



上海华瑞融资租赁有限公司

审计报告及财务报表

2017年度

# 上海华瑞融资租赁有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-30



## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10576 号

上海华瑞融资租赁有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海华瑞融资租赁有限公司（以下简称华瑞融资租赁）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华瑞融资租赁 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华瑞融资租赁管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华瑞融资租赁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华瑞融资租赁的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

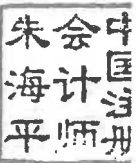
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华瑞融资租赁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华瑞融资租赁不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：朱海平



中国注册会计师：罗丹



中国·上海

二〇一八年三月十六日

## 上海华瑞融资租赁有限公司

## 资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产		期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		444,879,625.07	265,512,825.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	8,176,625.23	
预付款项	(三)	823,379.90	816,933.54
应收利息	(四)	821,142.86	1,865,083.92
应收股利			
其他应收款	(五)	8,317,385.39	250,885.77
存货			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	88,777,751.80	472,619,561.80
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>551,795,910.25</b>	<b>741,065,290.11</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(七)	504,043,669.31	1,062,120,082.32
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	4,246,873,746.21	1,500,363,715.76
在建工程	(九)		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	560,990.89	751,296.49
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十一)	20,060,000.00	20,060,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,771,538,406.41</b>	<b>2,583,295,094.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,323,334,316.66</b>	<b>3,324,360,384.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华瑞融资租赁有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			95,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	(十三)	75,065,069.66	32,928,242.41
应付职工薪酬	(十四)	2,710,760.20	1,319,504.39
应交税费	(十五)	9,728,957.61	9,593,043.93
应付利息	(十六)	4,444,214.81	3,246,144.41
应付股利			
其他应付款	(十七)	266,822,714.06	216,918,373.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十八)	367,226,260.80	111,303,213.64
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>725,997,977.14</b>	<b>470,308,522.28</b>
非流动负债:			
长期借款	(十九)	3,300,754,712.60	1,828,811,114.07
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,300,754,712.60</b>	<b>1,828,811,114.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,026,752,689.74</b>	<b>2,299,119,636.35</b>
所有者权益:			
实收资本	(二十)	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	9,866,575.00	2,602,675.25
未分配利润	(二十二)	86,715,051.92	22,638,073.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,296,581,626.92</b>	<b>1,025,240,748.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,323,334,316.66</b>	<b>3,324,360,384.68</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华瑞融资租赁有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十三)	221,585,642.60	221,585,642.60
减: 营业成本	(二十三)	165,326,673.34	165,326,673.34
税金及附加	(二十四)	3,839,965.58	3,839,965.58
销售费用	(二十五)	4,626,051.63	4,626,051.63
管理费用	(二十六)	11,944,201.07	11,944,201.07
财务费用	(二十七)	437,690.24	437,690.24
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)	(二十八)	347,706.67	347,706.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		35,758,767.41	35,758,767.41
加: 营业外收入	(二十九)	2,061,051.40	2,061,051.40
减: 营业外支出	(三十)	22,417.88	22,417.88
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,797,400.93	37,797,400.93
减: 所得税费用	(三十一)	9,229,632.41	9,229,632.41
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,567,768.52	28,567,768.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,567,768.52	28,567,768.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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		28,567,768.52	28,567,768.52

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:



上海华瑞融资租赁有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,630,334,539.78	286,086,114.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	409,223,659.70	201,331,693.57
经营活动现金流入小计	1,039,578,179.48	487,417,807.64
购买商品、接受劳务支付的现金	267,054,248.65	138,908,442.32
支付给职工以及为职工支付的现金	8,328,398.53	9,119,687.57
支付的各项税费	97,236,387.34	21,979,612.28
支付其他与经营活动有关的现金	104,619,564.49	107,729,063.21
经营活动现金流出小计	477,238,599.01	277,736,805.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>562,339,580.47</b>	<b>209,681,002.26</b>
<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	2,373,766.66	280,840.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,496,410,094.59	
投资活动现金流入小计	1,498,783,861.25	280,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,715,612,822.95	2,140,111,771.86
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,060,000.00
投资活动现金流出小计	3,715,612,822.95	2,160,171,771.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,216,828,961.70</b>	<b>-2,159,890,931.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	200,000,000.00	545,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,122,248,291.68	1,605,746,791.25
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,322,248,291.68	2,150,746,791.25
偿还债务支付的现金	1,489,381,645.99	79,480,676.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计	1,489,381,645.99	79,480,676.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,832,866,645.69</b>	<b>2,071,266,114.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>989,535.53</b>	<b>-1,716,016.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>179,366,799.99</b>	<b>119,340,168.33</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	265,512,825.08	146,172,656.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>444,879,625.07</b>	<b>265,512,825.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海华瑞融资租赁有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00								2,602,675.25	22,638,073.08	1,025,240,748.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00								2,602,675.25	22,638,073.08	1,025,240,748.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	200,000,000.00								63,899.75	64,076,978.84	271,340,878.59
(一) 综合收益总额										71,340,878.59	71,340,878.59
(二) 所有者投入和减少资本	200,000,000.00										200,000,000.00
1. 股东投入的普通股	200,000,000.00										200,000,000.00
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									7,263,899.75	-7,263,899.75	
2. 对所有者(或股东)的分配									7,263,899.75	-7,263,899.75	
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、本期末余额	1,200,000,000.00								9,866,575.00	86,715,051.92	1,296,581,626.92

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:

上海华瑞融资租赁有限公司  
所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	455,000,000.00								649.08	-3,327,669.27	451,672,979.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	455,000,000.00								649.08	-3,327,669.27	451,672,979.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	545,000,000.00								2,602,026.17	25,965,742.35	573,567,768.52
（一）综合收益总额										28,567,768.52	28,567,768.52
（二）所有者投入和减少资本	545,000,000.00										545,000,000.00
1. 股东投入的普通股	545,000,000.00										545,000,000.00
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									2,602,026.17	-2,602,026.17	
1. 提取盈余公积									2,602,026.17	-2,602,026.17	
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	1,000,000,000.00								2,602,675.25	22,638,073.08	1,025,240,748.33



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：

## 上海华瑞融资租赁有限公司 2017 年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海华瑞融资租赁有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2014 年 8 月 15 日, 由上海吉祥航空股份有限公司与香港宝创控股集团有限公司共同出资组建, 设立时注册资本 17,000 万元。经过增资转让, 截至 2017 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 120,000 万元, 实收资本为 120,000 万元, 公司股东及出资情况为: 上海吉祥航空股份有限公司出资 90,000 万元, 占实收资本的 75.00%; Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited 出资 30,000 万元, 占实收资本的 25.00%。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司共成立 44 家 SPV 公司。

统一社会信用代码: 91310000310592873Y。

注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区正定路 530 号 A5 库区集中辅助区三层 318 室。办公地址: 上海市肇嘉浜路 789 号均瑶国际广场 3 楼。

经营范围: 融资租赁业务; 租赁业务; 向国内外购买租赁财产; 租赁财产的残值处理及维修; 租赁交易咨询和担保; 从事与主营业务相关的商业保理业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

#### (二) 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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) 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。

**(六) 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。

**(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：应收款项；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

**(1) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### (八) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

除单项计提坏账准备的应收款项外,公司的应收款项按组合计提坏账准备。

(1) 确定组合的依据:

根据历史经验,相同性质的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 确定的组合:

组别	内容
组合 1	飞机租赁和大修保证金
组合 2	应收票据、预付账款、长期应收款和母公司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、长期应收款和母公司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。

### (九) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
飞机及发动机	20	5	4.75
其他设备	4—5	5	23.75—19.00

### (十) 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。

## (十一) 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。

### (十二) 长期资产减值

采用成本模式计量的固定资产、在建工程、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。

### (十三) 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。主要为装修费，在受益期内平均摊销。

### (十四) 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。

## （十五）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。

## (十六) 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) 租赁收入

经营租赁收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

对于融资租赁，在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未确认融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期间内确认的收益金额。

#### (2) 咨询费收入

咨询费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。

### 2、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

#### (1) 经营租赁收入

按照有关合同或协议约定的收费时间以直线法计算确认。

#### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

## (十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额71,340,878.59元。

### 2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税（注）	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	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：有形动产租赁收入，增值税率 17%；咨询收入，增值税率 6%。

#### 五、 财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		5,602.30
银行存款	444,879,625.07	265,507,222.78
合 计	444,879,625.07	265,512,825.08



(二) 应收账款

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组									
合计提坏账准备的	8,176,625.23	100.00							
其他应收款									
其中：组合 1									
组合 2	8,176,625.23	100.00							
组合 3									
					8,176,625.23				
					8,176,625.23				

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	823,379.90	100.00	816,933.54	100.00

(四) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	754,276.16	1,094,600.91
其他	66,866.70	770,483.01
合计	821,142.86	1,865,083.92

上海华瑞融资租赁有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

(五) 其他应收款  
其他应收款分类披露:

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组									
合计提坏账准备的	8,317,385.39	100.00			250,885.77	100.00			250,885.77
其他应收款									
其中：组合 1									
组合 2	7,679,964.50	92.34							
组合 3	637,420.89	7.66			250,885.77	100.00			250,885.77

组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	637,420.89		

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的委托贷款		270,000,000.00
一年内到期的保理		100,000,000.00
一年内到期的长期应收款	88,777,751.80	102,619,561.80
合计	88,777,751.80	472,619,561.80

(七) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	504,043,669.31		504,043,669.31	1,062,120,082.32		1,062,120,082.32

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	飞机及发动机	其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,543,537,298.18	431,411.95	1,543,968,710.13
(2) 本期增加金额	2,906,733,589.62		2,906,733,589.62
— 购置			
— 在建工程转入	2,906,733,589.62		2,906,733,589.62
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额	4,450,270,887.80	431,411.95	4,450,702,299.75
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	43,490,447.38	114,546.99	43,604,994.37

上海华瑞融资租赁有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

项目	飞机及发动机	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	160,132,718.45	90,840.72	160,223,559.17
—计提	160,132,718.45	90,840.72	160,223,559.17
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	203,623,165.83	205,387.71	203,828,553.54
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,246,647,721.97	226,024.24	4,246,873,746.21
(2) 年初账面价值	1,500,046,850.80	316,864.96	1,500,363,715.76

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司经营租出飞机账面价值 4,246,647,721.97 元；  
抵押飞机账面价值 3,311,869,043.08 元，抵押事项详见本附注八。

(九) 在建工程

重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
飞机预付款		2,906,733,589.62	2,906,733,589.62		

本期在建工程转固定资产 2,906,733,589.62 元。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	751,296.49		190,305.60		560,990.89

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
信托产品	20,060,000.00	20,060,000.00

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		95,000,000.00

(十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
经营租赁租金	75,065,069.66	32,928,242.41

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,267,341.58	8,893,243.58	7,536,850.61	2,623,734.55
离职后福利-设定提存计划	52,162.81	819,771.03	784,908.19	87,025.65
合计	1,319,504.39	9,713,014.61	8,321,758.80	2,710,760.20

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,238,362.19	7,876,453.64	6,537,013.83	2,577,802.00
(2) 职工福利费		187,443.00	187,443.00	
(3) 社会保险费	28,979.39	438,011.42	421,058.26	45,932.55
其中：医疗保险费	25,501.80	386,126.79	371,299.64	40,328.95
工伤保险费	1,159.23	11,842.40	11,643.18	1,358.45
生育保险费	2,318.36	40,042.23	38,115.44	4,245.15
(4) 住房公积金		279,084.00	279,084.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		112,251.52	112,251.52	
合计	1,267,341.58	8,893,243.58	7,536,850.61	2,623,734.55

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	48,685.22	800,846.20	764,628.35	84,903.07
失业保险费	3,477.59	18,924.83	20,279.84	2,122.58
合计	52,162.81	819,771.03	784,908.19	87,025.65

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,925,008.52	4,834,504.48
城建税	99,296.69	48,422.40
企业所得税	6,112,970.61	4,092,115.60
个人所得税	75,964.53	82,604.26
教育费附加	496,072.77	242,183.09
河道管理费	13.69	48,422.40
印花税	19,630.80	244,791.70
合计	9,728,957.61	9,593,043.93

### (十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长、短期借款利息	4,444,214.81	3,246,144.41

### (十七) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	266,822,714.06	216,918,373.50



## 2、 金额较大的其他应付款

公司名称	期末余额	性质
上海吉祥航空股份有限公司	194,171,053.31	租赁、大修保证金等
九元航空有限公司	70,235,143.75	PDP 清算款等
合计	264,406,197.06	

## (十八) 一年内到期的非流动负债

### 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	66,783,333.32	
抵押保证借款(注)	300,442,927.48	111,303,213.64
合计	367,226,260.80	111,303,213.64

注：抵押事项详见本附注八。保证借款详见本附注六/（三）/3。

## (十九) 长期借款

### 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款(注1)	2,670,039,089.24	1,359,403,596.03
保证借款(注2)	630,715,623.36	469,407,518.04
合计	3,300,754,712.60	1,828,811,114.07

注 1：抵押事项详见本附注八。

注 2：保证借款详见本附注六/（三）/3。

## (二十) 实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海吉祥航空股份有限公司	750,000,000.00	150,000,000.00		900,000,000.00
Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited	250,000,000.00	50,000,000.00		300,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	200,000,000.00		1,200,000,000.00

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,602,675.25	7,263,899.75		9,866,575.00

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	22,638,073.08	-3,327,669.27
加：本期净利润	71,340,878.59	28,567,768.52
减：提取法定盈余公积	7,263,899.75	2,602,026.17
应付普通股股利		
期末未分配利润	86,715,051.92	22,638,073.08

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务收入	491,616,975.13	407,903,872.99	194,381,696.06	165,145,562.23
委贷业务收入	22,047,169.81	200,000.00	25,769,198.11	181,111.11
保理业务收入	2,327,044.03		1,434,748.43	
合计	515,991,188.97	408,103,872.99	221,585,642.60	165,326,673.34

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		336,194.44
城建税	508,224.13	187,209.56
河道管理费	29,333.30	186,601.96
教育费附加	2,399,438.60	933,009.74
印花税	3,424,659.20	2,196,949.88
合计	6,361,655.23	3,839,965.58

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	4,482,355.76	4,626,051.63
其中：职工薪酬	3,144,288.53	2,667,082.59
差旅费	508,557.32	789,800.47
办公费	1,333.00	5,971.51
业务招待费	175,958.03	259,851.45
交通费	9,541.00	42,216.60

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	11,053,774.66	11,944,201.07
其中：职工薪酬	6,568,726.08	6,186,830.43
租赁费	1,325,525.60	1,496,484.88
业务招待费	606,858.68	1,021,658.01
差旅费	257,872.98	885,435.38

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,093,550.65	1,359,458.63
汇兑损益	-989,535.53	1,716,016.50
其他	109,579.34	81,132.37
合计	-1,973,506.84	437,690.24

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托产品投资收益	2,440,633.36	347,706.67

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	5,111,537.00	2,000,000.00
其他	145,389.20	61,051.40
合计	5,256,926.20	2,061,051.40

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计		2,417.88
其中：固定资产处置损失		2,417.88
罚款滞纳金支出		20,000.00
合计		22,417.88

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	24,319,718.14	9,229,632.41

(三十二) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	71,340,878.59	28,567,768.52
资产减值准备		
固定资产折旧	160,223,559.17	41,217,058.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	190,305.60	177,669.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,417.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-989,535.53	1,716,016.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,440,633.36	-347,706.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	247,243,520.74	-91,640,557.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,771,485.26	229,988,334.52
经营活动产生的现金流量净额	562,339,580.47	209,681,002.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	444,879,625.07	265,512,825.08
减：现金的期初余额	265,512,825.08	146,172,656.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	179,366,799.99	119,340,168.33

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况（金额单位：万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海吉祥航空股份有限公司	上海市浦东新区	航空运输	179,701.3477	75.00	75.00

上海吉祥航空股份有限公司的母公司为上海均瑶（集团）有限公司（以下简称均瑶集团），最终控制人为王均金。

### (二) 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
九元航空有限公司	同受母公司控制
上海吉宁文化传媒有限公司	同受母公司控制
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%

(三) 关联交易情况

1、 购销商品的关联交易 (金额单位: 元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
上海吉宁文化传媒有限公司	采购商品	10,034.19	6,110.00

2、 关联租赁情况 (金额单位: 元)

本公司作为出租方的租赁收入:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
上海吉祥航空股份有限公司	租金	284,085,445.20	105,366,774.59
九元航空有限公司	租前息	17,089,418.31	89,014,921.47
九元航空有限公司	租金	189,664,966.30	

本公司作为承租方的租赁费:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
上海均瑶国际广场有限公司	房屋建筑物	1,233,295.62	1,244,754.88

3、 关联担保情况

关联方为公司借款提供担保情况:

金额单位: 万元

担保方	担保事由	担保金额	担保余额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海吉祥航空股份有限公司	借款	23,835.05 (注1)	19,862.54	人民币	2015-10-28	2027-10-27	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	23,071.05 (注1)	20,187.17	人民币	2016-6-1	2028-5-31	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	23,122.15 (注1)	20,231.88	人民币	2016-6-23	2028-6-22	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	26,800.00 (注1)	22,780.00	人民币	2016-6-27	2026-6-22	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	26,800.00 (注1)	22,780.00	人民币	2016-6-29	2026-6-29	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	24,831.00	22,761.75	人民币	2017-2-27	2029-1-17	否

上海华瑞融资租赁有限公司  
2017 年度  
财务报表附注

担保方	担保事由	担保金额	担保余额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海吉祥航空股份有限公司	借款	24,109.00	22,099.92	人民币	2017-2-28	2029-1-17	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	26,134.63 (注 1)	24,501.22	人民币	2017-3-23	2029-3-22	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	26,191.43 (注 1)	24,554.47	人民币	2017-3-14	2029-3-9	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	27,681.00 (注 1)	25,604.93	人民币	2017-3-28	2027-3-27	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	12,000.00 (注 2)	10,500.00	人民币	2017-1-19	2025-1-18	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	12,400.00 (注 3)	10,700.00	人民币	2017-2-9	2025-2-8	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	22,600.00 (注 4)	19,600.00	人民币	2017-1-23	2025-1-22	否
上海吉祥航空股份有限公司	借款	12,000.00 (注 5)	10,500.00	人民币	2017-2-16	2025-2-15	否
均瑶集团	借款	22,158.00 (注 1)	21,512.00	人民币	2017-8-23	2029-8-22	否
均瑶集团	借款	22,513.00 (注 1)	21,867.00	人民币	2017-8-23	2029-8-22	否
均瑶集团	借款	22,513.00 (注 1)	21,867.00	人民币	2017-8-23	2029-8-22	否
均瑶集团	借款	26,188.23	24,888.23	人民币	2017-6-26	2027-6-25	否

注 1: 同时由自有飞机抵押, 截至 2017 年 12 月 31 日, 抵押物账面价值合计为 3,311,869,043.08 元, 抵押事项详见本附注八。

注 2: 同时由融资租赁给上海吉祥航空股份有限公司的飞机 B-6860 抵押。

注 3: 同时由融资租赁给上海吉祥航空股份有限公司的飞机 B-6788 抵押。

注 4: 同时由融资租赁给上海吉祥航空股份有限公司的飞机 B-9957 抵押。

注 5: 同时由融资租赁给上海吉祥航空股份有限公司的飞机 B-6861 抵押。

4、截至 2017 年 12 月 31 日, 公司在华瑞银行的存款余额为 300,267,842.72 元, 2017 年度取得利息收入 619,328.72 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海吉祥航空股份有限公司	8,176,625.23			
应收利息	九元航空有限公司			926,793.87	
应收利息	上海吉祥航空股份有限公司	701,124.75		167,807.04	
其他应收款	九元航空有限公司	7,679,964.50			
长期应收款	九元航空有限公司			999,258,697.53	
长期应收款	上海吉祥航空股份有限公司	575,861,384.79		165,480,946.59	

注：长期应收款含重分类到一年内到期的非流动资产金额。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收款项	上海吉祥航空股份有限公司	58,018,990.31	27,103,678.29
预收账款	九元航空有限公司	16,923,693.30	5,824,564.12
其他应付款	上海吉祥航空股份有限公司	194,171,053.31	215,129,378.70
其他应付款	九元航空有限公司	70,235,143.75	

七、 或有事项

无。

八、 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司以自有的飞机抵押给银行，取得银行借款情况：

(金额单位：人民币万元)：

借款银行	借款金额	借款余额	借款日期	还款日期	抵押飞机型号
建行金桥支行(注1)	23,835.05	19,862.54	2015-10-28	2027-10-27	B-8236
工行长宁支行(注1)	23,071.05	20,187.17	2016-6-1	2028-5-31	B-8536
工行长宁支行(注1)	23,122.15	20,231.88	2016-6-23	2028-6-22	B-8538
交行徐汇支行(注1)	26,800.00	22,780.00	2016-6-27	2026-6-22	B-8539
中行长宁支行(注1)	26,800.00	22,780.00	2016-6-29	2026-6-29	B-8540



上海华瑞融资租赁有限公司  
2017年度  
财务报表附注

借款银行	借款金额	借款余额	借款日期	还款日期	抵押飞机型号
工行长宁支行(注1)	26,134.63	24,501.22	2017-3-23	2029-3-22	B-8956
工行长宁支行(注1)	26,191.43	24,554.47	2017-3-14	2029-3-9	B-8955
中行长宁支行(注1)	27,681.00	25,604.93	2017-3-28	2027-3-27	B-8957
国开行上海分行(注2)	22,158.00	21,512.00	2017-8-23	2029-8-22	B-1592
国开行上海分行(注2)	22,513.00	21,867.00	2017-8-23	2029-8-22	B-1472
国开行上海分行(注2)	22,513.00	21,867.00	2017-8-23	2029-8-22	B-1473

注1: 借款同时由上海吉祥航空股份有限公司担保, 担保事项详见本附注六/(三)/3。

注2: 借款同时由均瑶集团担保, 担保事项详见本附注六/(三)/3。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项说明

无。





# 营业执照

(副本)



统一社会信用代码 9131011568093764U  
证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼  
 执行事务合伙人 朱建弟  
 成立日期 2011年1月24日  
 合伙期限 2011年1月24日至不约定期限  
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
 【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2017年08月31日