,655	382,711	265,881	285,160	2,702,784	92,492,232	114,953,894
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,848,200	10,890,000	84,434		1,724,961	-382,710	53,420	616,739	424,822	234,813,421	297,073,287
（一）综合收益总额					1,724,961				1,454,980	4,560,013	7,739,955
（二）所有者投入和减少资本	48,848,200	10,890,000	84,434							230,253,408	290,076,042
1. 所有者投入资本	48,848,200									230,253,408	279,101,608
2. 其他权益工具持有者投入资本		10,890,000									10,890,000
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			84,434								84,434
（三）利润分配							53,420	616,739	-1,030,159		-360,000
1. 提取盈余公积							53,420		-53,420		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他								616,739	-360,000		-360,000
（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						-382,710					-382,710
1. 本期提取						382,710					382,710
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000	10,890,000	7,764,414		1,718,306	1	319,301	901,899	3,127,605	327,305,653	412,027,180

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐利金

会计机构负责人：



母公司资产负债表  
2017年6月30日

编制单位：海航集团有限公司

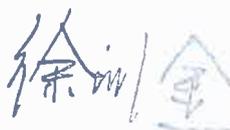
单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	18,463,742	14,464,781
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,946,590	1,947,264
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	5,439,186	5,335,481
应收利息	293,219	293,219
应收股利		
其他应收款	12,485,868	12,496,221
存货	905	910
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	38,629,511	34,537,875
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	596,983	596,983
持有至到期投资	1,857,000	1,857,000
长期应收款		
长期股权投资	155,999,563	171,236,343
投资性房地产		
固定资产	259,186	257,934
在建工程	523,771	523,771
工程物资		
固定资产清理	14	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,985	11,386
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,800	25,800
非流动资产合计	159,267,302	174,509,216
资产总计	197,896,813	209,047,092

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）

2017年6月30日

编制单位：海航集团有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	17,161,386	16,655,813
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		
应付账款		
预收款项	10,961,560	10,961,560
应付职工薪酬	2,675	3,729
应交税费	212,175	221,255
应付利息	133,779	348,065
应付股利		
其他应付款	73,786,212	88,508,223
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	102,257,786	116,698,644
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	12,947,362	11,555,552
应付债券	10,369,428	10,369,428
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,133,239	2,239,404
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	110,414	110,566
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,560,442	24,274,949
负债合计	129,818,228	140,973,593
<b>所有者权益：</b>		
股本	60,000,000	60,000,000
其他权益工具	3,800,000	3,800,000
其中：优先股		
永续债	3,800,000	3,800,000
资本公积	2,573,058	2,573,058
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	319,301	319,301
未分配利润	1,386,225	1,381,140
所有者权益合计	68,078,584	68,073,499
负债和所有者权益总计	197,896,813	209,047,092

法定代表人：

陈峰

主管会计工作负责人：

徐训金

会计机构负责人：

吴浩

母公司利润表  
2017年1—6月

编制单位：海航集团有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	274	
销售费用		
管理费用	680,683	480,327
财务费用	1,997,592	517,147
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-427,638
投资收益（损失以“－”号填列）	2,791,985	1,464,364
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	113,437	39,252
加：营业外收入	2,290	1
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	110,642	3,516
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,085	35,737
减：所得税费用		-106,847
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,085	142,585
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	5,085	142,585
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

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  
2017年1—6月

编制单位：海航集团有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
<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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,925,186	28,292,637
经营活动现金流入小计	14,925,186	28,292,637
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,380	29,467
支付的各项税费	28,267	5,733
支付其他与经营活动有关的现金	9,592,126	3,579,168
经营活动现金流出小计	9,651,773	3,614,368
经营活动产生的现金流量净额	5,273,413	24,678,269
<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	74,765	1,260
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31	47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	74,796	1,306
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,213	10,676
投资支付的现金	3,033,500	41,797,179
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	3,034,713	41,807,855
投资活动产生的现金流量净额	-2,959,917	-41,806,548
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,486,403	19,100,989
发行债券收到的现金		7,470,000
收到其他与筹资活动有关的现金	103,706	
筹资活动现金流入小计	6,590,109	26,570,989
偿还债务支付的现金	2,695,184	5,661,879
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,211,878	362,200
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,907,062	6,024,079
筹资活动产生的现金流量净额	1,683,046	20,546,910
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	2,420	7
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	3,998,962	3,418,638
加：期初现金及现金等价物余额	14,464,781	9,543,498
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	18,463,742	12,962,136

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

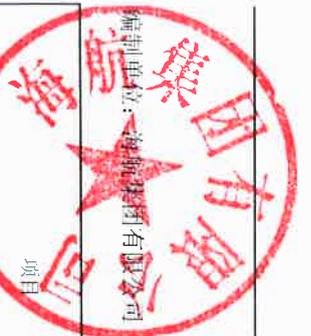


2017年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2017年1—6月

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计



项目	本期									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	60,000,000		2,573,058				319,301	1,381,140	68,073,499	
加：会计政策变更		3,800,000								
前期差错更正										
其他										
三、本年年初余额	60,000,000	3,800,000	2,573,058				319,301	1,381,140	68,073,499	
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,085	5,085	
（一）综合收益总额								5,085	5,085	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	60,000,000		3,800,000				2,573,058	319,301	1,386,225	68,078,584

法定代表人：



主管会计工作负责人：

徐训金

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表  
上期

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

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	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,151,800					2,573,058					255,881	1,315,075	15,305,815
加：会计政策变更													
前期差错更正												-52,430	-52,430
其他													
二、本年初余额	11,151,800					2,573,058					265,881	1,262,645	15,253,385
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,848,200					3,800,000					53,420	118,495	52,820,114
（一）综合收益总额												531,914	531,914
（二）所有者投入和减少资本	48,848,200					3,800,000							52,648,200
1. 所有者投入资本	48,848,200												48,848,200
2. 其他权益工具持有者投入资本						3,800,000							3,800,000
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											53,420	-413,420	-360,000
1. 提取盈余公积											53,420	-53,420	
2. 对所有者（或股东）的分配												-360,000	-360,000
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	60,000,000					3,800,000					319,301	1,381,140	68,073,499

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 附件 审计报告、财务报表及附注

## 2017年6月之财务报表附注

【财务报表附注是财务报表不可或缺的组成部分，报表使用者了解企业的财务状况、经营成果和现金流量，应当全面阅读附注，附注相对于报表而言，同样具有重要性。】

本财务报表附注中部分数据明细数相加与合计数尾数不一致系数据四舍五入造成。

## 一、企业基本情况

## 1. 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：海南省海口市

组织形式：有限责任公司

总部地址：海南省海口市

## 2. 企业业务性质和主要经营活动

海航集团有限公司（以下简称本公司或公司）是于1998年4月16日经国家工商行政管理局批准组建，以航空运输业为起点，向上下游产业延伸发展而成集航空运输业、机场管理业、酒店管理业、房地产业、旅游服务业和其他相关产业为一体多产业大型企业集团，公司对所从事产业实行专业性产业管理模式。公司总部为控股集团公司，不从事具体营业活动。

## 3. 历史沿革

公司由海南交管控股有限公司和广州建运投资有限公司共同出资设立，海南交管控股有限公司持有公司70%股权，为公司母公司，广州建运投资有限公司持有公司30%股权。2005年12月23日，公司股东会决议申请增加注册资本40亿元，由海口新城区建设开发有限公司以40亿元增资投资于本公司，公司注册资本从5亿元增加至45亿元，海口新城区建设开发有限公司持有公司88.89%股权，成为公司的母公司。2008年度海口新城区建设开发有限公司将持有88.89%股权分别转让给海南交管控股有限公司和洋浦建运投资有限公司；广州建运投资有限公司将持有3.33%股权转让给洋浦建运投资有限公司。海南交管控股有限公司持有公司70%股份，为公司母公司。2010年公司股东按原投资比例同比例对公司进行增资，增资后公司注册资本及实收资本为62.718亿元。

2013年4月25日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币22亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币6.6亿元，占新增注册资本的30%；海南交管控股有限公司认缴人民币15.4亿元，占新增

注册资本的 70%，均以货币出资，增资后公司注册资本为人民币 84.718 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南立信长江会计师事务所出具立信会验字[2013]第 257 号验资报告进行验证。

2013 年 9 月 9 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 26.8 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 8.04 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 18.76 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 111.518 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南立信长江会计师事务所出具立信会验字[2013]第 526 号验资报告进行验证。

2016 年 10 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 288.482 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 86.5446 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 201.9374 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 400 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南中正联合会计师事务所（普通合伙）分别出具中正联合会验字[2016]第 A0121 号、第 A0135 号、第 A0136 号、第 A0137 号、第 A0138 号验资报告进行验证。

2016 年 12 月 2 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币 200 亿元，其中：洋浦建运投资有限公司认缴人民币 60 亿元，占新增注册资本的 30%；海南交管控股有限公司认缴人民币 140 亿元，占新增注册资本的 70%，均以货币出资，增资后本公司注册资本为人民币 600 亿元，股东持股比例保持不变。股东出资情况已由海南中正联合会计师事务所（普通合伙）分别出具中正联合会验字[2016]第 A0158 号验资报告进行验证。

本公司母公司为海南交管控股有限公司，公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

#### 4. 主要子公司情况

见附注六“在其他主体中的权益”

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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（参见本附注三、5（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三、14“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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

后续计量。

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”（详见本附注三、14、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换

为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与

该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；B.

本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ② 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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当

期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不

予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （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	应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	2	2
2-3 年	5	5
3-4 年	10-30	10-30
4-5 年	30-50	30-50

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
5 年以上	50-100	50-100

### (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	单项金额不重大但有证明表明可能无法收回合同现金流量。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

### (4) 坏账准备的转回

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

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

## 12、投资性房地产

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司针对投资性房地产采取两种计量模式进行计量，具体如下：

以成本法模式计量的投资性房地产，在取得时按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

以公允价值模式计量的投资性房地产，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益

## 13、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 限 (年)	残值率%	年折旧率%
土地、房屋 法 、建筑物	平均年限	30-40	5	2.375-3.167
飞机、 法 飞机发动机	平均年限	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	8-14	5	6.785-11.875
机器设备	平均年限法	12-18	5	5.728-7.916
办公器具	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
融资租赁 固定资产	平均年限法		5	
高价周转件	平均年限法	10-15	5	6.333-9.5
船舶	平均年限法	20	5	4.75
其他设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、借款费用

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

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

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

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

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

### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

## 23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 三、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3/6/11/13/17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
民航发展基金	见注释	
关税	租赁飞机及进口的飞机整机价格	1
企业所得税	应纳税所得额	25/15

注释：根据财政部财综[2012]17号“关于印发《民航发展基金征收使用管理暂行办法》的通知”，自2012年4月1日起，原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金合并，统称民航发展基金。民航发展基金的征收、使用、管理和监督适用《民航发展基金征收使用管理暂行办法》。民航发展基金是根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。本公司将缴纳的民航发展基金在运输成本中列支。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年1月1日】，期末指【2017年6月30日】，本期指2017年度1-6月，上期指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	102,380	36,226
银行存款	140,147,658	122,548,679
其他货币资金	44,860,191	49,926,133
<b>合 计</b>	<b>185,110,229</b>	<b>172,511,038</b>

说明：截至2017年6月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币41,051,500千元，主要是本公司定期存单质押给银行作为取得借款的担保、向银行申请开具银行承兑汇票、信用证所存入的保证金存款及存放中央银行的法定准备金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
交易性金融资产	11,113,860	7,695,205
其中：债务工具投资		49,500
权益工具投资	5,959,379	6,759,718
基金	869,140	
其他	640,361	885,987
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	3,644,981	4,196,417
其中：债务工具投资		
权益工具投资	3,644,981	4,196,417
其他		
<b>合 计</b>	<b>11,113,860</b>	<b>11,801,622</b>

### 3、应收票据

种 类	2017.6.30	2016.12.31
	46,977	12,726
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>46,977</b>	<b>12,726</b>

## 4、买入返售金融资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
买入返售债券	534,128	522,588

## 5、存货

项 目	2017.6.30		账面价值
	账面余额	跌价准备	
材料采购	1,912,444		1,912,444
库存商品	40,273,426	39,180	40,234,245
发出商品	4,340,653		4,340,653
包装物及低值易耗品	38,168	556	37,612
航材消耗件	2,001,752	171,610	1,830,143
机上供应品	6,642		6,642
周转材料	15,846		15,846
房地产开发产品	43,475,337		43,475,337
其他	154,889		154,889
<b>合 计</b>	<b>92,219,157</b>	<b>211,346</b>	<b>92,007,811</b>

项 目	2016.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	
材料采购	37,334	1,066	36,268
库存商品	36,893,725	324,103	36,569,622
发出商品	20,658	2,293	18,365
包装物及低值易耗品	36,222		36,222
航材消耗件	2,415,484	182,068	2,233,416
机上供应品	1,696		1,696
周转材料	159,768		159,768
在产品	217,555	102,951	114,604
房地产开发产品	36,216,265		36,216,265
消耗性生物资产	-		-
其他	24,311		24,311
<b>合 计</b>	<b>76,023,018</b>	<b>612,481</b>	<b>75,410,537</b>

## 6、发放贷款及垫款

项 目	2017.6.30	2016.12.31
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	953,817	1,594,685
贷款和垫款总额	953,817	1,594,685
减：贷款损失准备		409,055
合 计	953,817	1,185,630

## 7、可供出售金融资产

## 可供出售金融资产情况

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	2,735,654		2,735,654	2,949,923		2,949,623
可供出售权益工具	174,840,356		174,840,356	166,593,764		166,593,764
其中：按公允价值计 量	31,571,485		31,571,485	30,586,233		30,586,233
按成本计量	143,268,871		143,268,871	136,007,531	300	136,007,231
理财产品	31,064,523		31,064,523	27,707,317		27,707,317
合 计	208,640,533		208,640,533	197,251,004	300	197,250,704

## 8、持有至到期投资

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托金融机构贷出款项	25,102,122		5,102,122	30,164,693		30,164,693
企业债	1,794,611		1,794,611	1,566,792		1,566,792
其他理财产品						
合 计	26,896,733		26,896,733	31,731,485		31,731,485

## 9、长期应收款

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	51,580,763		51,580,763	38,760,703		38,760,703

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	51,580,763		51,580,763	38,760,703		38,760,703

## 10、长期股权投资

项 目	2017.6.30	2016.12.31
合营企业	3,105,883	2,588,406
联营企业	98,191,060	44,199,474
合 计	101,296,94	46,787,880

## 11、投资性房地产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
采用成本计量模式的投资性房地产	20,410,611	20,252,312
采用公允价值计量模式的投资性房地产	22,731,030	21,220,198
合 计	43,141,641	41,472,510

## 12、固定资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
房屋及建筑物	24,547,511	23,864,834
飞机、飞机发动机	166,475,838	103,656,837
设备、 车辆	41,378,379	25,671,841
办公设备	2,973,665	2,968,540
融资租赁固定资产	7,008,587	7,419,102
高价周转件	927,412	821,566
船舶	1,770,941	13,465,399
其他	8,624,230	6,695,924
合 计	253,706,563	184,564,043

## 13、在建工程

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	6,791,552	107,446	6,684,106	8,159,286		8,159,286
安装工程	230,306		230,306	235,614		235,614

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,039,211		1,039,211	1,554,334		1,554,334
待摊支出	318,935		318,935	68,684		68,684
其他	302,767		302,767	317,945	32,030	285,915
<b>合 计</b>	<b>8,682,771</b>	<b>107,446</b>	<b>8,575,325</b>	<b>10,335,863</b>	<b>32,030</b>	<b>10,303,833</b>

## 14、无形资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
专利权	42,624	29,059
非专利技术	105,876	107,235
商标权	5,691,402	5,417,798
著作权	36,077	26,816
土地使用权	10,198,332	10,267,512
计算机软件	3,380,888	3,471,847
配餐经营权	936,330	
其他	7,086,902	6,769,357
<b>合 计</b>	<b>27,478,430</b>	<b>26,089,624</b>

## 15、短期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
质押借款	26,262,180	23,815,344
抵押借款	30,847,800	22,275,803
保证借款	36,769,570	28,047,398
信用借款	53,569,185	46,008,845
<b>合 计</b>	<b>147,448,735</b>	<b>120,147,390</b>

## 16、应付票据

种 类	2017.6.30	2016.12.31
商业承兑汇票	4,044,976	2,368,924
	20,000	1,518,123
<b>合 计</b>	<b>4,064,976</b>	<b>3,887,047</b>

## 17、卖出回购金融资产款

项 目	2017.6.30	2016.12.31
	5,744,322	2,341,397
<b>合 计</b>	<b>5,744,322</b>	<b>2,341,397</b>

## 18、应付股利

项 目	2017.6.30	2016.12.31
普通股股利	186,435	126,640
<b>合 计</b>	<b>186,435</b>	<b>126,640</b>

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.6.30	2016.12.31
一年内到期的长期借款	22,181,026	22,730,480
一年内到期的应付债券	6,755,574	3,163,912
一年内到期的长期应付款	505,897	683,664
其他		
<b>合 计</b>	<b>29,442,497</b>	<b>26,578,056</b>

## 20、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
质押借款	102,248,331	61,248,331
抵押借款	122,942,658	111,180,731
保证借款	38,129,314	35,350,975
信用借款	50,335,031	43,655,062
减：一年内到期的长期借款	22,181,026	22,730,480
<b>合 计</b>	<b>291,474,308</b>	<b>228,704,619</b>

## 21、长期应付款

项 目	2017.6.30	2016.12.31
分期付款购入固定资产及无形资产等资产		224
应付融资租赁款	22,443,922	18,801,464
其他	925,926	472,023

减：一年内到期部分	505,897	683,664
<b>合 计</b>	<b>22,863,951</b>	<b>18,590,047</b>

## 22、实收资本

项 目	2017.01.01	本期增减				小计	2017.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
海南交管控股有限公司	42,000,000						42,000,000
洋浦建运投资有限公司	18,000,000						18,000,000
<b>合 计</b>	<b>60,000,000</b>						<b>60,000,000</b>

## 23、其他权益工具

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
永续债	10,890,000	410,000	2,000,000	9,300,000
<b>合 计</b>	<b>10,890,000</b>			<b>9,300,000</b>

## 24、营业收入和营业成本

行业名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
机场服务	916,171	677,638
航空业务	31,272,662	26,331,592
房地产业	2,958,961	2,212,505
酒店餐饮	5,332,084	1,781,782
旅游服务	5,275,773	4,564,399
商业零售	19,965,481	17,704,261
物流业务	15,980,276	14,107,396
金融服务	22,837,540	15,312,485
飞机销售	8,023,260	7,653,347
电子产品分销	145,872,522	136,450,323

其他板块	6,671,372	4,252,526
<b>合 计</b>	<b>265,106,102</b>	<b>231,048,255</b>

## 25、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月
利息支出	15,168,956
减：利息收入	1,586,985
承兑汇票贴息	446,643
汇兑损失	-691,308
减：汇兑收益	-
手续费	338,854
掉期亏损（收益填写负数）	-954
其他费用	513,906
<b>合 计</b>	<b>14,189,111</b>

## 六、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## 企业集团的主要公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）
海航商业控股有限公司	北京	北京	商业	57.89
大集控股有限公司	海南	海南	投融资	77.02
海航科技集团有限公司	上海	上海	运输业	65.67
海航实业集团有限公司	北京	北京	投融资	82.93
吉林省旅游集团有限责任公司	长春	长春	旅游业	100.00
海航集团北方总部（天津）有限公司	天津	天津	投融资	100.00
海航旅业集团有限公司	海南	海南	旅游业	54.34
海航资本集团有限公司	海南	海南	金融业	88.03
海航集团（国际）有限公司	香港	香港	投融资	91.09
海航集团（香港）投资有限公司	香港	香港	投融资	100.00
海航集团财务有限公司	北京	北京	金融业	63.25
海航金融服务（深圳）有限公司	深圳	深圳	服务业	51.65
海航现代物流有限责任公司	陕西	陕西	运输业	100.00

北京慈航投资基金管理有限公司	北京	北京	商务服务	70.00
北京智融信达科技有限公司	北京	北京	电子科技	100.00

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

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
大新华航空有限公司	海口市	海口市	航空控股	23.11	权益法
中合中小企业融资担保股份有限公司	北京市	北京市	金融	43.34	权益法

## 七、关联方及其交易

### 1、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)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
海南交管控股有限公司	海口市	房地产投资, 技术信息投资及咨询服务、能源投资及咨询业务, 五金交电、化工产品 (专营除外)、建材的销售。	5,000	70.00	70.00

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
大新华航空有限公司	本公司参股的企业
中合中小企业融资担保股份有限公司	本公司参股的企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京鼎誉股权投资基金（有限合伙）	本公司参股的企业
山西航空有限责任公司	本公司参股的企业
金海重工股份有限公司	本公司参股的企业
海航神鹿新能源控股有限公司	本公司参股的企业
上海海航海运有限公司	本公司参股的企业
民航股权投资基金（有限合伙）	本公司参股的企业
海南第一物流配送有限公司	本公司参股的企业
海免海口美兰机场免税店有限公司	本公司参股的企业
深圳市倍特力电池有限公司	本公司参股的企业
民太安财产保险公估股份有限公司	本公司参股的企业
光大易创网络科技股份有限公司	本公司参股的企业
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司参股的企业
海南海航航空进出口有限公司	本公司参股的企业
海南新国宾馆有限公司	本公司参股的企业
上海天行九鼎投资中心（有限合伙）	本公司参股的企业
广州微摇软件科技有限公司	本公司参股的企业
广东广新电子商务有限公司	本公司参股的企业
福建九天达信息科技股份有限公司	本公司参股的企业
北方（天津）外贸综合服务有限公司	本公司参股的企业
海南海航中免免税品有限公司	本公司参股的企业
山东海滨旅游发展基金（有限合伙）	本公司参股的企业
上海辛辰商贸有限公司	本公司参股的企业
Interchange System Private Limited	本公司参股的企业
广州动车组餐饮有限公司	本公司参股的企业
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	本公司参股的企业
杭州萧山国际机场公务航空地面服务有限公司	本公司参股的企业
北京鼎宏通航股权投资中心（有限合伙）	本公司参股的企业
PA International	本公司参股的企业
江西众邦旅游商务有限责任公司	本公司参股的企业
大连海航吉旅酒店有限责任公司	本公司参股的企业
海南通汇保险代理有限公司	本公司参股的企业
北京海旅百佳股权投资中心(有限合伙)	本公司参股的企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南航空控股股份有限公司	联营企业之子公司
金海重工股份有限公司	联营企业之子公司
云南祥鹏航空有限责任公司	联营企业之子公司
大新华轮船（烟台）有限公司	联营企业之子公司
舟山金海船业有限公司	联营企业之子公司
上海至精国际贸易有限公司	联营企业之子公司
长安航空有限责任公司	联营企业之子公司
海南金鹿航空销售有限公司	联营企业之子公司
海南福顺投资开发有限公司	联营企业之子公司
上海至精供应链管理股份有限公司	联营企业之子公司
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	联营企业之子公司
中国新华航空集团有限公司	联营企业之子公司
海南国旭实业有限公司	联营企业之子公司
云商通外贸综合服务（青岛）有限公司	联营企业之子公司
海免海口美兰机场免税店有限公司	联营企业之子公司
海南美兰国际机场股份有限公司	联营企业之子公司
上海海航海运有限公司	联营企业之子公司
海南海航全来顺健康产业有限公司	联营企业之子公司
陕西长安海航之星宾馆有限公司	联营企业之子公司

## 八、或有事项和承诺事项说明

### 1. 预计负债的种类、形成原因以及经济利益流出不确定性的说明

公司无补充说明。

### 2. 与预计负债有关的预期补偿金额和本期已确认的预期补偿金额

公司预计负债无预期补偿金额和本期已确认的预期补偿金额。

### 3. 或有负债的种类、形成原因及经济利益流出不确定性的说明

公司无补充说明。

### 4. 或有负债预计产生的财务影响，以及获得补偿的可能性；无法预计的，应当说

明原因

公司无补充说明。

5.或有资产很可能会给企业带来经济利益的，其形成的原因、预计产生的财务影响

公司无补充说明。

6.在涉及未决诉讼、未决仲裁的情况下，披露全部或部分信息预期对企业造成重大不利影响的，该未决诉讼、未决仲裁的性质以及没有披露这些信息的事实和原因

公司无补充说明。



合并资产负债表

编制单位:天新华航空有限公司

2017年6月30日

单位:千元

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	42,903,776	24,612,660	短期借款	16,983,358	10,230,690
计入当期损益的金融资产	27,959	8,472	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	87,269	103,987
应收票据	-	-	应付票据	4,849,935	3,362,840
应收账款	2,602,855	1,243,920	应付账款	6,535,907	4,822,459
预付款项	1,229,477	1,544,719	预收款项	2,586,196	2,612,962
应收利息	528,298	480,761	应付职工薪酬	150,764	310,534
应收股利	258,612	102,659	应交税费	1,690,674	1,063,280
其他应收款	7,960,760	4,674,130	应付利息	844,964	716,244
存货	220,149	20,947	应付股利	55,119	54,716
划分为持有待售的资产	-	335,673	其他应付款	1,794,492	1,317,233
其他流动资产	955,065	4,069,077	划分为持有待售的负债	16,423,219	17,232,517
流动资产合计	56,686,950	37,093,018	一年内到期的非流动负债	6,994,138	-
非流动资产:			其他流动负债	58,996,035	41,827,462
可供出售金融资产	28,697,785	16,878,041	流动负债合计	34,412,012	29,656,851
持有至到期投资	-	-	非流动负债:	929,069	884,728
长期应收款	-	-	长期借款	20,653,280	8,192,389
长期股权投资	20,085,931	19,049,278	应付债券	9,964,256	10,202,885
投资性房地产	9,775,400	9,775,400	递延收益	-	-
固定资产	66,588,343	58,741,131	长期应付款	5,385,507	4,687,900
在建工程	20,712,198	14,470,055	专项应付款	272,123	245,002
工程物资	-	-	预计负债	71,616,247	53,869,755
固定资产清理	-	-	递延所得税负债	130,612,282	95,697,217
无形资产	605,349	548,516	其他非流动负债	-	-
商誉	980,898	897,797	非流动负债合计	265,540	243,265
长期待摊费用	1,703,697	954,213	负债合计	53,839	53,839
递延所得税资产	-	-	所有者权益:	5,906,349	5,712,403
其他非流动资产	3,451,060	8,712,296	实收资本(或股本)	8,929,552	5,086,250
			其他权益工具	4,964,366	4,964,366
			资本公积	-	-
			减:库存股	265,540	243,265
			其他综合收益	53,839	53,839
			盈余公积	5,906,349	5,712,403
			未分配利润	-	-
			外币报表折算差额	26,096,324	22,036,801
			计	52,579,004	49,385,727
			少数股东权益	78,675,328	71,422,528
非流动资产合计	152,600,660	130,026,727	所有者权益合计	209,287,610	167,119,745
资产总计	209,287,610	167,119,745	负债和所有者权益合计	209,287,610	167,119,745

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signatures and red stamps are present over the table content)*

合并利润表

编制单位: 新华航空有限公司

2017年6月30日

单位: 千元

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业收入	28,728,953	19,264,103
减: 营业成本	24,729,833	14,207,527
营业税金及附加	58,326	44,791
销售费用	1,175,544	801,476
管理费用	675,413	464,634
财务费用	1,833,447	2,522,742
资产减值损失	-	-
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)	419,533	400,699
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	675,924	1,623,634
加: 营业外收入	678,864	450,885
减: 营业外支出	2,411	13,641
其中: 非流动资产处置净损失	13	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,352,377	2,060,878
减: 所得税费用	349,454	509,703
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,002,923	1,551,175
归属于母公司所有者的净利润	193,946	664,363
少数股东损益	808,977	886,812
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.032	0.111
(二) 稀释每股收益	0.032	0.111

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Red Stamp)*

*(Signature)*

*(Signature)*

合并现金流量表

编制单位:大新华航空有限公司

2017年6月30日

单位:千元

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
<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	28,857,383	19,315,435
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,960,105	4,059,159
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>32,817,488</b>	<b>23,374,594</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	19,781,179	8,433,916
支付给职工以及为职工支付的现金	2,340,300	1,219,239
支付的各项税费	979,138	773,407
支付其他与经营活动有关的现金	4,763,583	3,095,123
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>27,864,201</b>	<b>13,521,685</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,953,287</b>	<b>9,852,909</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	3,100,000	1,900,000
取得投资收益收到的现金	88,916	44,331
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,344,628	4,941
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到子公司收到的现金	3,119,846	
收到其他与投资活动有关的现金	903,061	416,882
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,556,451</b>	<b>2,366,154</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,193,588	2,678,304
投资支付的现金	4,925	2,037,868
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	72,930	34,000
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,271,443</b>	<b>4,750,171</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,285,008</b>	<b>-2,384,018</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	2,544,095	
取得借款收到的现金	22,486,552	17,944,074
发行债券收到的现金	6,167,535	2,492,500
收到其他与筹资活动有关的现金	4,007,993	3,643,813
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>35,206,175</b>	<b>24,080,387</b>
偿还债务支付的现金	21,170,299	18,432,088
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,503,420	2,209,186
支付其他与筹资活动有关的现金	3,641,609	3,567,135
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>28,315,327</b>	<b>24,208,408</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,890,847</b>	<b>-128,021</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>16,129,142</b>	<b>7,340,870</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	21,634,498	17,283,129
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>37,763,640</b>	<b>24,623,999</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙一东

孙一东



编制单位：大新华航空有限公司

合并所有者权益变动表  
2017年1-6月

金额单位：人民币千元

项	归属于母公司股东的权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	5,976,678	5,086,250	4,964,366		243,265		53,839		5,712,403	-	49,385,727	71,422,528	
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	5,976,678	5,086,250	4,964,366		243,265		53,839		5,712,403	-	49,385,727	71,422,528	
三、本期增减变动金额													
(一) 综合收益总额					22,275				193,946	-	3,193,277	7,252,800	
(二) 所有者投入和减少资本					22,275				193,946	-	808,977	1,025,198	
1、所有者投入的普通股											2,384,300	6,227,602	
2、其他权益工具持有者投入资本											2,384,300	2,384,300	
3、股份支付计入所有者权益的金额											2,384,300	3,843,302	
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、对股东的分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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	5,976,678	8,929,552	4,964,366		265,540		53,839		5,906,349	-	52,579,004	78,675,328	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

合并所有者权益变动表  
上年度(续)

单位:千元

项	归属于母公司股东的权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	5,976,678	2,500,000	3,584,483		241,579	53,839		5,130,393	-	25,334,064	42,821,036	
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	5,976,678	2,500,000	3,584,483		241,579	53,839		5,130,393	-	25,334,064	42,821,036	
三、本期增减变动金额		2,586,250	1,379,883		1,686			582,010	-	24,051,663	28,601,492	
(一) 综合收益总额		258,750			1,686			582,010		2,373,080	3,215,526	
(二) 所有者投入和减少资本		2,462,500								21,678,583	25,520,966	
1、所有者投入的普通股										21,678,583	21,678,583	
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		2,462,500									2,462,500	
4、其他												
(三) 利润分配		-135,000								1,379,883	-135,000	
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他		-135,000									-135,000	
(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、本年年末余额	5,976,678	5,086,250	4,964,366		243,265	53,839		5,712,403	-	49,385,727	71,422,528	



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙 强

孙 强