

上海吉祥航空股份有限公司  
审计报告及财务报表  
二〇一九年度

# 上海吉祥航空股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10646 号

上海吉祥航空股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海吉祥航空股份有限公司（以下简称吉祥航空）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了吉祥航空 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉祥航空，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
航空客运收入确认	
<p>根据财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”(二十一)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(三十七)所披露,吉祥航空航空客运收入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款项。2019年度,吉祥航空航空客运收入162.77亿元,占合并营业收入的97.18%。由于航空客运收入金额重大,同时涉及较为复杂的信息技术系统,因此我们将航空客运收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价管理层与航空客运收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;2、利用本所内部信息技术专家的工作,评价吉祥航空与航空客运收入系统相关的信息技术控制设计和运行的有效性;3、对吉祥航空的航空客运收入执行分析性程序;4、对今年记录的航空客运收入交易,与信息系统承运数据执行抽样测试;5、就资产负债表日前后记录的航空客运收入交易,选取样本,与吉祥航空航班执行情况进行核对,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

#### 四、其他信息

吉祥航空管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉祥航空2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估吉祥航空的持续经营能力，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。

治理层负责监督吉祥航空的财务报告过程。

## 六、 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。

(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，就可能导致对吉祥航空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吉祥航空不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

朱和平

中国注册会计师：

罗丹



中国·上海

二〇二〇年四月九日

上海吉祥航空股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



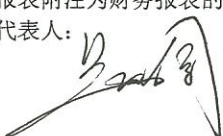
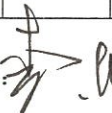
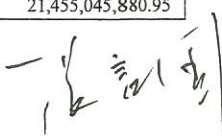
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,622,415,476.33	1,824,575,365.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	112,533,319.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		35,360,259.90
衍生金融资产			
应收票据	(四)	10,340,000.00	7,771,260.21
应收账款	(五)	529,197,364.99	368,287,055.08
应收款项融资			
预付款项	(六)	469,308,337.06	524,936,135.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,207,758,487.51	2,029,732,021.09
买入返售金融资产			
存货	(八)	197,630,423.21	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
其他流动资产	(十)	496,974,273.94	382,999,506.28
流动资产合计		4,646,157,682.78	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)	18,307,044.15	8,200,531.11
长期股权投资	(十三)	6,773,646,959.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	13,379,930,221.56	9,835,221,995.33
在建工程	(十五)	6,131,580,707.75	5,063,748,230.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	132,957,797.93	110,587,105.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	1,249,644,209.70	924,997,300.71
递延所得税资产	(十八)	9,158,904.35	8,114,129.06
其他非流动资产	(十九)	796,793,607.73	50,430,364.32
非流动资产合计		28,492,019,452.67	16,137,142,439.75
资产总计		33,138,177,135.45	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  
合并资产负债表（续）  
2019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	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十)	3,409,633,913.43	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	(二十一)	87,541,366.74	107,441,135.15
应付账款	(二十二)	1,262,706,181.27	1,083,128,011.82
预收款项	(二十三)	1,159,947,713.37	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	(二十四)	313,306,340.25	252,066,622.96
应交税费	(二十五)	461,768,270.88	452,383,858.16
其他应付款	(二十六)	455,268,876.11	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	(二十七)	2,674,511,848.02	1,041,320,969.31
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,824,684,510.07</b>	<b>8,594,841,908.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	6,912,259,563.43	2,022,883,932.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	3,318,497,039.79	1,114,230,326.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	12,522,962.69	11,559,726.30
递延所得税负债			
其他非流动负债	(三十一)	126,442,441.02	111,146,948.55
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,369,722,006.93</b>	<b>3,259,820,933.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,194,406,517.00</b>	<b>11,854,662,842.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十二)	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	(三十三)	5,112,665,918.93	3,208,438,968.84
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	5,276,434.59	4,641,010.91
专项储备			
盈余公积	(三十五)	709,394,584.02	611,140,003.29
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	5,105,549,531.09	3,807,730,997.96
归属于母公司所有者权益合计		12,899,030,625.63	9,428,964,458.00
少数股东权益		44,739,992.82	171,418,580.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,943,770,618.45</b>	<b>9,600,383,038.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>33,138,177,135.45</b>	<b>21,455,045,880.95</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海吉祥航空股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		872,148,443.44	1,353,423,576.41
交易性金融资产		90,000,000.00	
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	(一)	10,340,000.00	7,771,260.21
应收账款	(二)	505,193,221.38	304,315,819.04
应收款项融资			
预付款项		383,624,759.41	430,760,933.80
其他应收款	(三)	2,836,845,913.48	2,295,819,560.08
存货		180,601,211.93	133,805,808.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			28,430.28
其他流动资产		468,558,787.83	341,797,684.34
<b>流动资产合计</b>		<b>5,347,312,337.47</b>	<b>4,867,723,072.40</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			135,842,784.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		18,307,044.15	8,200,531.11
长期股权投资	(四)	3,859,574,149.22	1,497,767,321.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,375,851,559.37	8,890,186,625.53
在建工程		3,950,277,653.71	3,103,185,269.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,797,687.30	35,806,818.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		676,426,544.13	504,826,753.14
递延所得税资产		8,545,217.99	7,874,846.35
其他非流动资产		42,838,162.73	29,120,351.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,983,618,018.60</b>	<b>14,212,811,301.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,330,930,356.07</b>	<b>19,080,534,373.63</b>

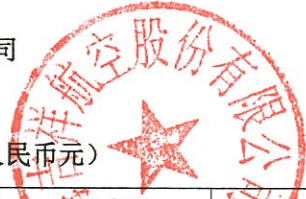
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,058,779,141.67	3,944,577,512.88
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		87,541,366.74	107,441,135.15
应付账款		983,391,470.38	942,961,214.05
预收款项		1,014,160,194.80	644,475,567.40
应付职工薪酬		241,881,219.77	204,802,839.62
应交税费		406,303,063.91	421,300,285.07
其他应付款		1,060,918,891.45	454,392,998.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,456,064,290.06	686,308,340.56
其他流动负债			
流动负债合计		7,309,039,638.78	7,406,259,892.90
非流动负债：			
长期借款		3,452,037,484.71	1,498,681,548.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,049,419,428.57	697,886,867.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,522,962.69	11,559,726.30
递延所得税负债			
其他非流动负债		68,119,802.99	52,720,722.58
非流动负债合计		6,582,099,678.96	2,260,848,865.45
负债合计		13,891,139,317.74	9,667,108,758.35
所有者权益：			
股本		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		5,013,619,125.92	3,239,854,253.23
减：库存股			
其他综合收益			5,613,885.96
专项储备			
盈余公积		709,394,584.02	611,140,003.29
未分配利润		4,750,633,171.39	3,759,803,995.80
所有者权益合计		12,439,791,038.33	9,413,425,615.28
负债和所有者权益总计		26,330,930,356.07	19,080,534,373.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海吉祥航空股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,749,412,414.17	14,366,166,551.06
其中: 营业收入	(三十七)	16,749,412,414.17	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		15,929,709,879.15	13,513,694,677.13
其中: 营业成本	(三十七)	14,400,406,837.52	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	(三十八)	9,852,907.83	12,268,343.11
销售费用	(三十九)	676,038,331.69	598,288,788.19
管理费用	(四十)	448,206,940.30	415,523,363.47
研发费用	(四十一)	55,284,149.39	6,607,500.77
财务费用	(四十二)	339,920,712.42	272,994,854.40
其中: 利息费用		383,375,290.30	284,989,978.52
利息收入		41,951,094.30	27,251,695.54
加: 其他收益	(四十三)	447,080,765.53	453,947,976.59
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	10,861.71	196,062,634.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,024,632.94	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)	(四十五)	-9,699,965.60	1,147,293.18
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-4,843,209.97	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)		-4,434,356.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	34,483,189.11	42,113,683.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,286,734,175.80	1,541,309,105.18
加: 营业外收入	(四十九)	112,019,812.04	152,506,307.16
减: 营业外支出	(五十)	1,662,126.75	1,308,989.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,397,091,861.09	1,692,506,422.77
减: 所得税费用	(五十一)	385,058,219.24	452,920,918.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,012,033,641.85	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)		1,012,033,641.85	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)		994,470,115.82	1,232,926,616.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		17,563,526.03	6,658,888.72
六、其他综合收益的税后净额		402,238,421.72	-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		402,238,421.72	-10,580,301.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		395,989,112.08	
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		395,989,112.08	
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		6,249,309.64	-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		6,249,309.64	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		1,414,272,063.57	1,229,005,203.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,396,708,537.54	1,222,346,314.41
归属于少数股东的综合收益总额		17,563,526.03	6,658,888.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.54	0.69
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.54	0.69

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -30,739,991.55 元, 上期被合并方实现的净利润为: -540.00 元。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  
 母公司利润表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	13,851,992,968.22	12,055,143,224.80
减: 营业成本	(五)	11,806,658,824.07	10,253,597,587.36
税金及附加		7,116,081.38	6,526,204.24
销售费用		621,512,536.75	544,256,979.33
管理费用		363,144,387.87	324,885,452.48
研发费用		32,904,475.08	
财务费用		212,777,638.21	118,018,923.43
其中: 利息费用		251,185,469.38	123,967,066.39
利息收入		25,271,136.82	19,259,531.39
加: 其他收益		376,730,488.36	404,134,542.12
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	-430,181.74	263,381,912.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,024,632.94	2,890,703.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,681,486.58	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-4,515,440.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)		33,419,151.25	35,652,683.74
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,214,916,996.15	1,506,511,775.41
加: 营业外收入		100,614,369.05	130,415,863.84
减: 营业外支出		1,602,312.12	657,626.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,313,929,053.08	1,636,270,013.23
减: 所得税费用		331,383,245.74	413,785,991.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		982,545,807.34	1,222,484,021.46
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		982,545,807.34	1,222,484,021.46
(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		100,924,063.02	-11,032,532.40
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		100,924,063.02	
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		100,924,063.02	
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			-11,032,532.40
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			
9.其他			
六、综合收益总额		1,083,469,870.36	1,211,451,489.06
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.53	0.68
(二)稀释每股收益(元/股)		0.53	0.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,461,514,128.11	16,721,273,919.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		72,197,440.01	116,691,120.50
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	1,467,164,517.54	876,611,867.12
经营活动现金流入小计		21,000,876,085.66	17,714,576,906.68
购买商品、接受劳务支付的现金		11,622,702,181.24	10,229,212,824.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,127,554,594.59	2,689,073,802.30
支付的各项税费		2,268,051,269.86	2,181,974,047.44
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	1,245,820,183.82	665,407,492.77
经营活动现金流出小计		18,264,128,229.51	15,765,668,166.85
经营活动产生的现金流量净额		2,736,747,856.15	1,948,908,739.83
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,447,148.54	10,133,972.52
取得投资收益收到的现金		120,869.47	4,395,375.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		767,676,638.26	623,936,176.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		949,695,660.71	271,394,852.21
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	18,020,181.03	
投资活动现金流入小计		1,738,960,498.01	909,860,377.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,758,904,376.31	5,396,929,183.29
投资支付的现金		7,514,338,398.30	42,566,259.81
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,273,242,774.61	5,439,495,443.10
投资活动产生的现金流量净额		-9,534,282,276.60	-4,529,635,065.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,091,059,579.60	
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		12,540,526,930.79	6,088,247,972.69
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)		50,919,733.85
筹资活动现金流入小计		15,631,586,510.39	6,139,167,706.54
偿还债务支付的现金		7,377,808,314.48	3,215,641,327.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		497,233,392.88	781,611,338.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,128,654.69	1,251,461.87
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	1,063,108,435.16	82,666,684.81
筹资活动现金流出小计		8,938,150,142.52	4,079,919,351.31
筹资活动产生的现金流量净额		6,693,436,367.87	2,059,248,355.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		20,015,453.51	-13,810,416.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-84,082,599.07	-535,288,387.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,391,363,083.11	1,926,651,470.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,307,280,484.04	1,391,363,083.11

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  
 母公司现金流量表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注十二	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,955,135,151.36	13,813,229,769.39
收到的税费返还		53,143,952.14	116,691,120.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,829,917,335.76	735,913,484.12
经营活动现金流入小计		17,838,196,439.26	14,665,834,374.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,486,097,295.62	8,699,186,961.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,542,736,601.74	2,197,891,528.58
支付的各项税费		1,902,540,494.37	1,771,491,213.26
支付其他与经营活动有关的现金		2,088,668,664.36	1,265,126,522.09
经营活动现金流出小计		16,020,043,056.09	13,933,696,225.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,818,153,383.17</b>	<b>732,138,148.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			10,133,972.52
取得投资收益收到的现金		16,477,581.34	2,864,363.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		434,298,441.20	156,765,386.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		570,021,745.53	569,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		18,020,181.03	
投资活动现金流入小计		1,038,817,949.10	738,763,722.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,376,721,321.55	4,108,501,946.91
投资支付的现金		2,500,782,579.15	408,006,454.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,877,503,900.70	4,516,508,401.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,838,685,951.60</b>	<b>-3,777,744,678.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,091,059,579.60	
取得借款收到的现金			4,838,160,703.28
收到其他与筹资活动有关的现金		5,747,575,883.29	50,919,733.85
筹资活动现金流入小计		7,838,635,462.89	4,889,080,437.13
偿还债务支付的现金		5,099,557,191.76	1,412,140,333.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		315,993,046.64	579,199,198.95
支付其他与筹资活动有关的现金		744,256,366.38	119,387,180.34
筹资活动现金流出小计		6,159,806,604.78	2,110,726,712.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,678,828,858.11</b>	<b>2,778,353,724.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>17,547,573.64</b>	<b>-13,211,830.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-324,156,136.68</b>	<b>-280,464,635.91</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		921,611,293.83	1,202,075,929.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>597,455,157.15</b>	<b>921,611,293.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

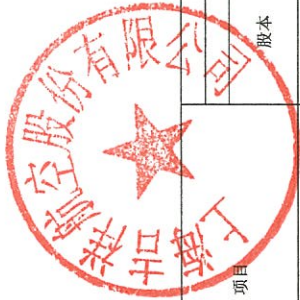
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额										所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,797,013,477.00				3,208,438,968.84			611,140,003.29		3,807,730,997.96	9,428,964,458.00	171,418,580.56	9,600,383,038.56
加: 会计政策变更										5,613,885.96			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,797,013,477.00				3,208,438,968.84			611,140,003.29		3,813,344,883.92	9,428,964,458.00	171,418,580.56	9,600,383,038.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	169,130,680.00				1,904,226,950.09			98,254,580.73		1,292,204,647.17	3,470,066,167.63	-126,678,587.74	3,343,387,579.89
(一) 综合收益总额										994,470,115.82	1,396,708,537.54	17,563,526.03	1,414,272,063.57
(二) 所有者投入和减少资本	169,130,680.00				1,921,957,201.49						2,091,087,881.49	-180,000,000.00	1,911,087,881.49
1. 所有者投入的普通股	169,130,680.00				1,921,957,201.49						2,091,087,881.49	-180,000,000.00	1,911,087,881.49
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								98,254,580.73		-98,254,580.73			
2. 提取一般风险准备								98,254,580.73		-98,254,580.73			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	1,966,144,157.00				5,112,665,918.93			709,394,584.02		5,105,549,531.09	12,899,030,625.63	44,739,992.82	12,943,770,618.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

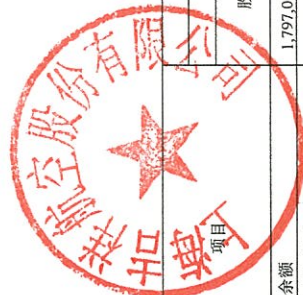
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海吉祥航空股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益								
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,797,013,477.00				3,242,357,442.82		15,221,312.54		488,891,601.14		3,106,771,856.82	8,650,255,690.32	133,221,334.42	8,783,477,024.74
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	1,797,013,477.00				3,242,357,442.82		15,221,312.54		488,891,601.14		3,106,771,856.82	8,650,255,690.32	133,221,334.42	8,783,477,024.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-33,918,473.98		-10,580,301.63		122,248,402.15		700,959,141.14	778,708,767.68	38,197,246.14	816,906,013.82
（一）综合收益总额							-10,580,301.63		6,658,888.72		1,232,926,616.04	1,222,346,314.41	2,000,000.00	1,229,005,203.13
（二）所有者投入和减少资本									2,000,000.00				2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									122,248,402.15		-531,967,474.90	-409,719,072.75	-4,380,116.56	-414,099,189.31
2. 提取一般风险准备									122,248,402.15		-122,248,402.15			
3. 对所有者（或股东）的分配											-409,719,072.75	-409,719,072.75	-4,380,116.56	-414,099,189.31
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-33,918,473.98							-33,918,473.98	33,918,473.98	
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他					-33,918,473.98							-33,918,473.98	33,918,473.98	
（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	1,797,013,477.00				3,208,438,968.84		4,641,010.91		611,140,003.29		3,807,730,997.96	9,428,964,458.00	171,418,580.56	9,600,383,038.56

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  
母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	1,797,013,477.00		3,239,854,253.23		5,613,885.96		611,140,003.29	3,759,803,995.80	9,413,425,615.28
加: 会计政策变更					-5,613,885.96			5,613,885.96	
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,797,013,477.00		3,239,854,253.23				611,140,003.29	3,765,417,881.76	9,413,425,615.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	169,130,680.00		1,773,764,872.69				98,254,580.73	985,215,289.63	3,026,365,423.05
(一) 综合收益总额					100,924,063.02			982,545,807.34	1,083,469,870.36
(二) 所有者投入和减少资本	169,130,680.00		1,921,957,201.49					2,091,087,881.49	2,091,087,881.49
1. 所有者投入的普通股	169,130,680.00		1,921,957,201.49						
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							98,254,580.73	-98,254,580.73	
2. 对所有者(或股东)的分配							98,254,580.73	-98,254,580.73	
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)					-100,924,063.02			100,924,063.02	
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益					-100,924,063.02			100,924,063.02	
6. 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	1,966,144,157.00		5,013,619,125.92				709,394,584.02	4,750,633,171.39	12,439,791,038.33
			-148,192,328.80						-148,192,328.80


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  
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,797,013,477.00		3,239,854,253.23		16,646,418.36		488,891,601.14	3,069,287,449.24	8,611,693,198.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,797,013,477.00		3,239,854,253.23		16,646,418.36		488,891,601.14	3,069,287,449.24	8,611,693,198.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,032,532.40		122,248,402.15	690,516,546.56	801,732,416.31
（一）综合收益总额					-11,032,532.40			1,222,484,021.46	1,211,451,489.06
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-531,967,474.90	-409,719,072.75
2. 对所有者（或股东）的分配								-122,248,402.15	-122,248,402.15
3. 其他								-409,719,072.75	-409,719,072.75
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,797,013,477.00		3,239,854,253.23		5,613,885.96		611,140,003.29	3,759,803,995.80	9,413,425,615.28

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  
二〇一九年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海吉祥航空股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2011年6月由上海均瑶(集团)有限公司、上海均瑶航空投资有限公司、王均豪、大众交通(集团)股份有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:913100007867226104。所属行业为航空运输业。2015年5月在上海证券交易所上市。截至2019年12月31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。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月9日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
九元航空有限公司
上海吉宁文化传媒有限公司
上海吉祥航空服务有限公司
上海均瑶国际航空旅行社有限公司
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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”、“三、（二十五）日常维修及大修费用”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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,按照上述条件,本公司指定的这类金融资产主要包括:(具体描述指定的情况)

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:



- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

#### 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。

(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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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

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)、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)、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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择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。

#### **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:**

期末如果可供出售权益工具投资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) 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:

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

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。

(3) 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) 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

期末按存货成本与可变现净值孰低计量。

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

### (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。

### (十二) 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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

### 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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，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
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。

#### (十四) 在建工程

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

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，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。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括飞行员引进费、安家补助费、装修费等，在受益期内平均摊销。飞行员引进费、安家补助费的受益期按与飞行员签订的工作合同约定的期限。

#### (十九) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### 设定提存计划

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

##### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十一) 收入

### 1、 提供劳务的收入确认

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

收入确认的时点：

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

#### (1) 运输服务

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



## (2) 常旅客奖励积分

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

## 2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	
		合并	母公司
(1) 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	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”上年年末余额 7,771,260.21 元，“应收账款”上年年末余额 368,287,055.08 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应	“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”上年年末余额 7,771,260.21 元，“应收账款”上年年末余额 304,315,819.04 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应

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	
		合并	母公司
数据相应调整。		付账款”，“应付票据”上 年年末余额 107,441,135.15 元，“应付账款”上年年 末余额 1,083,128,011.82 元。	账款”，“应付票据”上年年 末余额 107,441,135.15 元， “应付账款”上年年末余额 942,961,214.05 元。

(2) 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。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具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	
		合并	母公司
(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（负 债）”重分类至“交易性金融 资产（负债）”	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。	无影响。
(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。	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。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,824,575,365.69	货币资金	摊余成本	1,824,575,365.69
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	35,360,259.90	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	35,360,259.90
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	7,771,260.21	应收票据	摊余成本	7,771,260.21
应收账款	摊余成本	368,287,055.08	应收账款	摊余成本	368,287,055.08
其他应收款	摊余成本	2,029,732,021.09	其他应收款	摊余成本	2,029,732,021.09
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则		新金融工具准则	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		摊余成本
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	135,842,784.00	交易性金融资产 其他非流动金融资产	135,842,784.00
	以成本计量(权益工具)	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	摊余成本	交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
长期应收款		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		长期应收款	摊余成本
衍生金融负债		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,353,423,576.41	货币资金	摊余成本	1,353,423,576.41
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	7,771,260.21	应收票据	摊余成本	7,771,260.21
应收账款	摊余成本	304,315,819.04	应收账款	摊余成本	304,315,819.04
其他应收款	摊余成本		其他应收款	摊余成本	
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则		新金融工具准则	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	股权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	其他股权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以成本计量(权益工具)	其他非流动金融资产	135,842,784.00
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
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	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益



## 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 3,061.62 万元 营业成本：减少 3,061.62 万元。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,824,575,365.69	1,824,575,365.69			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	171,203,043.9	171,203,043.9		171,203,043.9
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,360,259.90	不适用	-35,360,259.90		-35,360,259.90
衍生金融资产					
应收票据	7,771,260.21	7,771,260.21			
应收账款	368,287,055.08	368,287,055.08			
应收款项融资	不适用				
预付款项	524,936,135.84	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	2,029,732,021.09	2,029,732,021.09			
买入返售金融资产					
存货	144,213,406.83	144,213,406.83			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	28,430.28	28,430.28			

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	382,999,506.28	382,999,506.28			
流动资产合计	5,317,903,441.20	5,453,746,225.20	135,842,784.00		135,842,784.00
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	135,842,784.00	不适用	-135,842,784.00		-135,842,784.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	8,200,531.11	8,200,531.11			
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	9,835,221,995.33	9,835,221,995.33			
在建工程	5,063,748,230.16	5,063,748,230.16			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	110,587,105.06	110,587,105.06			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	924,997,300.71	924,997,300.71			
递延所得税资产	8,114,129.06	8,114,129.06			
其他非流动资产	50,430,364.32	50,430,364.32			
非流动资产合计	16,137,142,439.75	16,001,299,655.75	-135,842,784.00		-135,842,784.00
资产总计	21,455,045,880.95	21,455,045,880.95			
流动负债：					
短期借款	4,586,475,636.69	4,606,151,932.58	19,676,295.89		19,676,295.89
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其		不适用			

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
变动计入当期损益的金					
融负债					
衍生金融负债					
应付票据	107,441,135.15	107,441,135.15			
应付账款	1,083,128,011.82	1,083,128,011.82			
预收款项	756,122,843.99	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	252,066,622.96	252,066,622.96			
应交税费	452,383,858.16	452,383,858.16			
其他应付款	315,902,830.77	290,025,817.17	-25,877,013.60		
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	1,041,320,969.31	1,047,521,687.02	6,200,717.71		6,200,717.71
负债					
其他流动负债					
流动负债合计	8,594,841,908.85	8,594,841,908.85			
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款	2,022,883,932.61	2,022,883,932.61			
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款	1,114,230,326.08	1,114,230,326.08			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	11,559,726.30	11,559,726.30			
递延所得税负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债	111,146,948.55	111,146,948.55			
非流动负债合计	3,259,820,933.54	3,259,820,933.54			
负债合计	11,854,662,842.39	11,854,662,842.39			
所有者权益：					
股本	1,797,013,477.00	1,797,013,477.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,208,438,968.84	3,208,438,968.84			
减：库存股					
其他综合收益	4,641,010.91	-972,875.05	-5,613,885.96		-5,613,885.96
专项储备					
盈余公积	611,140,003.29	611,140,003.29			
一般风险准备					
未分配利润	3,807,730,997.96	3,813,344,883.92	5,613,885.96		5,613,885.96
归属于母公司所有者 权益合计	9,428,964,458.00	9,428,964,458.00			
少数股东权益	171,418,580.56	171,418,580.56			
所有者权益合计	9,600,383,038.56	9,600,383,038.56			
负债和所有者权益总计	21,455,045,880.95	21,455,045,880.95			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,353,423,576.41	1,353,423,576.41			
交易性金融资产	不适用	135,842,784.00	135,842,784.00		135,842,784.00
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产		不适用			

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	7,771,260.21	7,771,260.21			
应收账款	304,315,819.04	304,315,819.04			
应收款项融资	不适用				
预付款项	430,760,933.80	430,760,933.80			
其他应收款	2,295,819,560.08	2,295,819,560.08			
存货	133,805,808.24	133,805,808.24			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	28,430.28	28,430.28			
其他流动资产	341,797,684.34	341,797,684.34			
流动资产合计	4,867,723,072.40	5,003,565,856.40	135,842,784.00		135,842,784.00
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	135,842,784.00	不适用	-135,842,784.00		-135,842,784.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	8,200,531.11	8,200,531.11			
长期股权投资	1,497,767,321.56	1,497,767,321.56			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	8,890,186,625.53	8,890,186,625.53			
在建工程	3,103,185,269.08	3,103,185,269.08			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	35,806,818.57	35,806,818.57			
开发支出					

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
商誉					
长期待摊费用	504,826,753.14	504,826,753.14			
递延所得税资产	7,874,846.35	7,874,846.35			
其他非流动资产	29,120,351.89	29,120,351.89			
非流动资产合计	14,212,811,301.23	14,076,968,517.23	-135,842,784.00		-135,842,784.00
资产总计	19,080,534,373.63	19,080,534,373.63			
流动负债：					
短期借款	3,944,577,512.88	3,963,155,576.49	18,578,063.61		18,578,063.61
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	107,441,135.15	107,441,135.15			
应付账款	942,961,214.05	942,961,214.05			
预收款项	644,475,567.40	644,475,567.40			
应付职工薪酬	204,802,839.62	204,802,839.62			
应交税费	421,300,285.07	421,300,285.07			
其他应付款	454,392,998.17	431,452,897.76	-22,940,100.41		-22,940,100.41
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	686,308,340.56	690,670,377.36	4,362,036.80		4,362,036.80
其他流动负债					
流动负债合计	7,406,259,892.90	7,406,259,892.90			
非流动负债：					
长期借款	1,498,681,548.61	1,498,681,548.61			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	697,886,867.96	697,886,867.96			
长期应付职工薪					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
酬					
预计负债					
递延收益	11,559,726.30	11,559,726.30			
递延所得税负债					
其他非流动负债	52,720,722.58	52,720,722.58			
非流动负债合计	2,260,848,865.45	2,260,848,865.45			
负债合计	9,667,108,758.35	9,667,108,758.35			
所有者权益：					
股本	1,797,013,477.00	1,797,013,477.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,239,854,253.23	3,239,854,253.23			
减：库存股					
其他综合收益	5,613,885.96		-5,613,885.96		-5,613,885.96
专项储备					
盈余公积	611,140,003.29	611,140,003.29			
未分配利润	3,759,803,995.80	3,765,417,881.76	5,613,885.96		5,613,885.96
所有者权益合计	9,413,425,615.28	9,413,425,615.28			
负债和所有者权益 总计	19,080,534,373.63	19,080,534,373.63			

#### 四、 税项

##### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、9%、5%、16%、13%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%

注 1：客货运等业务增值税率 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 16%，2019 年 4 月 1 日以后

适用税为率 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%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	297,409.25	279,280.90
银行存款	1,468,666,049.82	1,690,631,716.92
其他货币资金	153,452,017.26	133,664,367.87
合计	1,622,415,476.33	1,824,575,365.69
其中：存放在境外的款项总额	883,603,604.95	718,831,501.29

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	87,498,618.13	46,182,143.54
保函保证金	32,455,448.00	84,144,971.21
保证金户利息	521,525.77	
履约保证金	26,742,706.00	1,400,000.00
待核查户资金	115,217,694.39	301,485,167.83
定期存单质押	39,000,000.00	
司法冻结货币资金	13,699,000.00	
合计	315,134,992.29	433,212,282.58

货币资金的受限情况详见本附注十/（一）/2、3、6。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,533,319.74
其中：权益工具投资	112,533,319.74



(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	上年年末余额
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

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,340,000.00	7,771,260.21

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	518,389,811.16	363,643,475.38
1至2年	11,385,016.00	4,167,733.77
2至3年	1,031,057.04	796,599.00
3至4年	796,599.00	989,277.00
4至5年	989,277.00	
5年以上		
小计	532,591,760.20	369,597,085.15
减：坏账准备	3,394,395.21	1,310,030.07
合计	529,197,364.99	368,287,055.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,489,277.00	0.84	2,054,277.00	45.76	2,435,000.00
按组合计提坏账准备	528,102,483.20	99.16	1,340,118.21	0.25	526,762,364.99
合计	532,591,760.2	100.00	3,394,395.21		529,197,364.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海沪深航空服务有限公司 (货运)	989,277.00	654,277.00	66.14	预计无法收回部分
上海大观股权投资基金有限公司	3,500,000.00	1,400,000.00	40.00	预计无法收回部分
合计	4,489,277.00	2,054,277.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	528,102,483.20	1,340,118.21	0.25

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	654,277.00	654,277.00	1,400,000.00			2,054,277.00
组合计提	655,753.07	655,753.07	684,365.14			1,340,118.21
合计	1,310,030.07	1,310,030.07	2,084,365.14			3,394,395.21

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	113,886,771.38	21.38	
客户 B	37,584,227.25	7.06	
客户 C	36,210,150.13	6.8	
客户 D	25,993,584.42	4.88	
客户 E	21,652,666.75	4.07	
合计	235,327,399.93	44.19	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	463,882,516.22	98.84	519,126,657.28	98.89
1 至 2 年	3,724,775.28	0.79	2,948,303.89	0.56
2 至 3 年	1,633,274.89	0.35	2,847,884.00	0.55
3 年以上	67,770.67	0.01	13,290.67	0.00
合计	469,308,337.06	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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应航 A	195,793,737.62	41.72
供应航 B	24,037,966.52	5.12
供应航 C	22,300,300.80	4.75
供应航 D	20,211,284.32	4.31

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	9,104,350.86	1.94
合计	271,447,640.12	57.84

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,207,758,487.51	2,029,732,021.09

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	509,206,999.28	1,342,999,624.19
1至2年	187,160,819.59	213,638,694.14
2至3年	165,198,875.16	261,075,575.70
3至4年	155,032,347.02	167,183,510.98
4至5年	142,596,104.75	40,701,172.31
5年以上	83,858,310.83	36,669,568.06
小计	1,243,053,456.63	2,062,268,145.38
减：坏账准备	35,294,969.12	32,536,124.29
合计	1,207,758,487.51	2,029,732,021.09

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备	23,855,673.44	1.92	23,855,673.44	100.00	
按组合计提 坏账准备	1,219,197,783.19	98.08	11,439,295.68	0.94	1,207,758,487.51
合计	1,243,053,456.63	100.00	35,294,969.12		1,207,758,487.51

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,046,208,257.38	99.22	16,476,236.29	0.81	2,029,732,021.09
其中：组合 1	395,367,104.23	19.17			395,367,104.23
组合 2	492,862,962.47	23.90	4,636,900.00	0.94	488,226,062.47
组合 3	1,157,978,190.68	56.15	11,839,336.29	1.02	1,146,138,854.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	16,059,888.00	0.78	16,059,888.00	100.00	
合计	2,062,268,145.38	100.00	32,536,124.29	1.58	2,029,732,021.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CIT Aerospace International	11,161,920.00	11,161,920.00	100.00	预计无法收回
Aercap Aviation Solutions	5,162,388.00	5,162,388.00	100.00	预计无法收回
停飞飞行员	7,531,365.44	7,531,365.44	100.00	预计无法收回
合计	23,855,673.44	23,855,673.44	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	891,514,120.04		
账龄组合	327,683,663.15	11,439,295.68	3.49
合计	1,219,197,783.19	11,439,295.68	0.94

(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)	
年初余额	11,839,336.29		20,696,788.00	32,536,124.29
年初余额在本期				
--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	-400,040.61		3,158,885.44	2,758,844.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,439,295.68		23,855,673.44	35,294,969.12

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	1,646,204,253.15		20,696,788.00	1,666,901,041.15
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	2,894,465.44			2,894,465.44
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			3,158,885.44	3,158,885.44
本期直接减记				
本期终止确认	424,112,004.52			424,112,004.52
其他变动				
期末余额	1,219,197,783.19		23,855,673.44	1,243,053,456.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项 计提坏 账准备	20,696,788.00	20,696,788.00	3,158,885.44			23,855,673.44
按组合 计提坏 账准备	11,839,336.29	11,839,336.29	-400,040.61			11,439,295.68
合计	32,536,124.29	32,536,124.29	2,758,844.83			35,294,969.12

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
飞机租赁保证金及飞机大修保证金	400,498,988.40	411,426,992.23
飞行员培训借款	498,546,497.08	492,862,962.47
股权款		949,695,660.71
航线补贴款		35,000,000.00
其他押金及往来	344,007,971.15	173,282,529.97
合计	1,243,053,456.63	2,062,268,145.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
债务人 A	往来款、非现金 credit	167,906,602.39	1 年以内、 1-2 年	13.51	666,920.67
债务人 B	飞机租赁押金、 大修保证金	78,231,189.19	1 年以内	6.29	11,161,920.00
债务人 C	飞机租赁押金、 大修保证金	67,272,167.71	1 年以内、 3-4 年	5.41	
债务人 D	飞机租赁押金、 大修保证金	53,723,887.19	1 年以内	4.32	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
债务人 E	飞机租赁押金、 大修保证金	41,554,634.04	5 年以上	3.34	
合计		408,688,480.52		32.87	11,828,840.67

(八) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	141,928,038.98		141,928,038.98	101,439,441.65		101,439,441.65
机供品	39,962,686.93		39,962,686.93	24,632,627.45		24,632,627.45
原材料	6,368,790.46		6,368,790.46	11,027,023.65		11,027,023.65
低值易耗品	9,370,906.84		9,370,906.84	7,114,314.08		7,114,314.08
合计	197,630,423.21		197,630,423.21	144,213,406.83		144,213,406.83

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租业务出售固定资产损失		28,430.28

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	47,726,216.13	65,158,998.00
待认证进项税	434,216,283.15	303,177,110.50
预缴税费	14,494,345.23	14,311,865.50
待摊费用	537,429.43	351,532.28
合计	496,974,273.94	382,999,506.28

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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



项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	期末余额			上年年末余额			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）	18,307,044.15		18,307,044.15	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	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
		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	计提减值准备			其他	
联营企业												
上海君瑞宾馆有限公司												
北京大兴国际机场航空食品有限公司		30,000,000.00		-3,125,239.88								26,874,760.12
中国东方航空股份有限公司											6,746,772.199.38	6,746,772.199.38
合计		30,000,000.00		-3,125,239.88							6,746,772.199.38	6,773,646,939.50

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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,379,930,221.56	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) 上年年末余额	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	4,422,070,316.91	144,822,994.88	32,450,418.59	44,765,772.13	4,644,109,502.51
—购置	3,290,069,079.69	144,822,994.88	32,450,418.59	44,765,772.13	3,512,108,265.29
—在建工程转入	1,132,001,237.22				1,132,001,237.22
(3) 本期减少金额	467,920,382.66	49,291.46	2,217,552.73	6,020,733.26	476,207,960.11
—处置或报废	467,920,382.66	49,291.46	2,217,552.73	6,020,733.26	476,207,960.11
(4) 期末余额	15,088,691,755.54	555,127,577.94	173,772,315.35	365,557,454.16	16,183,149,102.99
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	609,039,698.63	36,158,765.33	21,767,718.89	37,702,239.06	704,668,421.91
—计提	609,039,698.63	36,158,765.33	21,767,718.89	37,702,239.06	704,668,421.91
(3) 本期减少金额	74,029,525.07	24,757.03	2,106,675.09	5,314,148.55	81,475,105.74
—处置或报废	74,029,525.07	24,757.03	2,106,675.09	5,314,148.55	81,475,105.74
(4) 期末余额	2,322,685,363.04	255,695,354.76	95,634,369.35	129,203,794.28	2,803,218,881.43
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	其他设备	合计
(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	12,766,006,392.50	299,432,223.18	78,137,946.00	236,353,659.88	13,379,930,221.56
(2) 上年年末账面价值	9,346,866,631.81	190,792,528.06	67,566,123.94	229,996,711.52	9,835,221,995.33

注：本期飞机发动机减少系售后回租发动机所致。

### 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	4,110,606,749.13	286,390,281.73		3,824,216,467.40
模拟机	43,104,944.17	6,916,668.14		36,188,276.03
合计	4,153,711,693.30	293,306,949.87		3,860,404,743.43

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,131,580,707.75	5,063,748,230.16

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建飞机 预付成本	5,685,161,571.03		5,685,161,571.03	4,842,061,082.63		4,842,061,082.63
发动机预 付款	78,800,160.95		78,800,160.95	76,222,837.10		76,222,837.10
吉祥服务 产业国际 中心	256,492,209.68		256,492,209.68	65,406,904.06		65,406,904.06
其他	111,126,766.09		111,126,766.09	80,057,406.37		80,057,406.37
合计	6,131,580,707.75		6,131,580,707.75	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	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 产长期待摊金 额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	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	2,111,680,994.15	958,384,241.67	310,196,264.08	5,685,161,571.03		485,938,408.25	129,318,039.50	3.98	自筹
发动机预付款		76,222,837.10	195,477,912.16	170,785,352.67	22,115,235.64	78,800,160.95					自筹+募 集
吉祥服务产业国 际中心	40,000 万	65,406,904.06	191,085,305.62			256,492,209.68	64.12				自筹
其他		80,057,406.37	34,571,667.31	3,502,307.59		111,126,766.09					自筹
合计		5,063,748,230.16	2,532,815,879.24	1,132,671,901.93	332,311,499.72	6,131,580,707.75		485,938,408.25	129,318,039.50		

注：本期其他减少系在建飞机、发动机售后经租所致。

(十六) 无形资产

1、 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) 上年年末余额	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		31,878,765.12	141,509.43		32,020,274.55
—购置		31,878,765.12	141,509.43		32,020,274.55
—内部研发					
(3) 本期减少金额		384,305.00			384,305.00
—处置		384,305.00			384,305.00
(4) 期末余额	48,600.00	93,259,520.20	630,867.92	67,784,300.00	161,723,288.12
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	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		8,242,655.66	51,240.06	1,355,685.96	9,649,581.68
—计提		8,242,655.66	51,240.06	1,355,685.96	9,649,581.68
(3) 本期减少金额		384,305.00			384,305.00
—处置		384,305.00			384,305.00
(4) 期末余额	48,600.00	24,954,103.27	147,624.34	3,615,162.58	28,765,490.19
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		68,305,416.93	483,243.58	64,169,137.42	132,957,797.93
(2) 上年年末账面价值		44,669,307.47	392,974.21	65,524,823.38	110,587,105.06

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行员引进费	506,378,385.48	191,558,072.33	56,418,593.25	5,223,318.74	636,294,545.82
安家补助费	381,631,210.81	93,495,109.66	38,144,663.04	14,237,437.12	422,744,220.31

项目	上年年末余额	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	11,896,050.24	4,329,754.35	6,098,768.30		10,127,036.29
租入固定资产改良支出	24,335,164.84	4,570,789.51	3,975,581.04		24,930,373.31
其他	756,489.34	163,552,224.08	8,760,679.45		155,548,033.97
合计	924,997,300.71	457,505,949.93	113,398,285.08	19,460,755.86	1,249,644,209.70

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,635,617.38	9,158,904.35	32,456,516.23	8,114,129.06

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,053,746.95	1,389,638.13
可抵扣亏损	156,014,102.53	75,729,274.78
合计	158,067,849.48	77,118,912.91

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019年		334,973.96	
2020年	2,010,791.47	2,698,087.32	
2021年	36,922,897.91	36,922,897.91	
2022年	29,656,381.36	29,656,381.36	
2023年	6,116,934.23	6,116,934.23	
2024年	81,307,097.56		
合计	156,014,102.53	75,729,274.78	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后回租业务 出售固定资产 损失(注)	1,711,978.30		1,711,978.30	326,948.95		326,948.95
构建长期资产	795,081,629.43		795,081,629.43	50,103,415.37		50,103,415.37
合计	796,793,607.73		796,793,607.73	50,430,364.32		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) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,033,884,974.91	2,948,918,411.65
保证借款(注)	1,348,862,267.50	1,524,215,581.23
质押借款		113,341,643.81
应付利息	26,886,671.02	
合计	3,409,633,913.43	4,586,475,636.69

注：保证借款详见本附注九/(五)/3。

#### (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	87,541,366.74	107,441,135.15

#### (二十二) 应付账款

##### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
起降费	472,130,875.19	337,772,421.51
航油费	32,697,154.01	104,169,321.31
航材采购款	151,908,132.62	64,988,442.59
离港信息费	52,825,801.15	35,403,508.40
餐食费	77,220,355.35	63,438,842.24

项目	期末余额	上年年末余额
飞机修理费	143,413,159.16	119,636,261.32
其他	332,510,703.79	357,719,214.45
合计	1,262,706,181.27	1,083,128,011.82

### (二十三) 预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收机位所得票款	1,066,088,925.12	716,061,675.04
其他预收款项	93,858,788.25	40,061,168.95
合计	1,159,947,713.37	756,122,843.99

### (二十四) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	251,716,350.56	2,996,236,231.12	2,935,036,193.20	312,916,388.48
离职后福利-设定提存计划	350,272.40	195,712,321.02	195,672,641.65	389,951.77
合计	252,066,622.96	3,191,948,552.14	3,130,708,834.85	313,306,340.25

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	247,181,265.54	2,714,866,527.13	2,654,739,701.86	307,308,090.81
(2) 职工福利费		58,365,127.91	58,365,127.91	
(3) 社会保险费	183,777.50	105,634,775.29	105,572,494.93	246,057.86
其中：医疗保险费	161,712.80	92,072,952.50	92,021,152.49	213,512.81
工伤保险费	5,705.53	3,735,744.26	3,731,363.85	10,085.94
生育保险费	16,359.17	9,826,078.53	9,819,978.59	22,459.11
(4) 住房公积金	3,951,307.52	81,178,493.27	80,247,560.98	4,882,239.81
(5) 工会经费和职工教育经费	400,000.00	36,191,307.52	36,111,307.52	480,000.00
合计	251,716,350.56	2,996,236,231.12	2,935,036,193.20	312,916,388.48

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	341,138.70	190,419,003.71	190,381,445.43	378,696.98
失业保险费	9,133.70	5,293,317.31	5,291,196.22	11,254.79
合计	350,272.40	195,712,321.02	195,672,641.65	389,951.77

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,405,360.65	9,679,624.86
城建税	173,778.41	280,254.13
企业所得税	171,203,619.35	221,159,159.23
个人所得税	15,875,247.45	12,721,007.19
飞机租金、购飞机关税	374,338.94	
教育费附加	810,510.73	414,188.53
机场建设费	115,389,918.12	94,868,954.50
民航基础设施建设基金	36,819,553.04	48,183,758.95
其他	105,715,944.19	65,076,910.77
合计	461,768,270.88	452,383,858.16

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		25,877,013.60
应付股利		3,128,654.69
其他应付款项	455,268,876.11	286,897,162.48
合计	455,268,876.11	315,902,830.77

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息		3,839,701.56
短期借款利息		19,676,295.89
融资租赁利息		2,361,016.15
合计		25,877,013.60

## 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
少数股东股利		3,128,654.69

## 3、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	455,268,876.11	286,897,162.48

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 C	20,000,000.00	押金
客户 E	12,000,000.00	押金
客户 F	5,000,000.00	押金

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,434,122,635.64	857,051,255.87
一年内到期的长期应付款(注)	1,222,886,559.13	183,232,868.92
售后回租损益		1,036,844.52
应付利息	17,502,653.25	
合计	2,674,511,848.02	1,041,320,969.31

注：2019年8月上海吉道航企业管理有限公司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，以上海吉道航企业管理有限公司所持东方航空（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，截至 2019 年 12 月 31 日，余额为 900,000,000.00 元。

## (二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,226,983,140.85	198,900,132.47
保证借款	530,968,136.12	1,023,642,810.00
信用借款	3,489,318,943.86	566,168,606.14

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	217,099,342.60	234,172,384.00
质押借款	447,890,000.00	
合计	6,912,259,563.43	2,022,883,932.61

保证借款详见本附注九/（五）/3。

抵押借款详见本附注十/（一）/5。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,318,497,039.79	1,114,230,326.08

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	3,188,722,626.36	1,002,186,660.32
其中：未实现融资费用	-788,113,517.61	-157,782,297.36
经营租入飞机退租检款	129,774,413.43	112,043,665.76
合计	3,318,497,039.79	1,114,230,326.08

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
常旅客积分	11,559,726.30	62,956,891.35	61,993,654.96	12,522,962.69	

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租损益		12,742,834.47
售后经租收益	126,442,441.02	98,404,114.08
合计	126,442,441.02	111,146,948.55

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		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 12 月 31 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 116,000,000 股，占其所持公司股份的 11.36%，占公司总股本的 5.90%。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,208,438,968.84	1,939,984,836.32	35,757,886.23	5,112,665,918.93

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，具体变动详见附注五、（三十二）；2、本期同一控制企业合并上海吉道航企业管理有限公司增加资本公积 18,027,634.83 元；3、本期收购子公司九元航空有限公司少数股东权益减少资本公积 35,757,886.23 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			395,989,112.08		395,989,112.08				
其中：其他权益工具投资公允价值变动			395,989,112.08		395,989,112.08				
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,641,010.91	-972,875.05	6,249,309.64			6,249,309.64		5,276,434.59	
其中：外币财务报表折算差额	-972,875.05	-972,875.05	6,249,309.64			6,249,309.64		5,276,434.59	
可供出售金融资产公允价值变动	5,613,885.96								
其他综合收益合计	4,641,010.91	-972,875.05	402,238,421.72		395,989,112.08	6,249,309.64		5,276,434.59	

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	611,140,003.29	98,254,580.73		709,394,584.02

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	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	3,807,730,997.96	3,106,771,856.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	994,470,115.82	1,232,926,616.04
减: 提取法定盈余公积	98,254,580.73	122,248,402.15
应付普通股股利		409,719,072.75
其他(注)	-395,989,112.08	
期末未分配利润	5,105,549,531.09	3,807,730,997.96

注: 系本期其他综合收益结转留存收益 395,989,112.08 元。

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 5,613,885.96 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润-520.00 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,576,644,728.34	14,373,625,627.09	14,197,710,014.12	12,181,753,123.74
其他业务	172,767,685.83	26,781,210.43	168,456,536.94	26,258,703.45
合计	16,749,412,414.17	14,400,406,837.52	14,366,166,551.06	12,208,011,827.19

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,275,921.56	2,933,859.57
河道管理费		566.62
教育费附加	5,053,023.78	7,418,375.89
文化事业建设费	215,900.36	210,594.01



项目	本期金额	上期金额
印花税	2,234,394.69	1,596,877.52
车船使用税	45,636.64	52,007.90
土地使用税	28,030.80	56,061.60
合计	9,852,907.83	12,268,343.11

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
代理业务手续费	158,424,444.02	154,231,765.14
订座、离港系统服务费	190,312,549.75	152,970,900.75
职工薪酬	156,530,241.51	144,163,984.28
营销组合费	40,833,562.05	35,076,361.94
系统使用费	45,731,519.78	47,898,510.54
租赁费	11,069,108.52	13,692,525.92
广告费	5,581,252.32	4,681,780.73
其他	67,555,653.73	45,572,958.89
合计	676,038,331.69	598,288,788.19

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	233,793,005.50	220,482,102.79
办公用房屋租赁费	50,668,441.87	47,901,242.13
ACCA 系统使用费	16,688,469.44	14,292,494.43
业务招待费	9,024,747.02	7,297,488.05
折旧费	8,115,154.10	7,514,762.89
办公用品	2,619,382.64	1,970,268.61
其他	127,297,739.73	116,065,004.57
合计	448,206,940.30	415,523,363.47

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,749,444.81	6,545,329.28
折旧费	3,467,458.06	62,171.49

项目	本期金额	上期金额
劳动力外包	6,580,700.02	
设计试验费	1,184,138.16	
委外研发	849,303.91	
租赁费	312,992.47	
其他	140,111.96	
合计	55,284,149.39	6,607,500.77

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	383,375,290.30	284,989,978.52
减：利息收入	41,951,094.30	27,251,695.54
汇兑损益	-13,764,316.49	14,316,313.67
其他	12,260,832.91	940,257.75
合计	339,920,712.42	272,994,854.40

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
航线补贴	405,717,863.86	439,378,302.29	与收益相关
手续费返还	26,171,050.41	14,569,674.30	与收益相关
机组过夜住宿补贴	7,716,334.15		与收益相关
用房补贴	5,325,509.70		与收益相关
装修补贴	2,010,400.00		与收益相关
进项税加计抵减	96,424.41		与收益相关
稳岗补贴	43,183.00		与收益相关
合计	447,080,765.53	453,947,976.59	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,024,632.94	2,890,703.94
处置长期股权投资产生的投资收益		186,701,426.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	120,869.47	
处置交易性金融资产取得的投资收益	914,625.18	

项目	本期金额	上期金额
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		-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	10,861.71	196,062,634.08

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-9,699,965.60	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,147,293.18
合计	-9,699,965.60	1,147,293.18

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-2,084,365.14
其他应收款坏账损失	-2,758,844.83
合计	-4,843,209.97

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-4,434,356.52

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产产生的利得	34,483,189.11	42,113,683.92	34,483,189.11

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
收到赔偿款、违约金	20,853,928.36	12,787,264.98	20,853,928.36

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	89,649,937.00	108,982,230.50	89,649,937.00
其他	1,515,946.68	30,736,811.68	1,515,946.68
合计	112,019,812.04	152,506,307.16	112,019,812.04

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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	780,000.00	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	386,300.00	3,773,400.00	与收益相关
广州市白云区人和镇人民政府后勤保障设施补助	3,780,000.00		与收益相关
其他	1,583,637.00	1,718,286.36	与收益相关
合计	89,649,937.00	108,982,230.50	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	942,880.00	560,496.30	942,880.00
非流动资产毁损报废损失	568,826.35		568,826.35
其他	150,420.40	748,493.27	150,420.40
合计	1,662,126.75	1,308,989.57	1,662,126.75

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	386,102,994.53	453,697,711.32
递延所得税费用	-1,044,775.29	-776,793.31
合计	385,058,219.24	452,920,918.01

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,397,091,861.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	349,272,965.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	10,240,732.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,307,286.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-255,567.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,492,801.60
所得税费用	385,058,219.24

## (五十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	994,470,115.82	1,232,926,616.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,853,390,370.33	1,797,013,477.00
基本每股收益	0.54	0.69
其中：持续经营基本每股收益	0.54	0.69
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	994,470,115.82	1,232,926,616.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,853,390,370.33	1,797,013,477.00
稀释每股收益	0.54	0.69
其中：持续经营稀释每股收益	0.54	0.69
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
专项补贴、补助款	571,634,278.12	528,555,922.80
利息收入	41,951,094.30	27,251,695.54
营业外收入	22,369,875.04	15,424,082.62
收回往来款、代垫款	831,209,270.08	305,380,166.16
合计	1,467,164,517.54	876,611,867.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款、代垫款	622,657,156.15	156,563,612.07
费用性支出	579,222,250.12	501,603,212.38
营业外支出	1,093,300.40	905,713.20
流动性受限的保证金增加	29,148,477.15	6,334,955.12
司法冻结资金	13,699,000.00	
合计	1,245,820,183.82	665,407,492.77

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制下企业合并过渡期间亏损弥补	18,020,181.03	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
流动性受限的保证金净减少		50,919,733.85

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁所支付的现金	994,552,250.35	82,666,684.81
流动性受限的保证金净增加	25,342,706.00	
借款相关费用	43,213,478.81	
合计	1,063,108,435.16	82,666,684.81

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,012,033,641.85	1,239,585,504.76
加：信用减值损失	4,843,209.97	
资产减值准备		4,434,356.52
固定资产折旧	704,668,421.91	676,066,458.42
无形资产摊销	9,649,581.68	7,062,128.68
长期待摊费用摊销	113,398,285.08	83,872,074.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-33,914,362.76	-42,113,683.92
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)	9,699,965.60	-1,147,293.18
财务费用(收益以“-”号填列)	369,609,146.43	298,800,395.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,861.71	-196,062,634.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,044,775.29	-776,793.31
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)	-53,417,016.38	-54,459,651.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-229,854,705.39	-390,659,115.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	831,087,325.16	324,306,992.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,736,747,856.15	1,948,908,739.83
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	3,300,799,206.07	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,307,280,484.04	1,391,363,083.11
减：现金的期初余额	1,391,363,083.11	1,926,651,470.62
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	-84,082,599.07	-535,288,387.51

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	949,695,660.71
其中：上海华瑞融资租赁有限公司	949,695,660.71
处置子公司收到的现金净额	949,695,660.71

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,307,280,484.04	1,391,363,083.11
其中：库存现金	297,409.25	279,280.90
可随时用于支付的银行存款	1,300,749,355.43	1,389,146,549.09
可随时用于支付的其他货币资金	6,233,719.36	1,937,253.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,307,280,484.04	1,391,363,083.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	315,134,992.29	信用证、保函保证金、担保保证金（详见附注十）；待核查户资金。
长期股权投资	4,320,115,314.96	股票质押
固定资产	3,509,575,881.69	抵押借款、售后回租（详见附注十）
合计	8,144,826,188.94	

## (五十六) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	51,836,195.44	6.9762	361,619,666.63
欧元	1,780,844.25	7.8155	13,918,188.24
港币	186,138,919.06	0.89578	166,739,520.92



上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	64,113,070.00	0.2326	14,912,700.08
日元	887,081,953.00	0.064086	56,849,534.04
澳门币	3,498,977.31	0.8703	3,045,159.95
泰铢	76,969,335.15	0.2328	17,918,461.22
新加坡元	1,894,655.06	5.1739	9,802,755.81
缅币	15,000.00	0.00445	66.75
应收账款			
其中：美元	2,278,628.64	6.9762	15,896,169.12
澳门币	953,264.80	0.8703	829,626.36
丹麦克朗	621,781.00	1.045916	650,330.70
俄罗斯卢布	5,981,876.30	0.112601	673,565.25
港币	803,950.06	0.89578	720,162.38
韩圆	42,144,400.00	0.006032	254,215.02
捷克克朗	324,322.00	0.308	99,891.18
挪威克朗	26,365.00	0.791264	20,861.68
欧元	223,692.13	7.8155	1,748,265.84
日元	328,748,663.80	0.064086	21,068,186.87
瑞典克朗	36,244.86	0.74638	27,052.44
瑞士法郎	6,437.35	7.203	46,368.23
泰铢	7,705,395.02	0.2328	1,793,815.96
土耳其里拉	68,858.51	1.17291	80,764.83
新加坡元	387,239.10	5.1739	2,003,536.38
新台币	11,848,433.00	0.2326	2,755,945.52
英镑	50,023.65	9.1500	457,716.40
其他应收			
其中：美元	73,755,270.85	6.9762	514,531,520.50
泰铢	23,831,557.62	0.2328	5,547,986.61
澳门币	747,820.54	0.8703	650,828.22
港币	690,072.21	0.89578	618,152.88
日元	23,996,479.00	0.064086	1,537,838.35
新加坡元	176,636.50	5.1739	913,899.59
新台币	713,637.00	0.2326	165,991.97

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	12,071,466.54	6.9762	84,212,964.88
港币	453,803.83	0.89578	406,508.39
欧元	314,157.56	7.8155	2,455,298.41
泰铢	1,640,220.11	0.2328	381,843.24
日元	712	0.064086	45.63
澳门币	804,835.38	0.8703	700,448.23
新加坡元	420,213.39	5.1739	2,174,142.06
瑞典克朗	3,372.00	0.74638	2,516.79
其他应付			
其中：美元	64,833.86	6.9762	452,293.97
港币	655,857.50	0.89578	587,504.03
澳门币	128,592.70	0.8703	111,914.23
欧元	6,460.90	7.8155	50,495.16
日元	8,580,000.00	0.064086	549,857.88
新加坡元	31,250.53	5.1739	161,687.12
新台币	1,500,000.00	0.2326	348,900.00
短期借款			
其中：美元	74,403,539.74	6.9762	519,053,973.93
一年内到期非流动负债			
其中：美元	26,435,706.27	6.9762	184,420,774.08
港币	230,000,000.00	0.89578	206,029,400.00
长期借款			
其中：美元	75,127,470.93	6.9762	524,104,262.70
港币	2,570,000,000.00	0.89578	2,302,154,600.00
长期应付款			
其中：美元	280,164,255.16	6.9762	1,954,481,876.85

(五十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报 项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
HUD 改装费补贴	2,160,000.00	固定资产原 值抵减		2,160,000.00	固定资产
加装 QAR 补助	1,570,000.00	固定资产原 值抵减		1,570,000.00	固定资产
加改装机载无线 快速存取记录器 (QAR) 设备民 航发展基金	780,000.00	固定资产原 值抵减		780,000.00	固定资产
合计	4,510,000.00			4,510,000.00	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
航线补贴	845,096,166.15	405,717,863.86	439,378,302.29	其他收益
手续费返还	28,366,201.66	19,865,985.16	8,500,216.50	其他收益
民航建设基金返还	12,374,523.05	6,305,065.25	6,069,457.80	其他收益
机组过夜住宿补贴	7,716,334.15	7,716,334.15		其他收益
用房补贴	5,325,509.70	5,325,509.70		其他收益
稳岗补贴	43,183.00	43,183.00		其他收益
装修补贴	2,010,400.00	2,010,400.00		其他收益
财政返还款	166,990,000.00	79,140,000.00	87,850,000.00	营业外收入
发展基金	7,464,349.79		7,464,349.79	营业外收入
财政扶持资金	5,176,194.35	780,000.00	4,396,194.35	营业外收入
房租补贴	7,760,000.00	3,980,000.00	3,780,000.00	营业外收入
节能减排补贴款项	4,159,700.00	386,300.00	3,773,400.00	营业外收入
税务局奖励	3,780,000.00	3,780,000.00		营业外收入
其他	3,301,923.36	1,583,637.00	1,718,286.36	营业外收入
合计	1,099,564,485.21	536,634,278.12	562,930,207.09	

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海吉道航企业管理有限公司	100.00	同受同一母公司控制	2019.11.27	交割完成		-30,739,991.55		-540.00

## 2、 合并成本

	上海吉道航企业管理有限公司
现金	999,992,546.20
合并成本合计	999,992,546.20

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海吉道航企业管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	748,425.27	20.00
其他流动资产	3,588.91	
其他权益工具投资	3,015,890,411.52	
负债：		
借款	1,800,000,000.00	
应付款项	382,862,389.33	
净资产	833,780,036.37	-520.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	833,780,036.37	-520.00

### (二) 其他原因的合并范围变动

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。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
九元航空有限公司	广州	广州	运输业	95.24		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

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	
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		95.24	新设
贵州省九元航商贸有限公司	贵州	贵州	商贸		95.24	新设
广州恒新置业有限公司	广州	广州	房地产		95.24	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

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	4.76%	18,004,199.06		56,486,617.84
上海淘旅行网络科技有限公司	33.25%	-440,673.03		-11,746,625.03

3、重要非全资子公司的主要财务信息(万元)

子公司名称	期末余额					上年年末余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	38,091.58	429,064.46	467,156.04	241,266.33	107,220.34	348,486.67	45,512.99	334,069.73	379,582.72	170,363.61	99,540.52	269,904.13
上海淘旅行网络科技有限公司	617.20	21.38	638.58	4,171.40		4,171.40	1,102.92	34.42	1,137.34	4,537.62		4,537.62

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九元航空有限公司	280,904.22	8,990.77	8,990.77	51,347.96	224,903.95	4,039.29	4,039.29	32,133.47
上海淘旅行网络科技有限公司	5,920.39	-132.53	-132.53	-137.31	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

2019年，公司以现金收购控股子公司九元航空有限公司少数股东亿利资源集团有限公司持有的九元航空11.90%的股权，交易完成后，公司持有九元航空的比例由83.34%上升至95.24%。

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
购买成本/处置对价	180,000,000.00
—现金	180,000,000.00
购买成本/处置对价合计	180,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	144,242,113.77
差额	35,757,886.23
其中：调整资本公积	35,757,886.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(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	
中国东方航空股份有限公司（以下简称东方航空）	上海	上海	航空运输	1.41	6.76	权益法

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在东方航空持股比例为8.17%，表决权比例为10.07%，2019年10月29日，公司分别与均瑶集团及上海吉道航企业管理有限公司（以下简称吉道航）签署了《表决权委托协议》，根据协议，均瑶集团、吉道航分别将其持有的本公司311,831,909股和589,041,096股人民币普通股股份所对应的全部表决权委托给公司行使。



## 2、重要联营企业的主要财务信息

单位:百万

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	东方航空	东方航空
流动资产	19,743	15,932
非流动资产	263,193	220,833
资产合计	282,936	236,765
流动负债	78,363	73,061
非流动负债	134,176	104,352
负债合计	212,539	177,413
少数股东权益	3,632	3,587
归属于母公司股东权益	66,765	55,765
按持股比例计算的净资产份额	5,455	
对联营企业权益投资的账面价值	6,747	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	6,747	
营业收入	120,860	114,930
净利润	3,483	2,941
其他综合收益	-47	-343
综合收益总额	3,436	2,598

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	26,874,760.12	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,024,632.93	2,890,703.94
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,024,632.93	2,890,703.94

#### 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，2019 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 2,100,606.94 元，2019 年公司根据投资协议对君瑞宾馆增加资金支持 8,005,906.10 元。

### 八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	112,533,319.74			112,533,319.74
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,533,319.74			112,533,319.74
权益工具投资	112,533,319.74			112,533,319.74

- (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据  
资产负债表日股票收盘价。

九、 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	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“七、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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海均瑶国际广场有限公司	同受均瑶集团控制
均瑶集团上海食品有限公司	同受均瑶集团控制
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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	同受均瑶集团控制
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
上海科稷网络技术有限公司	监事张维华担任法定代表人
上海风寻科技有限公司	同受均瑶集团控制
上海爱建信托有限责任公司	同受均瑶集团控制
上海世外教育服务发展有限公司	同受均瑶集团控制
Huarui Leasing HK 2 Limited	同受均瑶集团控制
Huarui Leasing HK 3 Limited	同受均瑶集团控制
东方航空产业投资有限公司	持股 5%以上股东
东方航空物流股份有限公司	东方航空产业投资有限公司的子公司

(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	本期发生额	上期发生额
均瑶集团上海食品有限公司	采购商品	259.08	235.02
上海养道食品有限公司	采购商品	43.73	22.50
上海君瑞宾馆有限公司	住宿费	8.49	14.75
上海均瑶如意文化发展有限公司	采购商品	1.05	0.40
无锡东方易谷信息技术有限公司	采购商品	19.39	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	358.83	
上海风寻科技有限公司	采购服务	47.17	
东方航空	接受劳务	266.80	
东方航空	起降保障	1,356.43	
东方航空物流股份有限公司	起降及货运保障	3,420.56	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
均瑶集团	销售机票及VIP券	31.43	52.17
均瑶集团	销售商品	33.07	5.30
均瑶集团	酒店款		3.18
上海君瑞宾馆有限公司	提供劳务	56.60	56.60
上海均瑶如意文化发展有限公司	销售机票	39.24	38.52
上海均瑶科创信息技术有限公司	销售机票		4.09
上海爱建信托有限责任公司	广告	108.49	34.00
上海世外教育服务发展有限公司	提供劳务	0.07	
上海爱建集团股份有限公司	销售商品	27.59	
无锡东方易谷信息技术有限公司	销售机票	1.04	
上海华瑞融资租赁有限公司	销售商品		0.37
东方航空	提供劳务	1,073.34	
东方航空物流股份有限公司	提供劳务	752.24	

## 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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海君瑞宾馆有限公司	房屋建筑物	411.78	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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海均瑶国际广场有限公司	房屋建筑物	55.18	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	49.54	49.09
东方航空物流股份有限公司	房屋建筑物	16.19	
上海科稷网络技术有限公司	IDC 机房机柜租赁费用	60.30	
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	833.28	271.16
舟山祥瑞二融资租赁有限公司	融资租赁	1,175.36	381.85
上海华瑞沪八飞机租赁有限公司	融资租赁	1,028.68	
Huarui Leasing HK 2 Limited	融资租赁	51.17	
Huarui Leasing HK 3 Limited	融资租赁	38.00	
上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	经营租赁	3,512.06	907.12
上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	经营租赁	2,697.29	689.96
上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	经营租赁	2,631.89	680.08
上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	经营租赁	2,643.71	681.71
上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	经营租赁	3,523.86	902.02
上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	经营租赁	3,716.60	951.62
上海华瑞沪二十三飞机租赁有限公司	经营租赁	3,108.90	801.53
上海华瑞沪二十七飞机租赁有限公司	经营租赁	3,111.13	803.13
上海华瑞沪二十四飞机租赁有限公司	经营租赁	2,874.06	726.74
上海华瑞沪三飞机租赁有限公司	经营租赁	2,677.96	469.05
上海华瑞沪四飞机租赁有限公司	经营租赁	2,991.88	747.50
上海华瑞沪五飞机租赁有限公司	经营租赁	2,524.85	631.21

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海华瑞沪七飞机租赁有限公司	经营租赁	2,023.11	
上海华瑞沪一飞机租赁有限公司	经营租赁	3,004.31	769.87
天津元瑞四融资租赁有限公司	经营租赁	8,283.16	2,124.08
天津元瑞五融资租赁有限公司	经营租赁	2,770.35	702.91
上海华瑞沪二十一飞机租赁有限公司	经营租赁	2,524.85	631.21
上海华瑞沪二十二飞机租赁有限公司	经营租赁	2,522.85	640.15

上海吉道航企业管理有限公司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《关于公司为控股子公司上海淘旅行网络科技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淘旅行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12月31日，担保余额为150万元。

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12月31日，担保余额为150万元。

2019年5月6日公司2018年度股东大会通过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12月31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12月31日，担保余额为人民币29.18亿元。

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、	借款	¥100,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	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
纪广平					
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、 纪广平	借款	¥ 20,000,000.00	2019/2/14	2020/2/13	否
均瑶集团、 纪广平	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	¥ 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、 纪广平	借款	¥ 7,700,000.00	2019/10/17	2020/10/11	否
均瑶集团、 纪广平	借款	¥ 7,000,000.00	2019/11/27	2020/11/24	否
均瑶集团	借款	¥ 100,000,000.00	2019/8/27	2020/8/27	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	借款	¥50,000,000.00	2019/10/17	2020/4/16	否
均瑶集团	借款	¥42,000,000.00	2019/11/8	2020/11/7	否
均瑶集团	借款	¥70,000,000.00	2019/11/26	2020/1/25	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、	借款	US\$34,120,000.0	2018/3/29	2028/3/28	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
纪广平		0			
均瑶集团	借款	¥60,900,000.00	2016/6/30	2027/12/21	否
均瑶集团	借款	¥11,940,000.00	2017/1/6	2020/1/5	否
均瑶集团	借款	¥9,940,000.00	2017/2/21	2020/2/20	否
均瑶集团	借款	¥34,885,520.85	2019/2/27	2021/2/26	否
均瑶集团	借款	¥34,885,520.85	2019/2/27	2021/2/26	否
均瑶集团	借款	¥226,880,000.00	2019/1/14	2021/1/13	否
均瑶集团	借款	¥181,217,094.42	2019/1/14	2021/1/13	否
均瑶集团	融资租赁	¥78,276,640.95	2011/5/30	2023/5/30	否
均瑶集团	融资租赁	¥116,921,112.00	2011/9/30	2023/9/30	否
均瑶集团	融资租赁	¥19,663,168.89	2017/3/15	2023/3/15	否
均瑶集团	注	¥900,000,000.00	2019/8/23	2020/9/30	否

注：2019年8月子公司上海吉道航企业管理有限公司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，以上海吉道航企业管理有限公司所持东方航空（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，截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额 900,000,000.00。

#### 4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,565.12	1,190.54

#### 5、 其他关联交易

(1)、截至 2019 年 12 月 31 日，公司在华瑞银行的存款余额为 71,226,380.37 元，2019 年度取得利息收入 13,945,954.40 元。

(2)、公司及其子公司上海吉祥航空香港有限公司（以下简称吉祥香港），与其控股股东均瑶集团及其子公司上海吉道航企业管理有限公司（以下简称吉道航），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。认购完成后，公司（含吉祥香港）、均瑶集团和吉道航分别取得东方航空 4.50%、1.90%和 3.60%。

(3)、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。

(4)、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。

## (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	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	均瑶集团	137,665.00		10,520.00	
	上海君瑞宾馆有限公司			2,981,968.73	298,196.87
	上海华瑞融资租赁有限公司			3,558,000.00	
	上海均瑶如意文化发展有限公司	110,384.00		99,836.00	
	上海均瑶科创信息技术有限公司	6,640.00		9,448.00	
	无锡东方易谷信息技术有限公司	6,571.00			
	上海世外教育服务发展有限公司	1,080.00			
	东方航空物流股份有限公司	362,816.90			
预付账款					
	上海华瑞沪三飞机租赁有限公司	1,962,341.22		1,948,366.96	
	上海华瑞沪四飞机租赁有限公司	1,489,196.89		2,290,001.12	
	上海华瑞沪五飞机租赁有限公司	3,910,774.65		3,910,774.61	
	上海华瑞沪七飞机租赁有限公司	3,785,174.25			
	上海华瑞沪一飞机租赁有限公司	1,533,773.43		1,587,330.78	
	天津元瑞四融资租赁有限公司	5,442,895.57		408,466.77	
	天津元瑞五融资租赁有限公司	408,466.77		408,466.77	
	上海华瑞沪二十一飞机租赁有限公司	3,910,774.65		3,910,774.61	
	上海华瑞沪二十二飞机租赁有限公司	4,508,662.50		4,488,623.99	

上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

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
	上海华瑞沪六飞机租赁有限公司	8,412,064.90		8,666,849.23	
	上海华瑞沪九飞机租赁有限公司	2,102,111.32		2,169,833.85	
	上海华瑞沪十一飞机租赁有限公司	4,412,419.89		4,506,947.25	
	上海华瑞沪十二飞机租赁有限公司	5,991,358.09		6,145,986.19	
	上海华瑞沪十八飞机租赁有限公司	3,779,690.08		3,905,476.73	
	上海华瑞沪二十八飞机租赁有限公司	9,104,350.86		9,373,339.90	
	上海华瑞沪二十三飞机租赁有限公司	7,457,573.60		7,657,763.29	
	上海华瑞沪二十七飞机租赁有限公司	6,298,116.79		6,453,463.98	
	上海华瑞沪二十四飞机租赁有限公司	6,948,919.78		6,946,287.62	
	上海均瑶国际广场有限公司	44,263.67			
其他应收款					
	上海君瑞宾馆有限公司	841,125.13		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	
	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	18,307,044.15		8,200,531.11	
其他非流动资产					

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
	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	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	均瑶集团上海食品有限公司	540,188.68	
	上海均瑶科创信息技术有限公司	764,716.99	
	上海君瑞宾馆有限公司		17,225.00
	均瑶集团		540,000.00
	无锡东方易谷信息技术有限公司		38,862.78
	东方航空	10,978,401.58	
	东方航空物流股份有限公司	11,610,075.86	
预收款项			
	上海爱建信托有限责任公司	466,981.15	
	上海爱建资本管理有限公司	116,779.00	
	上海科稷网络技术有限公司	192,100.00	
其他应付款			
	上海均瑶科创信息技术有限公司	283,018.91	
	上海均瑶国际广场有限公司	468,000.00	
应付利息			
	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		224,198.16
	舟山祥瑞二融资租赁有限公司		318,859.62
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
	舟山祥瑞二融资租赁有限公司		45,000,000.00
	上海华瑞沪八飞机租赁有限公司 (注)	70,969,587.31	
	Huarui Leasing HK 2 Limited	20,244,422.01	
	Huarui Leasing HK 3 Limited	21,133,936.52	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
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		150,000,002.00
	舟山祥瑞二融资租赁有限公司		211,000,002.00
	上海华瑞沪八飞机租赁有限公司 (注)	728,874,999.98	
	Huarui Leasing HK 2 Limited	358,078,208.88	
	Huarui Leasing HK 3 Limited	357,412,523.63	

注：2019年12月，上海华瑞沪八飞机租赁有限公司将其长期应收款保理给中国银行。

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (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	276,395,531.35	82,369,550.84
第三批第三架	368,193,800.86	236,316,978.82	131,876,822.04
第六台备用发动机	122,118,928.10	7,071,214.83	115,047,713.27
空客飞机(B-30C9)	486,773,941.61		486,773,941.61
空客飞机(B-30CT)	496,912,310.14		496,912,310.14
波音 787 飞机(B-20D1)	1,324,317,452.16	226,053,815.41	1,098,263,636.75
波音 787 飞机(B-20DT)	1,174,750,633.56		1,174,750,633.56
五台发动机	389,290,968.00		389,290,968.00
九元飞机 (B1551)	319,344,911.64	97,876,081.47	221,468,830.17
模拟机	39,955,702.32	18,313,030.23	21,642,672.09
发动机	113,903,620.74	9,982,158.16	103,921,462.58
合计	5,194,327,351.32	872,008,810.27	4,322,318,541.05

##### (2) 经营租赁租入

#### 1) 飞机租赁

截至2019年12月31日止，公司经营租入飞机61架，发动机1个，租期12年，剩余租赁期0至134月，截至2019年12月31日止未付租金92,329.66

万美元及 558,660.46 万元人民币。剩余租期应付租金合计数若按 2019 年 12 月 31 日中国人民银行公布的美元对人民币中间汇率折算，合人民币 1,202,770.63 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 12 月 31 日止，剩余租期尚需付租金 8,456.55 万元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日公司以人民币 126,498,618.13 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	263,240.00	¥2,632,400.00
银行 B	11,242,000.00	US\$14,794,000.00
银行 C	32,965,778.01	US\$43,901,560.57
银行 C	554,000.00	EUR 620,000.00
银行 D (注)	41,163,854.12	US\$53,861,845.37
银行 D (注)	339,746.00	THB 14,000,000.00
银行 D (注)	970,000.00	SGD 1,586,000.00
合计	87,498,618.13	

注：同时以 39,000,000.00 元定期存单质押。

3、截至 2019 年 12 月 31 日公司以人民币 32,455,448.00 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 A	1,480,000.00	¥14,800,000.00
银行 A	972,000.00	US\$1,350,000.00
银行 B	29,953,448.00	US\$38,637,356.00
银行 B	50,000.00	MOP 511,000.00
合计	32,455,448.00	

4、截至 2019 年 12 月 31 日止，公司以自有的飞机抵押给银行，取得银行借款：

借款银行	借款余额	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

借款银行	借款余额	借款期限	抵押飞机型号
银行 E	¥157,655,264.00	2015.12.24~2027.12.23	B8235
银行 F	¥733,612,810.00	2018.12.19~2030.12.18	B208A
银行 E	¥746,541,666.67	2019.3.28~2031.3.27	B208R
银行 G	¥768,215,000.00	2019.8.23~2031.6.5	B207N
银行 H	US\$34,120,000.00	2018.3.29~2028.3.28	B1233

5、截至 2019 年 12 月 31 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。

6、截至 2019 年 12 月 31 日，公司 13,699,000.00 元银行存款被司法冻结。

2016 年 11 月 11 日，江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司与九元航空有限公司签订了飞机买卖意向书，并预付了 200 万美元定金，2016 年 12 月，江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司单方面终止交易，拒绝签订买卖合同。2017 年 4 月，江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司向九元航空有限公司提起诉讼，诉求请求 1、依法解除双方于 2016 年 11 月 11 日签订的飞机买卖意向书；2、判令九元航空有限公司立即返还预付的 200 万美元；3、本案所有诉讼费用等，均由九元航空有限公司承担。2019 年 10 月 22 日广东省广州市中级人民法院一审判决，驳回江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司的全部诉讼请求，一审受理费、诉讼保全费由江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司承担。2019 年 10 月 31 日，江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司不服一审判决，提起上诉，本案尚在审理中。江苏物华工程技术有限公司、香港商旅集团有限公司申请了诉讼保全，九元航空有限公司人民币 13,699,000.00 元银行存款被司法冻结。

## (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 新型冠状病毒疫情影响

2020 年春节期间至今，受新冠疫情影响，国内、国际旅客出行需求下降明显，目前我国疫情控制情况出现向好趋势，但国际疫情尚处在扩散阶段，民航局近期亦发布

了疫情防控期间调减国际航班运力的通知。本次疫情对本公司的运营将产生不利影响，疫情的持续时间存在不确定性，公司将努力降低因不可抗力或不可预见风险带来的不利影响。

## (二) 利润分配情况

2020年4月9日，公司召开第三届董事会第二十七次会议审议关于公司2019年度利润分配的方案，拟以截至2019年12月31日公司总股本1,966,144,157股为基数，向全体股东进行现金分红，每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发196,614,415.70元（含税）；2019年度公司不以资本公积金转增股本。本利润分配方案需提交公司股东大会审议。

## (三) 向银行申请并购贷并质押子公司股权

公司于2020年1月8日以通讯表决的方式召开第三届董事会第二十四次会议，会议审议并通过了《关于公司向银行申请并购贷款并质押子公司股权的议案》，公司拟向交通银行股份有限公司徐汇支行（以下简称“交通银行”）申请不超过人民币6亿元的并购贷款，主要用于置换前期吉道航的支出，该并购贷款的贷款期限为5年。同时，公司以吉道航100%公司股权为前述并购贷款提供质押，质押期限5年。吉道航与交通银行将另行签订质押担保合同，权利义务以质押担保合同约定为准。

## (四) 所持东航股票质押解除

子公司上海吉道航企业管理有限公司2020年3月已将质押给招商财富资产管理有限公司的589,041,096东方航空A股股份（均为限售流通股）解除质押。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,340,000.00	7,771,260.21

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	502,855,956.10	301,210,441.44



上海吉祥航空股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	2,205,000.00	2,981,968.73
2至3年		
3至4年		989,277.00
4至5年	17,765.28	
5年以上	506,067,998.38	86,605.74
小计	17,765.28	305,268,292.91
减：坏账准备	874,777.00	952,473.87
合计	505,193,221.38	304,315,819.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	989,277.00	0.20	654,277.00	66.14	335,000.00
按组合计提坏账准备	505,078,721.38	99.80	220,500.00	0.04	504,858,221.38
合计	506,067,998.38	100.00	874,777.00	0.17	505,193,221.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,279,015.91	99.68	298,196.87	0.10	303,980,819.04
其中：组合 2	19,619,835.65	6.43			19,619,835.65
组合 3	284,659,180.26	93.25	298,196.87	0.10	284,360,983.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	989,277.00	0.32	654,277.00	66.14	335,000.00
合计	305,268,292.91	100.00	952,473.87	0.31	304,315,819.04

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海沪深航空服务有限公司（货运）	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	21,187,505.27		
账龄组合	483,891,216.11	220,500.00	0.05

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项	654,277.00	654,277.00				654,277.00
组合	298,196.87	298,196.87	-77,696.87			220,500.00
合计	952,473.87	952,473.87	-77,696.87			874,777.00

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	113,886,771.38	22.5	
客户 B	37,584,227.25	7.43	
客户 C	36,183,890.13	7.15	
客户 D	25,993,584.42	5.14	
客户 E	21,652,666.75	4.28	
合计	235,301,139.93	46.50	

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		16,477,581.34
其他应收款项	2,836,845,913.48	2,279,341,978.74
合计	2,836,845,913.48	2,295,819,560.08

#### 1、 应收股利

应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
九元航空有限公司		16,477,581.34

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,050,583,954.33	1,305,353,465.39
1至2年	291,249,245.40	522,056,340.73
2至3年	171,639,593.67	267,187,954.56
3至4年	157,383,540.44	160,635,894.99
4至5年	136,051,988.76	18,293,666.52
5年以上	63,243,685.83	36,361,568.06
小计	2,870,152,008.44	2,309,888,890.25
减：坏账准备	33,306,094.96	30,546,911.51
合计	2,586,373,473.03	2,279,341,978.74

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,855,673.44	0.83	23,855,673.44	100.00	
按组合计提坏账准备	2,846,296,335.00	99.17	9,450,421.52	0.33	2,836,845,913.48
合计	2,870,152,008.44	100.00	33,306,094.96	1.16	2,836,845,913.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,293,829,002.25	99.30	14,487,023.51	0.63	2,279,341,978.74
其中：组合 1	371,503,911.25	16.08			371,503,911.25
组合 2	1,197,224,703.15	51.83	4,636,900.00	0.39	1,192,587,803.15
组合 3	725,100,387.85	31.39	9,850,123.51	1.36	715,250,264.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	16,059,888.00	0.70	16,059,888.00	100.00	
合计	2,309,888,890.25	100.00	30,546,911.51	1.32	2,279,341,978.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CIT Aerospace International	11,161,920.00	11,161,920.00	100.00	预计无法收回
Aercap Aviation Solutions	5,162,388.00	5,162,388.00	100.00	预计无法收回
停飞飞行员	7,531,365.44	7,531,365.44	100.00	预计无法收回
合计	23,855,673.44	23,855,673.44	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	2,569,311,747.16		
账龄组合	276,984,587.84	9,450,421.52	3.41
合计	2,846,296,335.00	9,450,421.52	0.33

(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)	
年初余额	9,850,123.51		20,696,788.00	30,546,911.51
年初余额在本期				
--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	-399,701.99		3,158,885.44	2,759,183.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,450,421.52		23,855,673.44	33,306,094.96

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	2,289,192,102.25		20,696,788.00	2,309,888,890.25
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	3,158,885.44			3,158,885.44
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	560,263,118.19		3,158,885.44	563,422,003.63
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,846,296,335.00		23,855,673.44	2,870,152,008.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项	20,696,788.00	20,696,788.00	3,158,885.44			23,855,673.44
组合	9,850,123.51	9,850,123.51	-399,701.99			9,450,421.52
合计	30,546,911.51	30,546,911.51	2,759,183.45			33,306,094.96

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
飞机租赁保证金及飞机大修保证金	374,300,632.92	371,503,911.25
飞行员培训借款	408,025,959.09	396,964,367.35
股权款		570,021,745.53
航线补贴款		35,000,000.00
其他押金及往来	2,087,825,416.43	936,398,866.12
合计	2,870,152,008.44	2,309,888,890.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海吉道航企业管理有限公司	往来款	1,290,784,855.07	1年以内	44.97	
九元航空有限公司	往来款	455,458,896.23	1年以内	15.87	
债务人 A	往来款、非现金 credit	167,906,602.39	1年以内、1-2年	5.85	666,920.67
债务人 B	飞机租赁押金、大修保证金	78,231,189.19	1年以内	2.73	11,161,920.00
债务人 C	飞机租赁押金、大修保证金	67,272,167.71	1年以内、3-4年	2.34	
合计		2,059,653,710.59		71.76	11,828,840.67

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,511,547,357.93		2,511,547,357.93	1,497,767,321.56		1,497,767,321.56
对联营、合营企业投资	1,348,026,791.29		1,348,026,791.29			
合计	3,859,574,149.22		3,859,574,149.22	1,497,767,321.56		1,497,767,321.56

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海吉宁文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海吉祥航空服务有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海均瑶国际航空旅行社有限公司	2,071,781.56			2,071,781.56		
九元航空有限公司	874,000,000.00	180,000,000.00		1,054,000,000.00		
上海淘旅行网络科技有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		
Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited	292,195,540.00			292,195,540.00		
上海吉道航企业管理有限公司		833,780,036.37		833,780,036.37		
合计	1,497,767,321.56	1,013,780,036.37		2,511,547,357.93		



2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	计提减值准备			其他
联营企业											
上海君瑞宾馆有限公司											
北京大兴国际机场航空食品有限公司		30,000,000.00		-3,125,239.88							26,874,760.12
中国东方航空股份有限公司									1,321,152,031.17		1,321,152,031.17
合计		30,000,000.00		-3,125,239.88					1,321,152,031.17		1,348,026,791.29

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。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,708,147,462.77	11,799,909,925.71	11,927,295,122.33	10,246,780,532.29
其他业务	143,845,505.45	6,748,898.36	127,848,102.47	6,817,055.07
合计	13,851,992,968.22	11,806,658,824.07	12,055,143,224.80	10,253,597,587.36

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		16,477,581.34
权益法核算的长期股权投资收益	-1,024,632.94	2,890,703.94
处置长期股权投资产生的投资收益		239,021,745.53
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
处置交易性金融资产取得的投资收益	594,451.20	
合计	-430,181.74	263,381,912.21

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,914,362.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	115,889,598.88	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-30,739,991.55	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,664,470.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,372,999.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	131,772,498.19	
所得税影响额	-40,601,301.30	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-1,168,194.77	
合计	90,003,002.12	

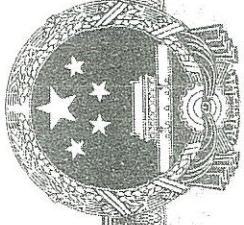
(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.36	0.49	0.49

上海吉祥航空股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
登录、注册、变更、许可、监管  
信息、了解更多、监管信息。

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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、法律事务;企业管理咨询;法律须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。



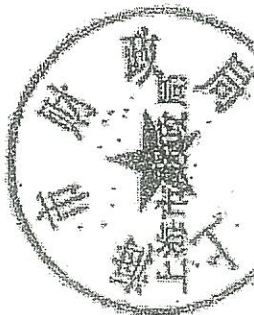
登记机关

2020年02月10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》记载事项发生变更的，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》。

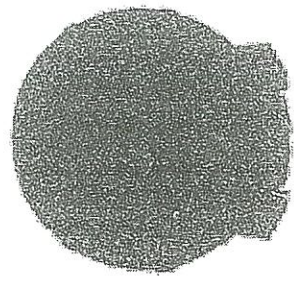


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用,其他无效



## 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61号四楼

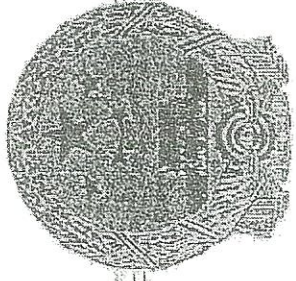


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕25号(沪制财文·沪财会〔2000〕25号)

批准执业日期: 2000年6月13日(沪制日期: 2010年12月31日)



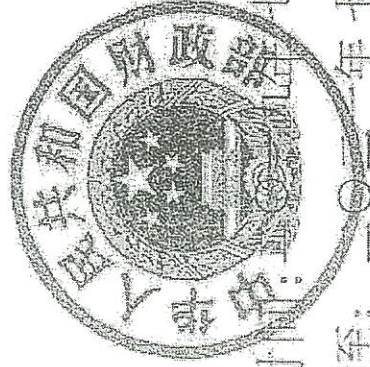
证书序号: 000396

# 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 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月

证书有效期至: 二〇一五年七月

仅供出报告使用, 其他无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

朱海平(31000060281)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

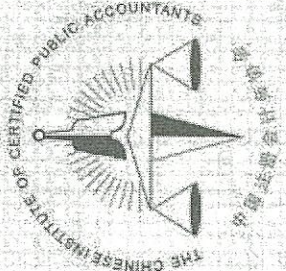


注册编号: 31000060281  
No. of Certificate

批准注册为上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008  
Date of Issuance

仅供出报告使用, 其他无效



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



姓名: 朱海平  
Full name: Zhu Hai Ping

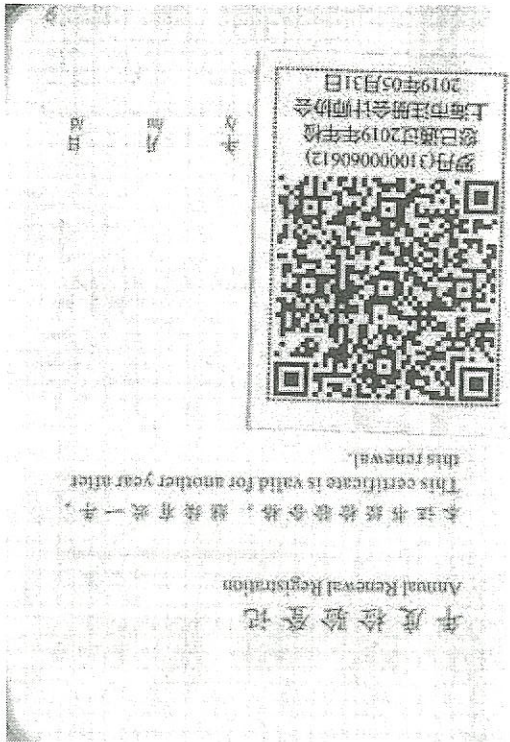
性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1971-02-27  
Date of birth: 1971-02-27

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)

身份证号: 330227197102170933  
Identity card: 330227197102170933





仅供报告使用，其他无效

