

上海吉祥航空股份有限公司

备考审阅报告及备考合并财务报表

2018 年度至 2019 年 1-9 月

上海吉祥航空股份有限公司

备考审阅报告及备考合并财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2019 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	备考审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-87

备考审阅报告

信会师报字[2019]第 ZA15737 号

上海吉祥航空股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海吉祥航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照后附的备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2018 年度、2019 年 1-9 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注（以下统称“备考合并财务报表”）。这些备考合并财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使得我们相信备考合并财务报表没有按照附注三所述编制基础编制，未能在所有重大方面反映基于该编制基础列报的贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 9 月 30 日的备考合并财务状况以及 2018 年度、2019 年 1-9 月的备考合并经营成果。

我们提醒财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本备考合并财务报表是为贵公司现金收购上海吉道航企业管理有限公司交易之目的而编制，不得用作其他用途。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年十一月八日

上海吉祥航空股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注七	2019.9.30	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	2,786,287,421.58	1,824,575,365.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	152,225,088.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		35,360,259.90
衍生金融资产			
应收票据	(四)	18,557,248.26	7,771,260.21
应收账款	(五)	429,244,336.54	368,287,055.08
应收款项融资			
预付款项	(六)	498,102,960.07	524,936,135.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,295,321,696.61	2,029,732,021.09
买入返售金融资产			
存货	(八)	179,850,038.76	144,213,406.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	28,430.28	28,430.28
其他流动资产	(十)	464,705,073.17	382,999,506.28
流动资产合计		5,824,322,293.86	5,317,903,441.20
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		135,842,784.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	9,481,190.73	8,200,531.11
长期股权投资	(十三)	29,448,426.78	
其他权益工具投资	(十四)	5,970,192,080.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十五)	11,808,838,353.14	9,835,221,995.33
在建工程	(十六)	6,134,887,843.72	5,063,748,230.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	124,846,510.35	110,587,105.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	1,086,075,527.91	924,997,300.71
递延所得税资产	(十九)	9,891,369.14	8,114,129.06
其他非流动资产	(二十)	759,410,987.12	50,430,364.32
非流动资产合计		25,933,072,289.41	16,137,142,439.75
资产总计		31,757,394,583.27	21,455,045,880.95

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
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注七	2019.9.30	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	（二十一）	3,573,658,047.89	4,586,475,636.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	63,038,882.81	107,441,135.15
应付账款	（二十三）	1,294,866,868.06	1,083,128,011.82
预收款项	（二十四）	716,508,583.13	756,122,843.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	182,532,565.09	252,066,622.96
应交税费	（二十六）	500,264,193.51	452,383,858.16
其他应付款	（二十七）	1,824,164,894.84	315,902,830.77
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	3,222,754,742.49	1,041,320,969.31
其他流动负债			
流动负债合计		11,377,788,777.82	8,594,841,908.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	5,807,289,391.28	2,022,883,932.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	1,846,031,836.43	1,114,230,326.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	3,782,722.71	11,559,726.30
递延所得税负债			
其他非流动负债	（三十二）	137,613,667.27	111,146,948.55
非流动负债合计		7,794,717,617.69	3,259,820,933.54
负债合计		19,172,506,395.51	11,854,662,842.39
所有者权益：			
股本	（三十三）	1,966,144,157.00	1,797,013,477.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	5,130,403,624.13	3,208,438,968.84
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-351,549,228.47	4,641,010.91
专项储备			
盈余公积	（三十六）	611,140,003.29	611,140,003.29
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	5,037,479,962.69	3,807,730,997.96
归属于母公司所有者权益合计		12,393,618,518.64	9,428,964,458.00
少数股东权益		191,269,669.12	171,418,580.56
所有者权益合计		12,584,888,187.76	9,600,383,038.56
负债和所有者权益总计		31,757,394,583.27	21,455,045,880.95

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
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2019 年 1-9 月	2018 年度
一、营业总收入	(三十八)	13,003,732,151.55	14,366,166,551.06
其中: 营业收入		13,003,732,151.55	14,366,166,551.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,725,124,805.73	13,513,694,677.13
其中: 营业成本	(三十八)	10,654,434,820.84	12,208,011,827.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	7,342,443.59	12,268,343.11
销售费用	(四十)	498,592,897.02	598,288,788.19
管理费用	(四十一)	306,522,327.89	415,523,443.47
研发费用	(四十二)	34,518,750.84	6,607,500.77
财务费用	(四十三)	223,713,565.55	272,994,774.40
其中: 利息费用		260,060,259.96	284,989,978.52
利息收入		33,290,036.67	27,251,695.54
加: 其他收益	(四十四)	298,025,061.19	453,947,976.59
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	1,049,260.38	196,062,634.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		729,086.40	2,890,703.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	-16,143,416.63	1,147,293.18
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-2,426,698.20	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)		-4,434,356.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	25,446,166.06	42,113,683.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,584,557,718.62	1,541,309,105.18
加: 营业外收入	(五十)	94,116,099.24	152,506,307.16
减: 营业外支出	(五十一)	641,477.41	1,308,989.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,678,032,340.45	1,692,506,422.77
减: 所得税费用	(五十二)	434,046,173.12	452,920,918.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,243,986,167.33	1,239,585,504.76
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,243,986,167.33	1,239,585,504.76
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,224,135,078.77	1,232,926,616.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,851,088.56	6,658,888.72
六、其他综合收益的税后净额		-350,576,353.42	-10,580,301.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-350,576,353.42	-10,580,301.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-361,588,078.83	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-361,588,078.83	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,011,725.41	-10,580,301.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-11,032,532.40
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		11,011,725.41	452,230.77
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		893,409,813.91	1,229,005,203.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		873,558,725.35	1,222,346,314.41
归属于少数股东的综合收益总额		19,851,088.56	6,658,888.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	0.69
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.69

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 备考财务报表附注

(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。截至 2019 年 9 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 196,614.4157 万股, 注册资本为 196,614.4157 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: 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。

本备考财务报表业经公司董事会于 2019 年 11 月 8 日批准报出。

(二) 备考合并财务报表范围

本公司备考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
Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited
上海淘旅行网络科技有限公司
上海吉祥航空物流有限公司
广州九元航商贸有限公司
贵州省九元航商贸有限公司
广州恒新置业有限公司
上海吉道航企业管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

二、 拟进行的重大资产购买项目情况说明

本公司拟通过支付现金的方式，购买上海吉道航企业管理有限公司（以下简称“吉道航”）合计 100%股权。本次交易完成后，吉道航将成为本公司的全资子公司。

吉道航基本情况：

吉道航系于 2018 年 8 月 1 日由上海均瑶（集团）有限公司发起设立的有限公司。

公司的统一社会信用代码： 91310104MA1FRDWH8K 。

截至 2019 年 9 月 30 日止，吉道航注册资本为 100,000.00 万元，实收资本为 100,000.00 万元。

注册地：中国（上海）自由贸易试验区康桥东路 8 号 105 室。

吉道航主要经营活动为：企业管理及企业管理咨询。

吉道航的母公司为上海均瑶（集团）有限公司。

三、 备考财务报表的编制基础及方法

（一） 备考财务报表的编制基础

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） 备考财务报表的编制方法

根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，在此基础上编制 2018 年度、2019 年 1-9 月的备考财务报表。

本备考财务报表根据以下假设基础编制：

- 1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准；
- 2、备考财务报表附注二所述支付现金购买资产的交易已于 2018 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现对吉道航的企业合并的公司架构于 2018 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，2018 年 1 月 1 日起将吉道航纳入财务报表的编制范围；
- 3、本备考财务报表以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2018 年度以及审阅的本公司 2019 年 1-9 月财务报表和经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的吉道航 2018 年度、2019 年 1-9 月财务报表为基础，采用本附注中所述的会计

政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制；

4、本次交易价格根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2019）第 10438 号《上海吉祥航空股份有限公司拟股权收购涉及的上海吉道航企业管理有限公司股东全部权益价值资产评估报告》中资产基础法评估结论确认，交易价格为 99,999.25 万元；

5、由于本公司以支付现金的方式实现购买吉道航的全部股权，假设以公司自有资金拟向吉道航股东支付现金对价为 99,999.25 万元，未考虑可能需借入的并购贷等融资安排的影响，也未考虑为本次交易发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用。假设该部分尚未支付的股权转让款于 2019 年 9 月 30 日计入其他应付款；

6、本次向均瑶集团购买吉道航 100%股权为同一控制下企业合并，本备考合并财务报表按照《企业会计准则-企业合并》的规定进行编制。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注三所述的编制基础，只编制了有关期间的合并资产负债表和合并利润表。本公司管理层确认，除未编制合并现金流量表和合并所有者权益变动表以外，公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及财政部于 2019 年颁布新的及修订的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、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“五、（二十一）收入”、“五、（二十五）日常维修及大修费用”。

（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、经营成果等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计

量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- (2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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,按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值;
- (2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式

对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

对于合并范围内公司的应收账款，以及如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

(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、其他应收款中的飞行员培训借款和纳入合并会计报表范围的内部关联企业间发生的应收款项
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、其他应收款中的飞行员培训借款和纳入合并会计报表范围的内部关联企业间发生的应收款项均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(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

航材消耗件按移动加权平均法计价，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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

(十二) 持有待售资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产和递延所得税资产外)，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
飞机及发动机	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
高价周转件	年限平均法	10	0	10
其他设备	年限平均法	3—10	0—5	33.33—9.5
融资租入固定资产：				
其中：飞机及发动机	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	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。

（十五）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。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	证载年限
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。

(十八) 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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十五) 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

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 35,360,259.90 元；交易性金融资产：增加 35,360,259.90 元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议	可供出售金融资产：减少 135,842,784.00 元； 交易性金融资产：增加 135,842,784.00 元； 其他综合收益：减少 5,613,885.96 元； 留存收益：增加 5,613,885.96 元。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 9 月 30 日金额 18,557,248.26 元，2018 年 12 月 31 日金额 7,771,260.21 元；“应收账款”2019 年 9 月 30 日金额 429,244,336.54 元，2018 年 12 月 31 日金额 368,287,055.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 9 月 30 日金额 63,038,882.81 元，2018 年 12 月 31 日金额 107,441,135.15 元；“应付账款”2019 年 9 月 30 日金额 1,294,866,868.06 元，2018 年 12 月 31 日金额 1,083,128,011.82 元。

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
固定资产中高价周转件类别的折旧年限从 5 年统一调整至 10 年。	第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议	2019 年 4 月	固定资产：增加 2,038.37 万元 营业成本：减少 2,038.37 万元。

六、 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%、10%、9%、5%、17%、16%、13%、6%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、20%

注 1：客货运等业务增值税率 11%，2018 年 5 月 1 日以后适用税率为 10%，2019 年 4 月 1 日以后适用税率为 9%；进口飞机增值税率 5%；航材等材料销售及机上销售增值税率 17%，2018 年 5 月 1 日以后适用税率为 16%，2019 年 4 月 1 日以后适用税率为 13%；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：子公司 Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited 注册于香港，企业所得税率 16.5%；子公司上海均瑶国际航空旅行社有限公司 2018 年属于小型微利企业，应纳税所得额减半按照 20%缴纳所得税。

七、 备考合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2019.9.30	2018.12.31
库存现金	271,769.47	279,280.90
银行存款	2,632,835,467.16	1,690,631,716.92
其他货币资金	153,180,184.95	133,664,367.87
合计	2,786,287,421.58	1,824,575,365.69
其中：存放在境外的款项总额	670,263,391.69	718,831,501.29

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	2019.9.30	2018.12.31
信用证保证金	47,846,623.01	46,182,143.54
保函保证金	76,109,855.11	84,144,971.21
履约保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
待核查户资金	222,577,443.53	301,485,167.83
其他保证金	21,648,833.53	
合计	369,582,755.18	433,212,282.58

货币资金的受限情况详见本附注十一/（一）/2、3。

(二) 交易性金融资产

项目	2019.9.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,225,088.59
其中：权益工具投资	152,225,088.59

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31
交易性金融资产	35,360,259.90
其中：权益工具投资	35,360,259.90

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.9.30	2018.12.31
银行承兑汇票	18,557,248.26	7,771,260.21

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.9.30	2018.12.31
1 年以内	423,715,688.14	363,643,475.38
1 至 2 年	4,934,555.29	4,167,733.77
2 至 3 年	1,075,069.48	796,599.00
3 至 4 年	989,277.00	989,277.00
合计	430,714,589.91	369,597,085.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	989,277.00	0.23	654,277.00	66.14	335,000.00
按组合计提坏账准备	429,725,312.91	99.77	815,976.37	0.19	428,909,336.54
合计	430,714,589.91	100.00	1,470,253.37	0.34	429,244,336.54

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,607,808.15	99.73	655,753.07	0.18	367,952,055.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	989,277.00	0.27	654,277.00	66.14	335,000.00
合计	369,597,085.15	100.00	1,310,030.07	0.35	368,287,055.08

按单项计提坏账准备:

名称	2019.9.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 G	989,277.00	654,277.00	66.14	预计无法收回部分

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2019.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	423,715,688.14		
1 至 2 年	4,934,555.29	493,455.53	10.00
2 至 3 年	1,075,069.48	322,520.84	30.00
合计	429,725,312.91	815,976.37	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	654,277.00				654,277.00
按组合计提	655,753.07	160,223.30			815,976.37
合计	1,310,030.07	160,223.30			1,470,253.37

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
实际核销的应收账款		553,106.57

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 9 月 30 日

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	76,350,583.53	17.73	
客户 B	28,380,652.58	6.59	
客户 F	24,125,102.41	5.60	
客户 E	23,162,035.12	5.38	
客户 C	21,002,496.11	4.88	
合计	173,020,869.75	40.17	

2018 年 12 月 31 日

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	83,420,666.62	22.57	
客户 B	23,176,449.11	6.27	
客户 C	17,708,735.21	4.79	
客户 D	16,974,526.40	4.59	
客户 E	16,059,532.93	4.35	
合计	157,339,910.27	42.57	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.9.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	496,666,766.01	99.71	519,126,657.28	98.89
1 至 2 年	1,320,013.39	0.27	2,948,303.89	0.56
2 至 3 年	102,890.00	0.02	2,847,884.00	0.55
3 年以上	13,290.67	0.00	13,290.67	0.00
合计	498,102,960.07	100.00	524,936,135.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 9 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
供应商 A	132,062,870.32	26.51
供应商 B	50,497,025.99	10.14
供应商 C	37,474,333.13	7.52
供应商 D	22,292,648.57	4.48
供应商 E	16,313,051.21	3.28
合计	258,639,929.22	51.92

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
供应商 A	120,697,161.83	22.99
供应商 B	92,490,470.71	17.62
供应商 C	72,413,667.69	13.79
供应商 D	14,182,868.69	2.70
供应商 E	12,959,478.10	2.47
合计	312,743,647.02	59.58

(七) 其他应收款

项目	2019.9.30	2018.12.31
其他应收款	1,295,321,696.61	2,029,732,021.09

1、其他应收款按账龄披露

账龄	2019.9.30	2018.12.31
1 年以内	971,003,246.21	1,342,999,624.19
1 至 2 年	122,900,554.33	213,638,694.14
2 至 3 年	71,742,654.20	261,075,575.70
3 至 4 年	120,492,433.06	167,183,510.98
4 至 5 年	21,997,892.51	40,701,172.31
5 年以上	21,987,515.49	36,669,568.06

账龄	2019.9.30	2018.12.31
合计	1,330,124,295.80	2,062,268,145.38

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.9.30	2018.12.31
飞机租赁保证金及飞机大修保证金	356,320,699.35	411,426,992.23
飞行员培训借款	566,044,368.96	492,862,962.47
股权款		949,695,660.71
航线补贴款	35,000,000.00	35,000,000.00
其他押金及往来	372,759,227.49	173,282,529.97
合计	1,330,124,295.80	2,062,268,145.38

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1	11,839,336.29		20,696,788.00	32,536,124.29
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,086,415.38		1,180,059.52	2,266,474.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.9.30	12,925,751.67		21,876,847.52	34,802,599.19

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.9.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	32,536,124.29	2,266,474.90			34,802,599.19

5、本期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
实际核销的其他应收账款		230,000.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
债务人 A	待退回款项	95,124,493.03	1 年以内	7.15	
债务人 B	大修保证金、飞 机租赁押金	78,722,986.58	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.92	10,981,120.00
债务人 C	飞机租赁押金、 大修保证金	65,672,834.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.94	
债务人 D	飞机租赁押金、 大修保证金	52,954,016.36	1 年以内	3.98	
债务人 E	飞机租赁押金、 大修保证金	39,641,320.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.98	
合计		332,115,651.65		24.97	10,981,120.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海爱建集团股份 有限公司	股权转让款	570,021,745.53	1 年以内	27.64	
爱建(香港)有限公 司	股权转让款	379,673,915.18	1 年以内	18.41	
债务人 E	飞机租赁押金、 大修保证金	76,366,726.75	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	3.70	
债务人 B	飞机租赁押金、 大修保证金	65,896,234.52	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	3.20	10,981,120.00
债务人 C	飞机租赁押金、 大修保证金	59,546,342.79	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	2.89	
合计		1,151,504,964.77		55.84	10,981,120.00

7、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	2019.9.30	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
债务人 F	航线补贴	35,000,000.00	1 年以内	2019 年

(八) 存货

存货分类

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
航材消耗件	130,519,816.23		130,519,816.23	101,439,441.65		101,439,441.65
机供品	33,997,698.03		33,997,698.03	24,632,627.45		24,632,627.45
原材料	6,296,274.38		6,296,274.38	11,027,023.65		11,027,023.65
低值易耗品	9,036,250.12		9,036,250.12	7,114,314.08		7,114,314.08
合计	179,850,038.76		179,850,038.76	144,213,406.83		144,213,406.83

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31
售后回租业务出售固定资产损失（注）	28,430.28	28,430.28

详见本附注七/（二十）。

(十) 其他流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31
待抵扣进项税	23,938,891.57	65,158,998.00
待认证进项税	434,044,750.83	303,177,110.50
预缴税费	6,111,225.38	14,311,865.50
待摊费用	610,205.39	351,532.28
合计	464,705,073.17	382,999,506.28

(十一) 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	135,842,784.00		135,842,784.00
其中：按公允价值计量	45,842,784.00		45,842,784.00
按成本计量	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	135,842,784.00		135,842,784.00

(十二) 长期应收款
长期应收款情况

项目	2019.9.30			2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
上海君瑞宾馆有限公司（注）	9,481,190.73		9,481,190.73	8,200,531.11		8,200,531.11	

注：详见本附注九/（三）

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动						2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
上海君瑞宾馆有限公司										

其他说明：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。

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.9.30	本期计提减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业									
上海君瑞宾馆有限公司									

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.9.30	本期计提减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
北京大兴国际机场航空食品有限公司		30,000,000.00		-551,573.22					29,448,426.78
合计		30,000,000.00		-551,573.22					29,448,426.78

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019.9.30
东方航空	5,970,192,080.52

注：截至 2019 年 9 月 30 日，公司所持东方航空 A 股 589,041,096 股以及 H 股 517,677,777 股已被质押。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东方航空			361,588,078.83		战略目的拟长期持有	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.9.30	2018.12.31
固定资产	11,808,838,353.14	9,835,221,995.33
固定资产清理		
合计	11,808,838,353.14	9,835,221,995.33

2、 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) 2017.12.31	12,679,880,274.74	309,112,846.36	122,893,658.09	274,990,958.50	13,386,877,737.69
(2) 本期增加金额	3,084,378,001.01	110,689,730.74	34,343,836.64	59,757,354.76	3,289,168,923.15
—购置	102,457,495.67	110,689,730.74	34,343,836.64	52,339,140.05	299,830,203.10
—在建工程转入	2,986,430,505.34			7,418,214.71	2,993,848,720.05
—政府补助冲减原值	-4,510,000.00				-4,510,000.00
(3) 本期减少金额	4,629,716,454.46	9,448,702.58	13,698,045.24	7,935,897.97	4,660,799,100.25
—处置或报废		9,448,702.58	13,698,045.24	2,302,986.54	25,449,734.36
—转让子公司	4,629,716,454.46			5,632,911.43	4,635,349,365.89
(4) 2018.12.31	11,134,541,821.29	410,353,874.52	143,539,449.49	326,812,415.29	12,015,247,560.59

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,828,534,352.92	169,222,771.19	74,203,568.51	76,309,129.07	2,148,269,821.69
(2) 本期增加金额	574,555,837.63	59,368,517.57	14,740,547.23	27,401,555.99	676,066,458.42
—计提	574,555,837.63	59,368,517.57	14,740,547.23	27,401,555.99	676,066,458.42
(3) 本期减少金额	615,415,001.07	9,029,942.30	12,970,790.19	6,894,981.29	644,310,714.85
—处置或报废					
—转让子公司	615,415,001.07	9,029,942.30	12,970,790.19	1,419,963.56	23,420,696.05
(4) 2018.12.31	1,787,675,189.48	219,561,346.46	75,973,325.55	5,475,017.73	620,890,018.80
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转让子公司					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31	9,346,866,631.81	190,792,528.06	67,566,123.94	229,996,711.52	9,835,221,995.33
(2) 2017.12.31	10,851,345,921.82	139,890,075.17	48,690,089.58	198,681,829.43	11,238,607,916.00

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) 2018.12.31	11,134,541,821.29	410,353,874.52	143,539,449.49	326,812,415.29	12,015,247,560.59
(2) 本期增加金额	2,342,843,039.05	83,995,231.07	31,659,348.49	38,176,848.17	2,496,674,466.78
—购置	1,188,816,076.24	83,995,231.07	31,659,348.49	38,176,848.17	1,342,647,503.97
—在建工程转入	1,154,026,962.81				1,154,026,962.81
(3) 本期减少金额		3,253,224.06	3,124,702.14	4,559,295.32	10,937,221.52
—处置或报废		3,253,224.06	3,124,702.14	4,559,295.32	10,937,221.52
(4) 2019.9.30	13,477,384,860.34	491,095,881.53	172,074,095.84	360,429,968.14	14,500,984,805.85
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	1,787,675,189.48	219,561,346.46	75,973,325.55	96,815,703.77	2,180,025,565.26
(2) 本期增加金额	443,321,411.68	30,736,693.64	15,791,108.08	27,955,606.08	517,804,819.48
—计提	443,321,411.68	30,736,693.64	15,791,108.08	27,955,606.08	517,804,819.48
(3) 本期减少金额		284,425.18	2,139,759.71	3,259,747.14	5,683,932.03
—处置或报废		284,425.18	2,139,759.71	3,259,747.14	5,683,932.03
(4) 2019.9.30	2,230,996,601.16	250,013,614.92	89,624,673.92	121,511,562.71	2,692,146,452.71
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	其他设备	合计
一、计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 2019.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.9.30	11,246,388,259.18	241,082,266.61	82,449,421.92	238,918,405.43	11,808,838,353.14
(2) 2018.12.31	9,346,866,631.81	190,792,528.06	67,566,123.94	229,996,711.52	9,835,221,995.33

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019 年 9 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	3,162,560,996.51	426,399,541.91		2,736,161,454.60
模拟机	43,104,944.17	6,401,016.20		36,703,927.97
合计	3,205,665,940.68	432,800,558.11		2,772,865,382.57

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	2,183,086,475.40	371,571,206.46		1,811,515,268.94
模拟机	41,206,832.17	4,889,074.10		36,317,758.07
合计	2,224,293,307.57	376,460,280.56		1,847,833,027.01

4、 固定资产受限情况

固定资产的受限情况详见本附注七、（五十三）。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.9.30	2018.12.31
在建工程	6,134,887,843.72	5,063,748,230.16
工程物资		
合计	6,134,887,843.72	5,063,748,230.16

2、 在建工程情况

项目	2019.9.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建飞机 预付成本	5,913,297,751.09		5,913,297,751.09	4,842,061,082.63		4,842,061,082.63
发动机预 付款				76,222,837.10		76,222,837.10
其他	221,590,092.63		221,590,092.63	145,464,310.43		145,464,310.43
合计	6,134,887,843.72		6,134,887,843.72	5,063,748,230.16		5,063,748,230.16

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入长期资产 金额	本期其他减少金 额	2018.12.31	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	3,982,475,617.02	4,392,535,071.05	2,986,430,505.34	546,519,100.10	4,842,061,082.63	356,620,368.75	100,086,860.20	3.89	募集+自筹
发动机预付款	3,907,041.94	72,315,795.16			76,222,837.10				自筹
其他	36,994,960.54	120,349,170.26	11,879,820.37		145,464,310.43				自筹
合计	4,023,377,619.50	4,585,200,036.47	2,998,310,325.71	546,519,100.10	5,063,748,230.16	356,620,368.75	100,086,860.20		

注：本期转让在建工程 546,519,100.10 元，系售后经租飞机。

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入长期资产 金额	本期其他减少金 额	2019.9.30	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	4,842,061,082.63	2,054,478,278.60	983,241,610.14		5,913,297,751.09	451,102,861.53	94,482,492.78	3.88	募集+自筹
发动机预付款	76,222,837.10	116,677,751.21	170,785,352.67	22,115,235.64					自筹
其他	145,464,310.43	79,412,951.01	3,287,168.81		221,590,092.63				自筹
合计	5,063,748,230.16	2,250,568,980.82	1,157,314,131.62	22,115,235.64	6,134,887,843.72				

(十七) 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	土地使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	48,600.00	46,464,137.34	112,000.00	67,784,300.00	114,409,037.34
(2) 本期增加金额		16,048,854.17	377,358.49		16,426,212.66
—购置		16,048,854.17	377,358.49		16,426,212.66
(3) 本期减少金额		747,931.43			747,931.43
—处置		747,931.43			747,931.43
(4) 2018.12.31	48,600.00	61,765,060.08	489,358.49	67,784,300.00	130,087,318.57
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	48,600.00	12,117,212.84	63,216.53	903,790.66	13,132,820.03
(2) 本期增加金额		5,673,274.97	33,167.75	1,355,685.96	7,062,128.68
—计提		5,673,274.97	33,167.75	1,355,685.96	7,062,128.68
(3) 本期减少金额		694,735.20			694,735.20
—处置		694,735.20			694,735.20
(4) 2018.12.31	48,600.00	17,095,752.61	96,384.28	2,259,476.62	19,500,213.51
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31		44,669,307.47	392,974.21	65,524,823.38	110,587,105.06
(2) 2017.12.31		34,346,924.50	48,783.47	66,880,509.34	101,276,217.31

项目	商标使用权	电脑软件	域名使用权	土地使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	48,600.00	61,765,060.08	489,358.49	67,784,300.00	130,087,318.57
(2) 本期增加金额		21,093,140.73			21,093,140.73
—购置		21,093,140.73			21,093,140.73
(3) 本期减少金额		384,305.01			384,305.01
—处置		384,305.01			384,305.01
(4) 2019.9.30	48,600.00	82,473,895.80	489,358.49	67,784,300.00	150,796,154.29
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	48,600.00	17,095,752.61	96,384.28	2,259,476.62	19,500,213.51
(2) 本期增加金额		5,780,302.71	36,668.25	1,016,764.47	6,833,735.43
—计提		5,780,302.71	36,668.25	1,016,764.47	6,833,735.43
(3) 本期减少金额		384,305.00			384,305.00
—处置		384,305.00			384,305.00
(4) 2019.9.30	48,600.00	22,491,750.32	133,052.53	3,276,241.09	25,949,643.94
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.9.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.9.30		59,982,145.48	356,305.96	64,508,058.91	124,846,510.35
(2) 2018.12.31		44,669,307.47	392,974.21	65,524,823.38	110,587,105.06

(十八) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
飞行员引进费	356,163,399.57	194,520,638.73	41,339,114.94	2,966,537.88	506,378,385.48
安家补助费	257,606,836.02	161,685,435.87	30,830,288.80	6,830,772.28	381,631,210.81
装修费	14,764,538.73	4,522,826.08	7,391,314.57		11,896,050.24
租入固定资产 改良支出	27,333,333.69	775,642.40	3,773,811.25		24,335,164.84
其他	875,229.64	418,804.82	537,545.12		756,489.34
合计	656,743,337.65	361,923,347.90	83,872,074.68	9,797,310.16	924,997,300.71

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.9.30
飞行员引进费	506,378,385.48	142,142,066.71	46,661,962.74	1,758,451.92	600,100,037.53
安家补助费	381,631,210.81	70,131,409.66	31,490,243.94	12,837,908.78	407,434,467.75
装修费	11,896,050.24	3,946,373.29	4,668,288.52		11,174,135.01
租入固定资产 改良支出	24,335,164.84	4,570,789.51	2,993,712.41		25,912,241.94
其他	756,489.34	43,299,293.48	2,601,137.14		41,454,645.68
合计	924,997,300.71	264,089,932.65	88,415,344.75	14,596,360.70	1,086,075,527.91

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.9.30		2018.12.31	
	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	34,962,589.73	8,740,647.44	32,456,516.23	8,114,129.06
公允价值变动	4,602,886.80	1,150,721.70		
合计	39,565,476.53	9,891,369.14	32,456,516.23	8,114,129.06

(二十) 其他非流动资产

项目	2019.9.30	2018.12.31
售后回租业务出售固定资产损失（注）	305,626.24	326,948.95
构建长期资产	759,105,360.88	50,103,415.37
合计	759,410,987.12	50,430,364.32

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。

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2019.9.30	2018.12.31
信用借款	2,407,345,920.39	2,948,918,411.65
保证借款（注）	1,166,312,127.50	1,524,215,581.23
质押借款		113,341,643.81
合计	3,573,658,047.89	4,586,475,636.69

注：保证借款详见本附注十/（五）/3。

(二十二) 应付票据

种类	2019.9.30	2018.12.31
商业承兑汇票	63,038,882.81	107,441,135.15

(二十三) 应付账款

应付账款列示

项目	2019.9.30	2018.12.31
起降费	541,217,257.65	337,772,421.51
航油费	147,561,349.97	104,169,321.31
航材采购款	51,135,780.92	64,988,442.59
离港信息费	43,169,962.77	35,403,508.40
餐食费	87,773,357.11	63,438,842.24

项目	2019.9.30	2018.12.31
飞机修理费	141,782,910.97	119,636,261.32
其他	282,226,248.67	357,719,214.45
合计	1,294,866,868.06	1,083,128,011.82

(二十四) 预收款项

预收款项列示

项目	2019.9.30	2018.12.31
预收机位所得票款	678,658,289.27	716,061,675.04
其他预收款项	37,850,293.86	40,061,168.95
合计	716,508,583.13	756,122,843.99

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	224,783,367.62	2,549,491,995.51	2,522,559,012.57	251,716,350.56
离职后福利-设定提存计划	428,416.00	167,660,343.54	167,738,487.14	350,272.40
合计	225,211,783.62	2,717,152,339.05	2,690,297,499.71	252,066,622.96

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
短期薪酬	251,716,350.56	2,145,114,212.94	2,214,700,703.24	182,129,860.26
离职后福利-设定提存计划	350,272.40	143,760,974.36	143,708,541.93	402,704.83
合计	252,066,622.96	2,288,875,187.30	2,358,409,245.17	182,532,565.09

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	220,830,810.33	2,314,463,940.60	2,288,113,485.39	247,181,265.54
(2) 职工福利费		46,458,900.53	46,458,900.53	
(3) 社会保险费	224,198.25	92,434,133.00	92,474,553.75	183,777.50

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费	198,494.28	78,424,410.97	78,461,192.45	161,712.80
工伤保险费	5,469.01	5,630,154.05	5,629,917.53	5,705.53
生育保险费	20,234.96	8,379,567.98	8,383,443.77	16,359.17
(4) 住房公积金	3,424,441.00	61,517,855.50	60,990,988.98	3,951,307.52
(5) 工会经费和职工教育经费	303,918.04	34,617,165.88	34,521,083.92	400,000.00
合计	224,783,367.62	2,549,491,995.51	2,522,559,012.57	251,716,350.56

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	247,181,265.54	1,946,863,584.73	2,017,563,564.74	176,481,285.53
(2) 职工福利费		40,707,990.55	40,707,860.55	130.00
(3) 社会保险费	183,777.50	77,304,556.05	77,256,515.63	231,817.92
其中：医疗保险费	161,712.80	65,350,853.26	65,311,033.87	201,532.19
工伤保险费	5,705.53	4,734,591.08	4,731,229.37	9,067.24
生育保险费	16,359.17	7,219,111.71	7,214,252.39	21,218.49
(4) 住房公积金	3,951,307.52	58,468,739.23	57,473,419.94	4,946,626.81
(5) 工会经费和职工教育经费	400,000.00	21,769,342.38	21,699,342.38	470,000.00
合计	251,716,350.56	2,145,114,212.94	2,214,700,703.24	182,129,860.26

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	416,817.97	163,156,937.80	163,232,617.07	341,138.70
失业保险费	11,598.03	4,503,405.74	4,505,870.07	9,133.70
合计	428,416.00	167,660,343.54	167,738,487.14	350,272.40

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
基本养老保险	341,138.70	139,847,064.10	139,796,159.65	392,043.15
失业保险费	9,133.70	3,913,910.26	3,912,382.28	10,661.68
合计	350,272.40	143,760,974.36	143,708,541.93	402,704.83

(二十六) 应交税费

税费项目	2019.9.30	2018.12.31
增值税	16,049,839.80	9,679,624.86
城建税	190,122.96	280,254.13
企业所得税	240,367,399.02	221,159,159.23
个人所得税	13,190,099.89	12,721,007.19
飞机租金、购飞机关税	169,843.06	
教育费附加	817,821.50	414,188.53
机场建设费	106,306,765.20	94,868,954.50
民航基础建设基金	36,492,121.99	48,183,758.95
其他	86,680,180.09	65,076,910.77
合计	500,264,193.51	452,383,858.16

(二十七) 其他应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
应付利息	40,507,911.16	25,877,013.60
应付股利		3,128,654.69
其他应付款	1,783,656,983.68	286,897,162.48
合计	1,824,164,894.84	315,902,830.77

1、 应付利息

项目	2019.9.30	2018.12.31
长期借款利息	10,316,410.51	3,839,701.56
短期借款利息	26,546,918.53	19,676,295.89
融资租赁利息	3,644,582.12	2,361,016.15
合计	40,507,911.16	25,877,013.60

2、 应付股利

项目	2019.9.30	2018.12.31
少数股东股利		3,128,654.69

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
其他应付款项	1,783,656,983.68	286,897,162.48

(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
贵州遵义茅台机场有限责任公司	20,000,000.00	押金
毕节飞雄机场有限责任公司	13,000,000.00	押金
岳阳三荷机场投资建设管理有限公司	12,000,000.00	押金

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.9.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,157,203,743.77	857,051,255.87
一年内到期的长期应付款（注）	2,064,514,154.20	183,232,868.92
售后回租损益	1,036,844.52	1,036,844.52
合计	3,222,754,742.49	1,041,320,969.31

注：2019 年 8 月吉道航与招商财富资产管理有限公司签订了股票收益权转让及回购合同，以吉道航所持东方航空（证券代码 600115）589,041,096 股股票质押取得借款 1,800,000,000.00 元，由上海均瑶（集团）有限公司提供担保。

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	2019.9.30	2018.12.31
抵押借款	2,273,545,430.47	198,900,132.47
保证借款	534,868,134.72	1,023,642,810.00
信用借款	2,317,154,359.59	566,168,606.14
抵押保证借款	230,717,998.00	234,172,384.00
质押借款	451,003,468.50	
合计	5,807,289,391.28	2,022,883,932.61

保证借款详见本附注十/（五）/3。

抵押借款详见本附注十一/（一）/4。

(三十) 长期应付款

项目	2019.9.30	2018.12.31
长期应付款	1,846,031,836.43	1,114,230,326.08
专项应付款		
合计	1,846,031,836.43	1,114,230,326.08

长期应付款分类

项目	2019.9.30	2018.12.31
应付融资租赁款	1,710,386,317.51	1,002,186,660.32
经营租入飞机退租检款	135,645,518.92	112,043,665.76
合计	1,846,031,836.43	1,114,230,326.08

(三十一) 递延收益

项目	2019.9.30	2018.12.31
常旅客积分	3,782,722.71	11,559,726.30

(三十二) 其他非流动负债

项目	2019.9.30	2018.12.31
售后回租损益	11,965,201.08	12,742,834.47
售后经租收益	125,648,466.19	98,404,114.08
合计	137,613,667.27	111,146,948.55

(三十三) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,797,013,477.00	169,130,680.00				169,130,680.00	1,966,144,157.00

其他说明：经中国证券监督管理委员会 2019 年 7 月 18 日出具证监许可[2019]1319

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 169,130,680 股。实际募集资金净额为人民币 2,090,009,579.60 元，其中增加注册资本（股本）人民币 169,130,680.00 元，加上发行费用可抵扣增值税 1,078,301.89 元，实际资本溢价人民币 1,921,957,201.49 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[2019]第 ZA15453 号《验资报告》验证。

截至 2019 年 9 月 30 日，均瑶集团持有公司股份总数为 1,020,862,080 股，占公司总股本的 51.92%。均瑶集团累计质押股份数量为 46,000,000 股，占其所持公司股份的 4.51%，占公司总股本的 2.34%。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小 计	
股份总额	1,797,013,477.00						1,797,013,477.00

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，均瑶集团持有公司股份总数为 1,134,291,200 股，占公司总股本的 63.12%。均瑶集团累计质押股份数量为 12,000,000 股，占其所持公司股份的 1.06%，占公司总股本的 0.67%

(三十四) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
资本溢价（股本溢价）	3,208,438,968.84	1,921,964,655.29		5,130,403,624.13

其他说明：1、本期因非公开发行完成募集资金增加资本公积 1,921,957,201.49 元，具体变动详见附注七、（三十三）；2、本期模拟合并拟收购全资子公司吉道航增加资本公积 7,453.80 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,242,357,442.82	2,360,275.92	36,278,749.90	3,208,438,968.84

其他说明：本期增减变动见九、（二）。

(三十五) 其他综合收益

项目	2018.12.31	本期金额					2019.9.30
		本期所得税前 金额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-361,588,078.83			-361,588,078.83		-361,588,078.83
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-361,588,078.83			-361,588,078.83		-361,588,078.83
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-972,875.05	11,011,725.41			11,011,725.41		10,038,850.36
其中：外币财务报表折算差额	-972,875.05	11,011,725.41			11,011,725.41		10,038,850.36
其他综合收益合计	-972,875.05	-350,576,353.42			-350,576,353.42		-351,549,228.47

项目	2017.12.31	本期发生额				2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	15,221,312.54	-10,580,301.63			-10,580,301.63	4,641,010.91
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	16,646,418.36	-11,032,532.40			-11,032,532.40	5,613,885.96
外币财务报表折算差额	-1,425,105.82	452,230.77			452,230.77	-972,875.05

(三十六) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.9.30
法定盈余公积	611,140,003.29			611,140,003.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	488,891,601.14	122,248,402.15		611,140,003.29

(三十七) 未分配利润

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	3,807,730,997.96	3,106,771,856.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,613,885.96	
调整后年初未分配利润	3,813,344,883.92	3,106,771,856.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,224,135,078.77	1,232,926,616.04
减：提取法定盈余公积		122,248,402.15
应付普通股股利		409,719,072.75
期末未分配利润	5,037,479,962.69	3,807,730,997.96

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-9 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,882,187,353.52	10,633,019,788.37	14,197,710,014.12	12,181,753,123.74
其他业务	121,544,798.03	21,415,032.47	168,456,536.94	26,258,703.45
合计	13,003,732,151.55	10,654,434,820.84	14,366,166,551.06	12,208,011,827.19

(三十九) 税金及附加

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
城市维护建设税	2,023,527.45	2,933,859.57
河道管理费		566.62
教育费附加	4,862,024.07	7,418,375.89
文化事业建设费	163,932.76	210,594.01
印花税	251,004.09	1,596,877.52
车船使用税	27,939.82	52,007.90

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
土地使用税	14,015.40	56,061.60
合计	7,342,443.59	12,268,343.11

(四十) 销售费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
合计	498,592,897.02	598,288,788.19
其中：代理业务手续费	120,356,053.18	154,231,765.14
订座、离港系统服务费	137,461,454.21	152,970,900.75
职工薪酬	115,094,835.22	144,163,984.28
营销组合费	37,627,673.10	35,076,361.94
系统使用费	34,956,936.86	47,898,510.54
租赁费	7,775,650.36	13,692,525.92
广告费	2,602,213.98	4,681,780.73

(四十一) 管理费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
合计	306,522,327.89	415,523,443.47
其中：职工薪酬	156,012,597.53	220,482,102.79
办公用房屋租赁费	38,742,764.70	47,901,242.13
ACCA 系统使用费	11,341,464.40	14,292,494.43
业务招待费	5,941,080.93	7,297,488.05
折旧费	8,399,897.17	7,514,762.89
办公用品	1,220,043.84	1,970,268.61

(四十二) 研发费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
合计	34,518,750.84	6,607,500.77
其中：职工薪酬	32,279,889.38	6,545,329.28
委外研发费	1,349,056.62	
折旧费	18,983.55	62,171.49

(四十三) 财务费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
利息费用	260,060,259.96	284,989,978.52
减：利息收入	33,290,036.67	27,251,695.54
汇兑损益	-10,929,940.41	14,316,313.67
其他	7,873,282.67	940,177.75
合计	223,713,565.55	272,994,774.40

(四十四) 其他收益

补助项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
航线补贴	288,892,864.26	439,378,302.29	与收益相关
手续费返还	9,132,196.93	14,569,674.30	与收益相关
合计	298,025,061.19	453,947,976.59	

(四十五) 投资收益

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	729,086.40	2,890,703.94
处置长期股权投资产生的投资收益		186,701,426.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	320,173.98	-346,838.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,864,363.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,127,517.64
信托产品投资收益		1,825,460.02
合计	1,049,260.38	196,062,634.08

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-9 月	2018 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-16,143,416.63	1,147,293.18

(四十七) 信用减值损失

项目	2019 年 1-9 月
应收账款坏账损失	-160,223.30
其他应收款坏账损失	-2,266,474.90
合计	-2,426,698.20

(四十八) 资产减值损失

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
坏账损失		-4,434,356.52

(四十九) 资产处置收益

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2019 年 1-9 月	2018 年度
处置非流动资产产生的利得	25,446,166.06	42,113,683.92	25,446,166.06	42,113,683.92

(五十) 营业外收入

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2019 年 1-9 月	2018 年度
收到赔偿款、违约金	8,896,102.99	12,787,264.98	8,896,102.99	12,787,264.98
政府补助	84,500,000.00	108,982,230.50	84,500,000.00	108,982,230.50
其他	719,996.25	30,736,811.68	719,996.25	30,736,811.68
合计	94,116,099.24	152,506,307.16	94,116,099.24	152,506,307.16

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
财政返还款	79,140,000.00	87,850,000.00	与收益相关
发展基金		7,464,349.79	与收益相关
财政扶持资金	687,000.00	4,396,194.35	与收益相关
房租补贴	3,980,000.00	3,780,000.00	与收益相关
节能减排补贴款项		3,773,400.00	与收益相关
其他	693,000.00	1,718,286.36	与收益相关
合计	84,500,000.00	108,982,230.50	

(五十一) 营业外支出

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2019 年 1-9 月	2018 年度
捐赠支出	300,000.00	560,496.30	300,000.00	560,496.30
其他	341,477.41	748,493.27	341,477.41	748,493.27
合计	641,477.41	1,308,989.57	641,477.41	1,308,989.57

(五十二) 所得税费用

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度
当期所得税费用	435,823,413.20	453,697,711.32
递延所得税费用	-1,777,240.08	-776,793.31
合计	434,046,173.12	452,920,918.01

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.9.30	2018.12.31	受限原因
货币资金	369,582,755.18	433,212,282.58	信用证、保函保证金、担保保证金 (详见附注十一); 待核查户资金。
固定资产	3,617,932,957.18	1,140,869,169.64	抵押借款、售后回租 (详见附注十一)
其他权益工具投资	4,833,699,370.86		股票质押
合计	8,821,215,083.22	1,574,081,452.22	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 9 月 30 日:

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	121,633,258.90	7.072900	860,299,876.97
新台币	175,312,012.00	0.229700	40,269,169.15
泰铢	71,878,323.48	0.2316	16,648,888.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	279,628,171.00	0.065699	18,371,291.21
港币	163,998,249.57	0.902010	147,928,061.10
澳门币	3,441,549.51	0.883900	3,041,985.61
欧元	1,684,678.74	7.753800	13,062,662.03
新加坡元	1,135,536.30	5.135500	5,831,546.67
应收账款			
其中：澳门币	262,692.70	0.883900	232,194.08
丹麦克朗	936,127.19	1.039400	973,010.60
俄罗斯卢布	10,188,574.70	0.1099	1,119,724.36
港币	3,880,575.00	0.902000	3,500,278.65
韩圆	20,900,350.00	0.005916	123,646.47
捷克克朗	174,448.00	0.302	52,683.30
美元	2,125,673.85	7.072900	15,034,678.57
挪威克朗	491,014.57	0.781800	383,875.19
欧元	441,851.07	7.753800	3,426,024.83
日币	168,269,078.80	0.065699	11,055,110.21
瑞典克朗	372,081.52	0.724400	269,535.85
瑞士法郎	965.44	7.159300	6,911.87
泰铢	4,622,843.07	0.231600	1,070,650.46
土耳其里拉	59,468.74	1.251700	74,437.02
新加坡元	226,054.80	5.135500	1,160,904.43
新台币	27,139,881.00	0.229700	6,234,030.67
英镑	63,721.45	8.717600	555,498.11
预付账款			
其中：美元	17,036,739.99	7.07290	120,499,158.28
泰铢	20,590,144.40	0.231600	4,768,677.44
港币	1,179,086.27	0.902000	1,063,535.82
欧元	778,551.00	0.065699	51,150.02
瑞士法郎	350.00	5.135500	1,797.43
其他应收款			
其中：美元	60,719,365.83	7.072900	429,462,002.58
澳门元	747,820.54	0.883900	660,998.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	790,572.21	0.902000	713,096.13
欧元	3,059.95	7.753800	23,726.24
日元	17,207,059.00	0.065699	1,130,486.57
泰铢	19,110,538.16	0.231600	4,426,000.64
新加坡元	123,108.80	5.135500	632,225.24
新台币	1,162,096.00	0.229700	266,933.45
短期借款			
其中：美元	161,291,496.65	7.072900	1,140,798,626.66
一年内到期非流动负债			
其中：美元	29,526,164.58	7.072900	208,835,609.46
应付账款			
其中：美元	10,775,520.55	7.07290	76,214,179.30
港币	328,175.03	0.902000	296,013.88
澳门币	1,596,849.54	0.883900	1,411,455.31
新加坡元	151,256.83	5.135500	776,779.45
泰铢	1,439,308.62	0.231600	333,343.88
欧元	395,703.45	7.753800	3,068,205.41
日元	5,723,873.00	0.065699	376,052.73
其他应付款			
其中：澳门币	132,604.70	0.883900	117,209.29
港币	654,436.00	0.902000	590,301.27
美元	100,580.42	7.072900	711,395.25
日元	8,730,000.00	0.065699	573,552.27
新台币	1,500,670.00	0.229700	344,703.90
长期借款			
其中：美元	35,624,784.10	7.072900	251,970,535.46
港币	2,800,000,000.00	0.902000	2,525,600,000.00
长期应付款			
其中：美元	64,502,606.68	7.072900	456,220,486.79

2018 年 12 月 31 日:

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	119,815,564.39	6.8632	822,318,181.52
新台币	122,492,237.00	0.2234	27,364,765.75
泰铢	52,517,230.77	0.210975	11,079,822.76
日元	490,220,201.00	0.061887	30,338,257.58
港币	132,017,807.73	0.8762	115,674,003.13
澳门元	36,362,651.04	0.8523	30,991,887.48
应收账款			
其中: 美元	1,049,073.67	6.8632	7,200,002.41
新台币	15,974,536.00	0.2234	3,568,711.34
泰铢	4,992,189.95	0.210975	1,053,227.27
日元	126,661,142.00	0.061887	7,838,678.09
港币	2,319,561.30	0.8762	2,032,399.61
澳门元	1,171,755.30	0.8523	998,687.04
新加坡元	8,558.78	5.0062	42,846.96
韩元	1,177,000.00	0.006125	7,209.13
俄罗斯卢布	10,770,958.35	0.0986	1,062,016.49
预付账款			
其中: 美元	15,647,244.48	6.8632	107,390,168.32
泰铢	10,965,719.28	0.210975	2,313,492.63
港币	1,449,043.53	0.8762	1,269,651.94
欧元	307,019.30	7.8473	2,409,272.55
瑞士法郎	11,583.00	6.9494	80,494.90
其他应收款			
其中: 美元	45,631,195.66	6.8632	313,176,022.05
泰铢	17,472,464.56	0.210975	3,686,253.21
港币	631,272.31	0.8762	553,120.80
新台币	100,370.00	0.2234	22,422.66
短期借款			
其中: 美元	236,014,869.02	6.8632	1,619,817,249.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期非流动负债			
其中：美元	49,103,981.58	6.8632	337,010,446.38
应付账款			
其中：美元	10,095,497.22	6.8632	69,287,416.52
澳门元	467,229.81	0.8523	398,219.97
泰铢	297,728.98	0.210975	62,813.37
欧元	2,684,836.12	7.8473	21,068,714.48
日元	4,932,791.00	0.061887	305,275.64
其他应付款			
其中：美元	54,181.09	6.8632	371,855.66
长期借款			
其中：美元	40,210,301.68	6.8632	275,971,342.49
长期应付款			
其中：美元	69,678,431.45	6.8632	478,217,010.73

八、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2018 年 1 月新设全资子公司上海吉祥航空物流有限公司；2018 年 4 月新设控股子公司广州九元航商贸有限公司。
2019 年 5 月新设控股子公司贵州省九元航商贸有限公司；2019 年 8 月新设控股子公司广州恒新置业有限公司。

九、 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	83.34		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
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	66.75		新设
上海吉祥航空物流有限公司	上海	上海	物流	100.00		新设
广州九元航商贸有限公司	广州	广州	商贸		83.34	新设

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	
贵州省九元航商贸有限公司	贵州	贵州	商贸		83.34	新设
广州恒新置业有限公司	广州	广州	房地产		83.34	新设
上海吉道航企业管理有限公司	上海	上海	企业管理及企业管理咨询	100.00		同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

2019 年 9 月 30 日

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	16.66%	19,987,314.02		202,711,846.57
上海淘旅行网络科技有限公司	33.25%	-136,225.46		-11,442,177.45

2018 年 12 月 31 日

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	16.66%	8,603,245.29	4,380,116.56	182,724,532.55
上海淘旅行网络科技有限公司	33.25%	-1,944,356.57		-11,305,951.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息 (万元)

子公司名称	2019.9.30						2018.12.31					
	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	86,656.23	421,351.76	508,007.99	386,332.21	127,412.59	513,744.80	45,512.99	334,069.73	379,582.72	170,363.61	99,540.52	269,904.13
上海海旅行网络科技有限公司	720.92	24.45	745.38	4,186.64		4,186.64	1,102.92	34.42	1,137.34	4,537.62		4,537.62

子公司名称	2019 年 1-9 月				2018 年度			
	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	217,043.01	11,997.19	229,040.20	69,916.89	224,903.95	4,039.29	4,039.29	32,133.47
上海海旅行网络科技有限公司	5,112.80	-40.97	5,071.83	-257.32	13,638.97	-584.77	-584.77	-217.38

(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：

2018 年公司向控股子公司九元航空有限公司增资，公司持股比例由 79%变为 83.34%；

2018 年控股子公司上海淘旅行网络科技有限公司的少数股东持股比例变动，公司持股比例由 70.15%变为 66.75%。

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

项目	九元航空有限公司	上海淘旅行网络科技有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	400,000,000.00	2,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	363,721,250.10	-360,275.92
差额		
其中：调整资本公积	36,278,749.90	2,360,275.92

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海君瑞宾馆有限公司	上海	上海	酒店服务	40		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	2019.9.30/2019 年 1-9 月	2018.12.31/2018 年度
流动资产	35,558,214.58	26,607,397.61
非流动资产	19,588,418.39	27,460,716.96
资产合计	55,146,632.97	54,068,114.57
流动负债	73,008,479.92	75,131,610.56
非流动负债		
负债合计	73,008,479.92	75,131,610.56
股东权益	-17,861,846.95	-21,063,495.99

	2019.9.30/2019 年 1-9 月	2018.12.31/2018 年度
按持股比例计算的净资产份额	-7,144,738.78	-8,425,398.40
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	22,661,468.52	35,011,015.57
净利润	3,201,649.04	7,226,759.84

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019.9.30/2019 年 1-9 月	2018.12.31/2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	29,448,426.78	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-551,573.22	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-551,573.22	

4、 合营企业或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,2018 年度按持股比例确认了君瑞宾馆的经营成果,增加长期应收款 2,890,703.94 元,2019 年 1-9 月按持股比例确认了君瑞宾馆的经营成果,增加长期应收款 1,280,659.62 元。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 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	51.92	51.92

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“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、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	子公司九元航空董事长、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（以下简称“爱建集团”）	同受均瑶集团控制
爱建(香港)有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞融资租赁有限公司	同受均瑶集团控制
舟山祥瑞一融资租赁有限公司	同受均瑶集团控制
舟山祥瑞二融资租赁有限公司	同受均瑶集团控制
天津元瑞四融资租赁有限公司	同受均瑶集团控制
天津元瑞五融资租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪一飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪三飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪四飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪五飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪七飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪二十一飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华瑞沪二十二飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪二十三飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪二十四飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪二十七飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	同受均瑶集团控制
上海养道食品有限公司	同受最终控制人控制
无锡东方易谷信息技术有限公司	同受均瑶集团控制
上海均瑶科创信息技术有限公司	同受均瑶集团控制
无锡祥顺汽车销售服务有限公司	同受均瑶集团控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	2019 年 1-9 月	2018 年度
均瑶集团上海食品有限公司	采购商品	212.60	235.02
上海养道食品有限公司	采购商品		22.50
上海君瑞宾馆有限公司	住宿费	5.76	14.75
上海均瑶如意文化发展有限公司	采购商品		0.40
无锡东方易谷信息技术有限公司	采购商品	16.83	26.91
无锡祥顺汽车销售服务有限公司	采购商品		69.84
上海均瑶科创信息技术有限公司	采购服务	255.89	
上海风寻科技有限公司	采购服务	47.17	
上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	租赁手续费	176.99	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	2019 年 1-9 月	2018 年度
均瑶集团	销售机票及 VIP 券	17.37	52.17
均瑶集团	销售商品	32.97	5.30
均瑶集团	酒店款		3.18

关联方	关联交易内容	2019 年 1-9 月	2018 年度
上海君瑞宾馆有限公司	提供劳务		56.60
上海均瑶如意文化发展有限公司	销售机票	7.05	38.52
上海均瑶科创信息技术有限公司	销售机票	7.32	4.09
上海爱建信托有限责任公司	广告	108.49	34.00
无锡东方易谷信息技术有限公司	销售机票	0.44	
上海华瑞融资租赁有限公司	销售商品		0.37

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	承租资产种类	2019 年 1-9 月	2018 年度
上海君瑞宾馆有限公司	房屋建筑物	305.89	392.17

本公司作为承租方：

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-9 月	2018 年度
上海均瑶国际广场有限公司	房屋建筑物	20.52	144.14
温州均瑶集团有限公司	房屋建筑物		3.29
均瑶集团	房屋建筑物	40.50	49.09
上海华瑞融资租赁有限公司	融资租赁	11.02	52.28
舟山祥瑞一融资租赁有限公司	融资租赁	665.80	271.16
舟山祥瑞二融资租赁有限公司	融资租赁	939.77	381.85
上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	融资租赁	263.77	
上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	经营租赁	2,635.47	907.12
上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	经营租赁	2,029.09	689.96
上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	经营租赁	1,973.82	680.08
上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	经营租赁	1,983.02	681.71
上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	经营租赁	2,651.91	902.02
上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	经营租赁	2,796.40	951.62
上海华瑞沪二十三飞机租赁有限公司	经营租赁	2,332.30	801.53

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-9 月	2018 年度
上海华瑞沪二十七飞机租赁有限公司	经营租赁	2,333.72	803.13
上海华瑞沪二十四飞机租赁有限公司	经营租赁	2,147.58	726.74
上海华瑞沪三飞机租赁有限公司	经营租赁	2,009.10	469.05
上海华瑞沪四飞机租赁有限公司	经营租赁	2,269.76	747.50
上海华瑞沪五飞机租赁有限公司	经营租赁	1,893.64	631.21
上海华瑞沪七飞机租赁有限公司	经营租赁	1,422.70	
上海华瑞沪一飞机租赁有限公司	经营租赁	2,260.58	769.87
天津元瑞四融资租赁有限公司	经营租赁	6,235.78	2,124.08
天津元瑞五融资租赁有限公司	经营租赁	2,081.90	702.91
上海华瑞沪二十一飞机租赁有限公司	经营租赁	1,893.64	631.21
上海华瑞沪二十二飞机租赁有限公司	经营租赁	1,884.70	640.15

吉道航向均瑶集团及其下属公司上海均瑶国际广场有限公司租赁房产用于工商注册，未实际使用上述租赁房产，因而未产生租金费用。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

公司为子公司提供担保

2018 年 12 月 14 日公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司为全资子公司上海均瑶国际航空旅行社有限公司提供担保的议案》，同意公司就中航鑫港担保有限公司对均瑶国旅的保证担保提供反担保，反担保额度不超过 150 万元人民币。截至 2019 年 9 月 30 日日，担保余额为 0 元。

2019 年 5 月 6 日公司 2018 年度股东大会通过了对全资子公司上海吉祥航空服务有限公司基建项目融资提供合计金额不超过人民币 3.5 亿元的担保的决议。截至 2019 年 9 月 30 日，担保余额为人民币 0 元。

2019 年 5 月 6 日公司 2018 年度股东大会通过了对全资子公司上海吉祥航空香港有限公司提供不超过 43 亿元人民币的融资担保额度，截至 2019 年 9 月 30 日，担保余额为人民币 25.26 亿元。

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保事由	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
均瑶集团、纪广平	借款	¥100,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥100,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥100,000,000.00	2019/9/12	2020/9/11	否
均瑶集团	借款	¥20,000,000.00	2019/2/14	2020/2/13	否
均瑶集团	借款	¥30,000,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥50,000,000.00	2019/3/1	2020/2/28	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥82,000,000.00	2019/3/25	2020/3/24	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥68,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥80,000,000.00	2019/7/30	2020/7/29	否
均瑶集团	借款	¥100,000,000.00	2019/8/27	2020/8/26	否
均瑶集团	借款	¥65,000,000.00	2019/2/1	2020/1/31	否
均瑶集团	借款	¥65,000,000.00	2019/3/1	2020/2/29	否
均瑶集团	借款	¥50,000,000.00	2019/1/8	2020/1/7	否
均瑶集团	借款	¥6,312,127.50	2019/9/5	2020/3/4	否
均瑶集团	借款	¥200,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
均瑶集团	借款	¥50,000,000.00	2019/9/30	2020/3/30	否
均瑶集团、纪广平	借款	¥14,500,000.00	2017/5/8	2020/5/4	否
均瑶集团、纪广平	借款	US\$7,700,000.00	2017/10/20	2019/10/19	否
均瑶集团、纪广平	借款	US\$7,000,000.00	2017/12/4	2019/12/3	否
均瑶集团、纪广平	借款	US\$34,620,000.00	2018/3/29	2028/3/28	否
均瑶集团	借款	¥64,800,000.00	2016/6/30	2027/12/21	否
均瑶集团	借款	¥11,950,000.00	2017/1/6	2020/1/5	否
均瑶集团	借款	¥9,950,000.00	2017/2/21	2020/2/20	否
均瑶集团	借款	¥138,480,000.00	2019/2/27	2021/2/26	否
均瑶集团	借款	¥339,388,134.72	2019/1/14	2021/1/13	否
均瑶集团	融资租赁	¥85,090,714.91	2011/5/30	2023/5/30	否
均瑶集团	融资租赁	¥124,412,311.00	2011/9/30	2023/9/30	否
均瑶集团	融资租赁	¥21,019,522.56	2017/3/15	2023/3/15	否

担保方	担保事由	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
均瑶集团	注	¥1,800,000,000.00	2019/8/23	2020/9/30	否

注：2019 年 8 月吉道航与招商财富资产管理有限公司签订了股票收益权转让及回购合同，以吉道航所持东方航空（证券代码 600115）589,041,096 股股票质押取得借款 1,800,000,000.00 元，由上海均瑶（集团）有限公司提供担保。

4、其他关联交易

(1)、截至 2019 年 9 月 30 日，公司在华瑞银行的存款余额为 522,487,675.54 元，2019 年 1-9 月取得利息收入 11,142,668.47 元。

(2)、公司与其控股股东均瑶集团及关联方吉道航参与东方航空非公开发行认购，构成与控股股东及关联方共同投资。通过上述认购交易吉道航、均瑶集团和公司分别取得东方航空 3.60%、1.90%和 4.50%的股份。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2019.9.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	均瑶集团	67,944.00		10,520.00	
	上海君瑞宾馆有限公司	4,076,130.95	298,196.87	2,981,968.73	298,196.87
	上海华瑞融资租赁有限公司	3,558,000.00		3,558,000.00	
	上海均瑶如意文化发展有限公司	31,011.00		99,836.00	
	上海均瑶科创信息技术有限公司	8,890.00		9,448.00	
	无锡东方易谷信息技术有限公司	1,564.10			
预付账款					
	上海华瑞沪三飞机租赁有限公司	1,964,457.49		1,948,366.96	
	上海华瑞沪四飞机租赁有限公司	1,499,533.41		2,290,001.12	
	上海华瑞沪五飞机租赁有限公司	3,910,774.59		3,910,774.61	
	上海华瑞沪七飞机租赁有限公司	3,785,174.26			
	上海华瑞沪一飞机租赁有限公司	1,544,419.33		1,587,330.78	

项目名称	关联方	2019.9.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津元瑞四融资租赁有限公司	5,667,232.32		408,466.77	
	天津元瑞五融资租赁有限公司	408,458.26		408,466.77	
	上海华瑞沪二十一飞机租赁有限公司	3,910,774.59		3,910,774.61	
	上海华瑞沪二十二飞机租赁有限公司	4,578,026.51		4,488,623.99	
	上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	8,576,894.66		8,666,849.23	
	上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	2,115,286.39		2,169,833.85	
	上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	4,516,819.53		4,506,947.25	
	上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	6,107,619.32		6,145,986.19	
	上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	3,805,953.30		3,905,476.73	
	上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	9,201,991.51		9,373,339.90	
	上海华瑞沪二十三飞机租赁有限公司	7,598,505.45		7,657,763.29	
	上海华瑞沪二十七飞机租赁有限公司	6,430,447.06		6,453,463.98	
	上海华瑞沪二十四飞机租赁有限公司	7,027,884.80		6,946,287.62	
其他应收款					
	上海君瑞宾馆有限公司	5,865,062.50	2,932,531.25	5,865,062.50	1,759,518.75
	上海华瑞沪五飞机租赁有限公司	6,426,000.00		6,426,000.00	
	上海华瑞沪二十一飞机租赁有限公司	6,426,000.00		6,426,000.00	
	上海华瑞沪二十二飞机租赁有限公司	6,426,000.00		6,426,000.00	
	上海华瑞融资租赁有限公司	3,047,824.72		3,047,824.72	
	上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	11,429,080.48		11,429,080.48	
	上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	8,991,569.34		8,991,569.34	
	上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	8,393,210.85		8,393,210.85	
	上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	8,528,276.78		8,528,276.78	

项目名称	关联方	2019.9.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	11,429,080.48		11,429,080.48	
	上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	11,789,475.18		11,789,475.18	
	上海华瑞沪二十三飞机租赁有限公司	9,842,493.97		9,842,493.97	
	上海华瑞沪二十七飞机租赁有限公司	9,863,863.70		9,863,863.70	
	上海华瑞沪二十四飞机租赁有限公司	7,188,642.77		7,188,642.77	
	上海爱建集团股份有限公司			570,021,745.53	
	爱建（香港）有限公司			379,673,915.18	
长期应收款					
	上海君瑞宾馆有限公司	9,481,190.73		8,200,531.11	
其他非流动资产					
	上海均瑶科创信息技术有限公司			1,018,867.90	

2、 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31
应付账款			
	均瑶集团上海食品有限公司	690,130.08	
	上海君瑞宾馆有限公司	1,950.00	17,225.00
	均瑶集团		540,000.00
	无锡东方易谷信息技术有限公司	27,822.88	38,862.78
	上海风寻科技有限公司	200,000.00	
	无锡东方易谷信息技术有限公司	27,822.88	
其他应付款			
	上海均瑶国际广场有限公司	453,600.00	
	均瑶集团（注）	1,361,511,990.31	540.00
应付利息			

项目名称	关联方	2019.9.30	2018.12.31
	上海华瑞融资租赁有限公司		55,096.31
	舟山祥瑞一融资租赁有限公司	186,831.76	224,198.16
	舟山祥瑞二融资租赁有限公司	262,810.01	318,859.62
	上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	1,503,170.31	
一年内到期的 非流动负债			
	上海华瑞融资租赁有限公司		7,619,561.80
	舟山祥瑞一融资租赁有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
	舟山祥瑞二融资租赁有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
	上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	69,416,666.68	
长期应付款			
	上海华瑞融资租赁有限公司		47,622,261.19
	舟山祥瑞一融资租赁有限公司	120,000,002.00	150,000,002.00
	舟山祥瑞二融资租赁有限公司	166,000,002.00	211,000,002.00
	上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	746,229,166.65	

注：含模拟收购吉道航的交易对价 999,992,546.20 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 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	358,765,082.19	268,935,832.87	89,829,249.32
第三批第三架	368,193,800.86	227,104,911.04	141,088,889.82
第四台备用发动机	92,366,164.70	92,366,164.70	
第二批第一架 B-6788	146,522,816.65	61,532,610.37	84,990,206.28
第二批第二架 B-6861	142,018,206.49	57,029,941.03	84,988,265.46
第二批第五架 B-9957	267,158,867.56	113,483,713.83	153,675,153.73
第三批第一架 B-6860	142,689,963.82	57,701,698.36	84,988,265.46
波音 787 第一批第五架	1,324,317,452.16	197,856,329.14	1,126,461,123.02
第六台备用发动机	122,118,928.10	3,542,809.77	118,576,118.33
九元飞机 (B1552)	350,593,354.23	126,018,757.99	224,574,596.24

租入资产名称	租金总额	已付租金	未付租金
九元飞机 (B1551)	319,344,911.64	88,767,265.08	230,577,646.56
模拟机	39,955,702.32	16,648,209.27	23,307,493.05
九元发动机租赁	100,799,664.33	5,921,536.87	94,878,127.46
合 计	3,774,844,915.05	1,316,909,780.32	2,457,935,134.73

(2) 经营租赁租入

1) 飞机租赁

截至 2019 年 9 月 30 日止, 公司经营性租入飞机 59 架, 发动机 1 个, 租期 12 年, 剩余租赁期 1 至 134 月, 截至 2019 年 9 月 30 日止未付租金 94,086.80 万美元及 577,386.49 万元人民币。剩余租期应付租金合计数若按 2019 年 9 月 30 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 1,242,853.04 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 2019 年 9 月 30 日止, 剩余租期尚需付租金 9,718.25 万元。

2、截至 2019 年 9 月 30 日公司以人民币 47,846,623.01 元作质押开立信用证:

质权人	质押金额	开立的保函金额
银行 A	1,793,240.00	1,793,240.00
银行 A	920,983.50	\$1,350,000.00
银行 B	43,877,653.51	\$53,861,845.37
银行 B	284,746.00	THB 14,000,000.00
银行 B	970,000.00	SGD 1,716,000.00
合计	47,846,623.01	

3、截至 2019 年 9 月 30 日公司以人民币 76,109,855.11 元作质押开立银行保函。

质权人	质押金额	开立的保函金额
银行 C	35,302,446.35	US\$45,077,394.80
银行 C	50,000.00	MOP511,000.00

质权人	质押金额	开立的保函金额
银行 D	40,203,408.76	US\$50,751,560.57
银行 D	554,000.00	€ 620,000.00
合计	76,109,855.11	

4、截至 2019 年 9 月 30 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	借款余额	借款期限	抵押飞机型号
银行 E	US\$6,009,568.20	2009.7.8~2021.7.7	B6572
银行 E	¥162,581,991.00	2015.12.24~2027.12.23	B8235
银行 F	¥758,612,810.00	2018.12.19~2030.12.18	B208A
银行 G	¥746,541,666.67	2019.3.28~2031.3.27	B208R
银行 H	¥784,560,000.00	2019.8.23~2031.6.5	B207N
银行 I	US\$34,620,000.00	2018.3.29~2028.3.28	B1233

5、截至 2019 年 9 月 30 日止，公司以飞机 B1551 抵押取得售后回租融资金额 264,679,260.00 元，抵押登记日期为 2017 年 3 月 24 日，抵押期限 120 个月。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 表决权委托协议签署

公司控股股东均瑶集团及其全资子公司吉道航于 2019 年 10 月 29 日分别与公司签署了《表决权委托协议》，均瑶集团及其全资子公司吉道航将其合计持有的中国东方航空股份有限公司（以下简称“东方航空”）900,873,005 股股份所对应的全部表决权委托给公司行使。

(二) 重大资产购买事项

公司于 2019 年 11 月 8 日召开第三届董事会第二十三次会议，同意公司与吉道航股东上海均瑶（集团）有限公司签订《上海吉祥航空股份有限公司和上海均瑶（集团）有限公司之资产购买协议》。公司拟以支付现金的方式购买均瑶集团持有的吉道航 100%的股权，本次交易合计支付对价 999,992,546.20 元。上述交易尚需提交股东大会审议。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-9 月	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	25,154,933.15	228,815,110.85	
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）	84,500,000.00	123,551,904.80	
委托他人投资或管理资产的损益		1,825,460.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-15,823,242.65	2,927,972.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,398,051.67	42,215,087.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-28,029,821.98	-99,935,263.53	
少数股东权益影响额	-834,629.75	-10,155,010.73	
合计	83,365,290.44	289,245,261.11	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-9 月	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	12.12	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.63	0.63

2018 年度	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	13.61	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.41	0.53	0.53

上海吉祥航空股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年十一月八日







会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路11号四楼



仅供出报告使用, 其他无效

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：3100000067

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（沪信临文、沪财会〔2001〕12号）

批准执业日期：2000年5月13日（核准日期 2010年12月1日）

证书序号：0001247

说明

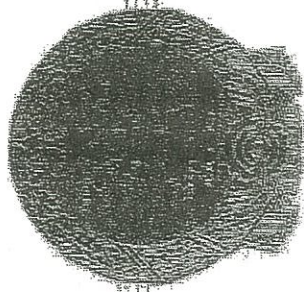
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000336

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

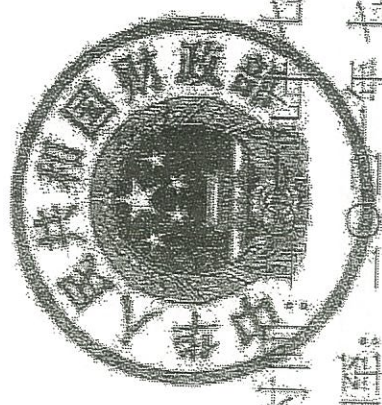
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



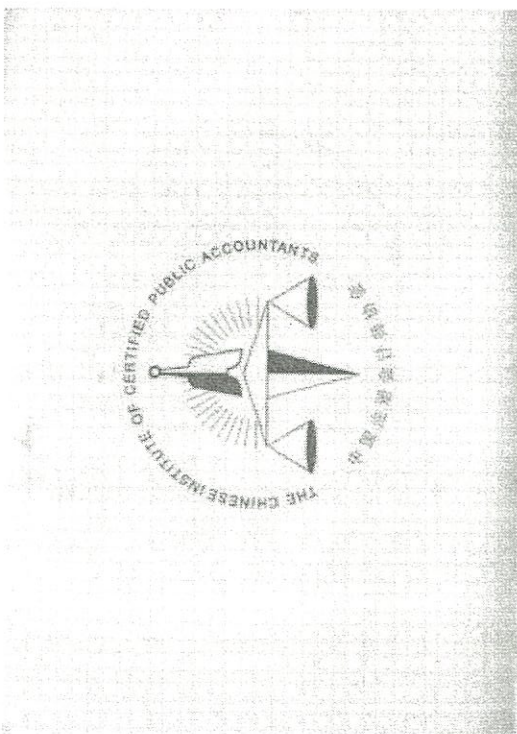
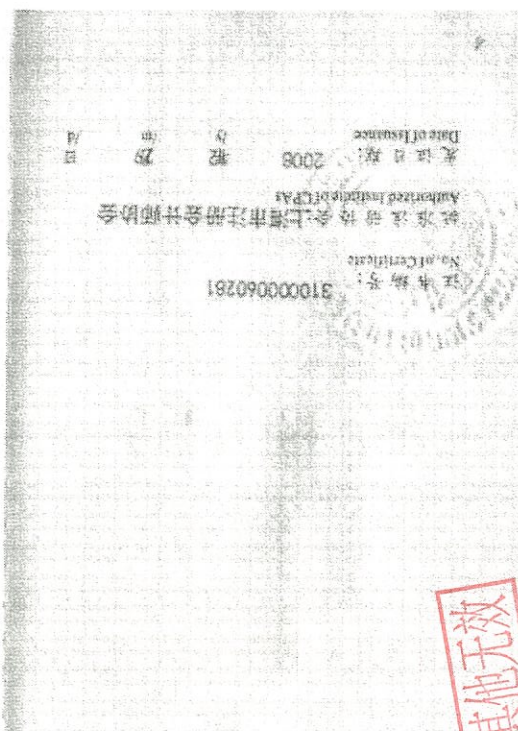
仅供出报告使用, 其他无效



证书号: 34

发证时间: 二〇〇二年七月

证书有效期至: 二〇〇二年七月



仅供出报告使用，其他无效



姓名: 罗丹
 Full name: 罗丹
 Sex: 女
 Date of birth: 1985-04-01
 Working unit: 立信会计师事务所 (普通合伙)
 Identity card No.: 412326198504010529



仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

罗丹 (310000060612)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

罗丹 (310000060612)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日