

证券代码：834543

证券简称：蔚蓝航空

公告编号：2018-019
主办券商：长江证券



蔚蓝航空

NEEQ : 834543

湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 2018 年 3 月，昆明理工大学与湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司共建飞行技术专业，并得到国家教育部正式批复。
- 2018 年 4 月 19 日-5 月 8 日，湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司承接民航湖北空管分局管制员到襄阳基地体验模拟机飞行。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	- 30 -

释义

释义项目		释义
公司、蔚蓝航空	指	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司
众邦蔚蓝控股	指	湖北众邦蔚蓝投资控股有限公司
楚天众邦	指	襄阳市楚天众邦投资有限公司
菲莱特	指	湖北菲莱特投资有限公司
北京星空投资	指	北京星空通航教育投资有限公司
楚商投资	指	楚商（武汉）投资有限公司
西藏腾诚电子	指	西藏腾诚电子科技有限公司
蔚蓝通航投资	指	湖北蔚蓝通用航空投资有限公司
众邦飞机	指	湖北众邦飞机技术服务有限公司
铜仁航校	指	贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司
蔚蓝飞行	指	湖北蔚蓝飞行文化管理有限公司
股东会	指	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司股东会
股东大会	指	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司董事会
监事会	指	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
审计机构、大信会计师、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、发行人律师、律师	指	北京中伦（武汉）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
通用航空	指	使用民用航空器从事公共航空运输以外的民用航空活动, 包括从事工业、农业、林业、渔业和建筑业的作业飞行以及医疗卫生、抢险救灾、气象探测、海洋监测、科学实验、教育训练、文化体育等方面的飞行活动
私照	指	私用驾驶员执照（飞机）。在完成了课程规定的训练并通过了中国民用航空局的航空理论考试和飞行实践考试后，将会获得中国民用航空局颁发的飞机单发陆地等级私用驾驶员执照。持照人也就成为了一名正式的飞行人员，具备了驾驶单发飞机资格和能力，可以进行不以取酬为目的的私用飞行活动
商照	指	商用驾驶员执照（飞机）。面向私用驾驶员执照持有人，在完成课程规定的全部训练课程并通过局方的航空理论和飞行实践考试后，将会获得中国民用航空局颁发的商用驾驶员执照，具有单发动机（单发）和多发动机（多发）两种飞机等级

91 部	指	CCAR-91, 《一般运行与飞行规则》
141 部	指	CCAR-141, 《民用航空器驾驶员学校合格审定规则》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋谨、主管会计工作负责人邓涛及会计机构负责人（会计主管人员）蔡俊杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司董事会办公室。
备查文件	《董事会决议》、《监事会决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI SKY-BLUE INTERNATIONAL AVIATION ACADEMY Corp.
证券简称	蔚蓝航空
证券代码	834543
法定代表人	宋谨
办公地址	武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号光谷国际 A 座 1 单元 24 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓涛
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-87490140
传真	027-87490043
电子邮箱	dengtao@sky-blue.cc
公司网址	www.sky-blueaviation.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号光谷国际 A 座 1 单元 24 层, 430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-01-16
挂牌时间	2015-12-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业-56 航空运输业-5620 通用航空服务
主要产品与服务项目	私用或商用飞行驾驶执照培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	襄阳市楚天众邦投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	宋谨、程道华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201006695305647	否

注册地址	武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号 光谷国际 A 座 1 单元 24 层	否
注册资本（元）	人民币 6000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、控股股东襄阳市楚天众邦投资有限公司于 2018 年 7 月 23 日更名为湖北蔚蓝航空集团有限公司。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,689,347.24	48,186,330.33	30.10%
毛利率	22.43%	28.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,139,083.68	3,002,152.54	5.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,660,100.87	1,202,255.10	37.59%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.60%	2.98%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.37%	1.19%	-
基本每股收益	0.052	0.050	4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	244,040,007.29	221,147,153.72	10.35%
负债总计	121,658,530.51	101,904,760.62	19.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,381,476.78	119,242,393.10	2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.99	2.63%
资产负债率（母公司）	53.98%	49.54%	-
资产负债率（合并）	49.85%	46.08%	-
流动比率	0.83	0.89	-
利息保障倍数	4.55	27.98	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,705,035.02	2,485,587.26	89.29%
应收账款周转率	1.86	5.21	-
存货周转率	7.91	8.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.35%	-4.67%	-
营业收入增长率	30.10%	-1.53%	-
净利润增长率	5.45%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主业为私用和商用飞行驾驶执照培训，主要为大型航空运输公司提供驾驶员的整体培训课程。公司为华中地区首家、国内第四家获得民用航空器驾驶员学校合格证（证号：Number 4）的企业，毕业的学员进入了华夏航空有限公司、成都航空有限公司、顺丰航空有限公司、青岛航空股份有限公司、中国东方航空股份有限公司及中国南方航空股份有限公司等诸多业内著名的公司。

公司拥有 30 余架训练用飞行器，飞行教员超过 45 余名，教员来源较多且均具备娴熟的飞行技巧以及科学高效的教学方法。公司飞行教学时间已累计超过 255,000 小时，飞行教员的平均飞行小时数将近 3,000 小时，且平均从事飞行员培训工作的时间也超过 3 年；同时，公司目前已通过多种方式建立了襄阳主飞行运行基地和常德、铜仁等多个辅助飞行训练基地和转场机场，建立了超过 20 条飞行训练航线，拥有 19 个空域训练飞行资源。公司还通过自主研发获得了一批业内较为先进可靠的飞行训练监控软件，能够有效收集、分析飞行数据，并为飞行教学决策提供良好的数据指导。公司整体上所具备的良好师资力量、丰富的飞行训练资源以及优秀的飞行监控软件保证了为客户提供毕业飞行学员的整体素质，也在行业内形成了较好的客户口碑。

依托公司在业内长期经营所积累的口碑，以及公司积极与目标客户的沟通交流，目前公司已于华夏航空有限公司、成都航空有限公司、顺丰航空有限公司、中国东方航空股份有限公司、中国南方航空股份有限公司等航空企业建立起了长期稳定的合作关系，能够保证公司未来业务发展的需要。公司较高的培训质量以及积极开展的客户合作，为公司长期持续稳定地业绩增长提供了良好的保证。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

上半年飞行小时数达到 14,618 小时，且未发生安全事故，安全飞行小时数超过累计超过 25 万小时。实现营业收入 6,268.93 万元，较去年同期上升了 30.10 %；实现毛利 1,406.15 万元，较上年同期下降了 21.40%；实现利润总额 336.31 万元，较上年同期增加 0.65 %；报告期内由于各项飞行和飞行保障成本上升以及人工成本的上升，造成了毛利的下降。

三、 风险与价值

公司所处行业为教育业，但其目前开展的主营业务私用和商用飞行驾驶执照培训由于其行业的特殊性，同时亦需要接受通用航空行业的监管，我国对于通用航空领域实行严格的市场准入制度，对通用航空企业成立的条件、运营范围、航空设备、人员、技术、机场、维护保障、安全管理等方面均提出较高的要求。

我国民用航空领域飞行员培训最主要的来源是按照 141 部规范进行运行的飞行培训学校。截至 2018 年 6 月 30 日，我国境内经批准运营的 141 部飞行培训学校数量有 22 家，其中规模最大的中国民用航空飞行学院系原国家民航局下属的专门培训院校，属于我国最传统的飞行学员培训院校，其培训人数占据了国内该类学校的一半以上；而其他飞行培训学校主要是后期进入该培训领域的与公司类似的民办企业。与此同时，国外也有 27 所飞行学校通过了我国的 141 部认证，具备 141 部的经营许可，该类学校能够在一定程度上缓解国内日益增长的飞行培训需求与各校有限的飞行培训能力的矛盾。除上述 141 部飞行学校为航空运输公司输送人才外，目前国内也还存在航空公司自筹或与其他机构合作开办培训机构

进行自行培养、从国外直接招聘以及军方飞行员改装为民用航空飞行执照等共同构成民用航空领域飞行员的来源方式。

随着中国民航及通航领域的迅猛发展，随之而来产生了大量的飞行员培养、飞机引进和更多航线开辟的需求，需要更多的飞行员参与到我国的该领域中，各航空公司也开始重视对后备力量的培养。中国民用航空市场的飞行员培训也需要进一步的发展才能适应行业目前及未来的发展需要，公司所处的航空教育产业存在巨大的发展空间。

随着中国民航业在近年来呈现蓬勃发展的态势，带来了对航空飞行员需求的不断增长。近年来，我国民航飞行驾驶员的数量都以每年 13% 左右的速度增长，截止 2017 年 12 月 31 日，中国民航驾驶员有效执照总数为 55765 本，较 2016 年增长量达到了 5261 人，增长率为 10.4%。

目前行业基本风险特征包括：

1、行业管理体制风险

目前我国民航业呈现多头管理的情况，给行业企业带来较多不利的经营风险。如机场受地方政府管辖，机场投资等由国家发改委等部门统筹，而空管则主要由空军负责，民航日常运营由民航局管理。目前行业中存在的多头管理带来了公司经营成本的增加，且多头管理可能带来政府部门利益的博弈，导致行业政策发展前景不明朗。

2、行业政策风险

目前行业中低空开放政策进展缓慢。自 2007 年国家探讨低空开放以来，我国各方虽积极推进低空开放，如 2010 年颁布的《关于进一步深化我国低空空域管理改革的意见》、2013 年我国军方曾表示将下放通航管理权，以及最近召开全国低空空域管理改革工作会议，但时至今日的九年时间内仍未见低空开放的实质性进展。行业政策的推进缓慢在一定程度上影响了公司的发展前景及扩张速度。

3、安全经营风险

飞行员培训需进行大量的空中飞行训练，而航空飞行作为一种快捷便利的交通运输方式，在具备其他运输方式无法比拟的优越性的同时，其安全性也备受各方关注，一旦发生安全经营事故，将对公司造成极大的名誉损失及财产损失。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具了关于避免与公司同业竞争、锁定股份的承诺。报告期末未发生违反相关承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	43,540,000	72.57%	16,460,000	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	19,860,000	33.1%	12,500,000	32,360,000	53.93%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,460,000	27.43%	-16,460,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	20.83%	-12,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	襄阳市楚天众邦投资有限公司	32,360,000	0	32,360,000	53.93%	0	32,360,000
2	北京星空通航教育投资有限公司	6,698,000	0	6,698,000	11.16%	0	6,698,000
3	湖北菲莱特投资有限公司	6,000,000	0	6,000,000	10%	0	6,000,000
4	西藏腾诚电子科技有限公司	5,940,000	0	5,940,000	9.9%	0	5,940,000
5	湖北众邦蔚蓝投资控股有限公司	1,380,000	0	1,380,000	2.3%	0	1,380,000
合计		52,378,000	0	52,378,000	87.29%	0	52,378,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东众邦蔚蓝控股、楚天众邦、西藏腾诚电子和菲莱特之间存在关联关系，均受公司董事长宋谨实际控制；除此之外，公司前五大股东之间均不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为襄阳市楚天众邦投资有限公司，楚天众邦持有公司股份 37,500,000 股，占公司股份总额的 53.93%。法定代表人为宋谨，2007 年 10 月 15 日成立，注册资本为人民币 6000 万元。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为宋谨和程道华，两人系夫妻关系。

宋谨，女，生于 1964 年，现任公司董事长、中国航空运输协会通用航空协会理事，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华中师范大学法学学士、管理学硕士，研究生学历。1987 年-1994 年，任湖北轻工业学校团委书记；1994 年-2003 年，任湖北众邦考试书店董事长；2003 年-2007 年，任中国地质大学江城学院董事长、党委书记；2007 年至今，任公司董事长。

程道华，男，生于 1973 年，现任公司董事、总经理，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉工业大学工业与民用建筑专业，本科学历。1994 年 7 月至 2003 年 3 月历任湖北众邦文化传播有限公司业务经理、总经理；2003 年 7 月至 2007 年 3 月历任中国地质大学江城学院副院长；2007 年 7 月至今任公司总经理。

实际控制人认定依据：宋谨和程道华其联合控制的襄阳市楚天众邦投资有限公司为公司的控股股东，持有公司 53.93% 的股份。宋谨、程道华还能控制菲莱特、众邦蔚蓝控股、西藏腾诚电子三家公司的股东，因此其对公司处于绝对控制地位，同时宋谨任公司董事长、程道华任公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人并未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋谨	董事长	女	1964-01-14	研究生	2018.05.17-2021.05.16	是
程道华	董事、总经理	男	1973-03-04	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
余清华	董事、副总经理	男	1977-03-20	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
赵旭元	董事	男	1972-01-26	本科	2018.05.17-2021.05.16	否
邓涛	董事、财务总监	女	1974-03-20	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
由扬	董事、副总经理	女	1972-05-21	研究生	2018.05.17-2021.05.16	是
杨锦云	董事、副总经理	男	1983-09-21	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
章维	监事会主席	女	1976-03-28	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
吴向荣	监事	女	1971-11-16	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
吴克义	监事	男	1975-03-04	本科	2018.05.17-2021.05.16	是
温涛	副总经理	男	1973-10-31	专科	2018.05.17-2021.05.16	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长宋谨与董事程道华系夫妻关系,除此外,董事、监事、高级管理人员间保持独立,无任何关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宋谨	董事长	0	0	0	0%	0
程道华	董事、总经理	0	0	0	0%	0
余清华	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
赵旭元	董事	0	0	0	0%	0
邓涛	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
由扬	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
杨锦云	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
章维	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴向荣	监事	0	0	0	0%	0
吴克义	监事	0	0	0	0%	0
温涛	副总经理	0	0	0	0%	0

合计	-	0	0	0	0%	0
----	---	---	---	---	----	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄卓玲	董事会秘书	换届	-	换届选举
姚彤	副总经理	离任	-	个人原因辞职
杨锦云	副总经理	换届	董事、副总经理	换届选举
由扬	-	新任	董事、副总经理	换届选举
邓涛	-	新任	董事、财务总监、董事会秘书	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

由扬，女，生于 1972 年，现任湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司副总经理，中国籍，无境外居留权，毕业于南京航空航天大学控制、制导与仿真专业，硕士学历。1993 年 7 月至 2002 年 3 月，任中国民航大学空管学院教师；2002 年 3 月至 2003 年 3 月，任中国民航大学国际交流与合作处外事专员；2003 年 3 月至 2012 年 1 月，历任中国民航大学国际飞行学院教学事务助理、飞行技术管理科科长；2012 年 1 月至 2017 年 11 月，任中国民航大学飞行训练管理处处长；2017 年 11 月至今任公司副校长，现任公司董事、副总经理。 邓涛，女，生于 1974 年，现任公司财务总监，中国籍，无境外居留权，毕业于天津南开大学财务管理专业，本科学历。1994-1995 珠海格力天虎电子有限公司（日方独资）任总务；1997-1999 丽珠医药集团总部广告部；1999-2004 丽珠医药集团总经理办公室；2005.5-2006.3 中审会计师事务所有限责任公司；2006-2011.03 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）任审计经理；2011.03-2018.03 大信会计师事务所（特殊普通合伙）任审计经理；2018.05 至今在湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司任董事、财务总监、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发人员	119	124
行政后勤人员	32	40
财务人员	11	11

管理人员	55	63
销售人员	13	21
员工总计	230	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	11
本科	131	135
专科	70	84
专科以下	26	29
员工总计	230	259

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 人员变动情况

公司采取优胜劣汰、按季度考核的方式，激发员工工作积极性，提高工作效能，减少骨干员工流失。

(2) 引进招聘情况

公司通过多种渠道，招聘优秀人才，特别是研发、销售人员及专业技术人才。

(3) 培训情况

公司定期开展内训和外训，针对性地提升员工各项技能和管理水平。

(4) 员工薪酬政策

报告期内，公司秉承公正、公平、竞争、激励的原则，进一步完善了绩效考核体系和岗位薪酬体系，公司全员实行绩效考核制，充分利用薪酬体系激发员工的工作积极性以及创造力。

(5) 离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,418,558.93	11,480,821.17
结算备付金		0	0
拆出资金		0	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	32,771,324.02	30,717,019.29
预付款项	五、（三）	14,992,816.61	2,513,672.09
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	11,637,882.89	9,243,544.97
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	6,745,969.83	5,555,162.38
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	7,341,433.45	7,647,157.93
流动资产合计		77,907,985.73	67,157,377.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、（七）	0	2,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（八）	85,495,459.05	85,967,604.71
在建工程	五、（九）	26,498,119.76	23,821,760.53
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	6,715,225.26	6,741,044.31
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(十一)	8,464,465.54	9,056,771.17
递延所得税资产	五、(十二)	486,785.54	338,185.26
其他非流动资产	五、(十三)	38,471,966.41	26,064,409.91
非流动资产合计		166,132,021.56	153,989,775.89
资产总计		244,040,007.29	221,147,153.72
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	9,900,000.00	4,900,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十五)	572,416.96	687,215.20
预收款项	五、(十六)	74,385,179.15	59,931,966.47
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十七)	4,890,926.65	4,868,051.43
应交税费	五、(十八)	1,602,464.93	3,829,605.33
其他应付款	五、(十九)	2,849,244.57	1,065,026.26
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		94,200,232.26	75,281,864.69
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、(二十)	25,641,298.25	22,988,895.93
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、(二十一)	1,817,000.00	3,634,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		27,458,298.25	26,622,895.93
负债合计		121,658,530.51	101,904,760.62
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十二)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十三)	1,811,760.96	1,811,760.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十四)	5,990,319.58	5,990,319.58
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十五)	54,579,396.24	51,440,312.56
归属于母公司所有者权益合计		122,381,476.78	119,242,393.10
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		122,381,476.78	119,242,393.10
负债和所有者权益总计		244,040,007.29	221,147,153.72

法定代表人：宋谨

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：蔡俊杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,831,611.16	11,169,343.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十一、(一)	32,771,324.02	30,717,019.29
预付款项		14,992,816.61	2,513,672.09
其他应收款	十一、(二)	31,355,697.07	23,162,820.00
存货		6,745,969.83	5,555,162.38
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		6,297,946.93	6,653,405.73
流动资产合计		95,995,365.62	79,771,422.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、(三)	57,234,517.88	57,234,517.88
投资性房地产		0	0
固定资产		72,086,840.12	72,125,323.09

在建工程		59,778.09	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		73,401.55	49,777.72
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		7,916,473.97	8,500,271.14
递延所得税资产		471,567.94	323,278.36
其他非流动资产		18,471,966.41	6,064,409.91
非流动资产合计		156,314,545.96	144,297,578.10
资产总计		252,309,911.58	224,069,000.83
流动负债：			
短期借款		9,900,000.00	4,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		546,086.96	669,565.20
预收款项		74,385,179.15	59,931,966.47
应付职工薪酬		4,733,493.18	4,740,416.29
应交税费		903,361.50	2,069,067.73
其他应付款		23,050,472.06	19,366,253.75
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		113,518,592.85	91,677,269.44
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		22,688,337.61	19,326,076.67
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		22,688,337.61	19,326,076.67
负债合计		136,206,930.46	111,003,346.11
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,811,760.96	1,811,760.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,990,319.58	5,990,319.58
一般风险准备		0	0
未分配利润		48,300,900.58	45,263,574.18
所有者权益合计		116,102,981.12	113,065,654.72
负债和所有者权益合计		252,309,911.58	224,069,000.83

法定代表人：宋谨

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：蔡俊杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,689,347.24	48,186,330.33
其中：营业收入	五、(二十六)	62,689,347.24	48,186,330.33
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		61,223,421.95	46,970,058.58
其中：营业成本	五、(二十六)	48,627,805.15	34,435,945.64
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十七)	213,328.45	203,822.63
销售费用	五、(二十八)	2,629,428.58	2,365,040.52
管理费用	五、(二十九)	7,832,909.81	9,687,967.51
研发费用		0	0
财务费用	五、(三十)	930,110.09	347,359.69
资产减值损失	五、(三十)	989,839.87	-70,077.41

	一)		
加：其他收益	五、(三十二)	1,937,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-100,000.00	-215,335.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	3,055.40	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,305,980.69	1,000,936.13
加：营业外收入	五、(三十五)	94,708.08	2,344,668.39
减：营业外支出	五、(三十六)	37,570.54	4,041.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,363,118.23	3,341,562.57
减：所得税费用	五、(三十七)	224,034.55	364,704.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,139,083.68	2,976,857.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,139,083.68	2,976,857.95
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	-25,294.59
2.归属于母公司所有者的净利润		3,139,083.68	3,002,152.54
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,139,083.68	2,976,857.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,139,083.68	3,002,152.54
归属于少数股东的综合收益总额		0	-25,294.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.052	0.050
（二）稀释每股收益		0.052	0.050

法定代表人：宋谨

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：蔡俊杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	62,689,347.24	47,993,882.71
减：营业成本	十一、（四）	48,627,805.15	34,319,039.47
税金及附加		174,289.61	189,788.01
销售费用		2,629,428.58	1,772,562.51
管理费用		6,596,043.97	8,076,685.11
研发费用		0	0
财务费用		836,324.35	207,683.79
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		995,533.43	-23,045.48
加：其他收益		120,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-215,335.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,055.40	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,952,977.55	3,235,833.68
加：营业外收入		47,428.72	444,276.13
减：营业外支出		5,625.55	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,994,780.72	3,680,109.81
减：所得税费用		-36,649.78	355,745.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,031,430.50	3,324,364.15
（一）持续经营净利润		3,031,430.50	3,324,364.15
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损		0	0

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		3,031,430.50	3,324,364.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	0.06
(二) 稀释每股收益		0.05	0.06

法定代表人：宋谨

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：蔡俊杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,243,375.82	49,936,416.44
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	28,275.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	201,390.42	5,349,169.10
经营活动现金流入小计		81,444,766.24	55,313,861.50
购买商品、接受劳务支付的现金		37,975,326.45	17,076,979.81
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0

支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		22,534,911.39	22,206,816.28
支付的各项税费		6,640,625.15	6,115,584.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	9,588,868.23	7,428,893.96
经营活动现金流出小计		76,739,731.22	52,828,274.24
经营活动产生的现金流量净额		4,705,035.02	2,485,587.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,850.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,900,000.00	5,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)	5,000,000.00	15,271,786.84
投资活动现金流入小计		6,964,850.00	20,671,786.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,074,981.13	10,590,425.12
投资支付的现金		0	2,900,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十八)	5,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,074,981.13	29,490,425.12
投资活动产生的现金流量净额		-17,110,131.13	-8,818,638.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		9,900,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	6,430,000.00	0
筹资活动现金流入小计		16,330,000.00	0
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,455.41	9,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	5,139,710.72	3,838,717.62
筹资活动现金流出小计		10,987,166.13	12,838,717.62
筹资活动产生的现金流量净额		5,342,833.87	-12,838,717.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0.06

五、现金及现金等价物净增加额		-7,062,262.24	-19,171,768.58
加：期初现金及现金等价物余额		11,480,821.17	33,185,634.73
六、期末现金及现金等价物余额		4,418,558.93	14,013,866.15

法定代表人：宋谨

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：蔡俊杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,201,434.07	49,480,603.95
收到的税费返还		0	28,217.20
收到其他与经营活动有关的现金		200,396.85	22,532,839.13
经营活动现金流入小计		81,401,830.92	72,041,660.28
购买商品、接受劳务支付的现金		37,824,302.92	13,835,991.48
支付给职工以及为职工支付的现金		22,449,334.02	20,870,898.45
支付的各项税费		5,248,361.07	5,523,377.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,278,561.30	20,495,266.50
经营活动现金流出小计		78,800,559.31	60,725,533.51
经营活动产生的现金流量净额		2,601,271.61	11,316,126.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,850.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	15,271,786.84
投资活动现金流入小计		5,064,850.00	15,271,786.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,257,335.81	3,246,072.35
投资支付的现金		0	2,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,257,335.81	22,146,072.35
投资活动产生的现金流量净额		-16,192,485.81	-6,874,285.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		9,900,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		6,430,000.00	0
筹资活动现金流入小计		16,330,000.00	0

偿还债务支付的现金		4,900,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		854,841.34	9,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,321,676.54	3,020,683.44
筹资活动现金流出小计		10,076,517.88	12,020,683.44
筹资活动产生的现金流量净额		6,253,482.12	-12,020,683.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-7,337,732.08	-7,578,842.18
加：期初现金及现金等价物余额		11,169,343.24	17,790,889.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,831,611.16	10,212,047.37

法定代表人：宋谨

主管会计工作负责人：邓涛

会计机构负责人：蔡俊杰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注

(三)

二、 报表项目注释

湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经武汉市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。

公司地址：武汉市东湖开发区珞瑜路 456 号光谷国际 A 栋 1 单元 24 层

法定代表人：宋谨

注册资本：6000 万元人民币

企业性质：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

企业法人注册号：440307503397688

工商注册号：420100000050644

统一社会信用代码：914201006695305647

公司治理结构：董事会领导下的总经理负责制。

报告期内，本公司的母公司为襄阳市楚天众邦投资有限公司，持股比例 53.93%；公司实际控制人为宋谨、程道华。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

主营业务：本公司是一家专门从事通用航空“私用或商用飞行驾驶执照培训”项目的专业培训机构，所属行业：通用航空业。

经营范围：私用或商用飞行驾驶执照培训、航空器代管业务、空中游览（凭许可证在核定期限内经营）；航空科技类软、硬件产品的研发、销售及技术服务；飞机的销售、租赁、维修及技术咨询；飞行技术咨询；航材销售及租赁；多功能飞行器、智能机器人、无人机及配件、信息采集终端设备研发、设计、销售、租赁及技术服务；软件开发；测绘服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的有：湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司常德分公司、襄阳分公司、湖北蔚蓝通用航空投资有限公司、湖北众邦飞机技术服务有限公司、贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司，具体情况详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 2	采用其他方法计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收关联方款项、其他有明确证据可以收回的款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款（%）	其他应收款（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
关联方往来	不计提
其他有明确证据可以收回的款项	不计提

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货分类主要包括原材料、航材消耗件及普通器材、低值易耗品、航油等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料

等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：自置及以融资性租赁持有的飞机、其他飞行设备、房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
自置及以融资性租赁持有的飞机	—	—
——飞机	15-20	5.00
——机身及发动机替换件	10	5.00
其他飞行设备	—	—
——备用发动机	10-20	5.00
——其他，包括高价周转件	3-10	0.00-5.00
房屋及建筑物	20	5.00
机器设备及汽车	4-10	5.00
其他设备	3-5	5.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-5	直线法摊销

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50-70	直线法摊销

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现

金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限（年）
飞行员引进费	10
教员改装费	10
其他	5-3

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福

利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、提供劳务

公司按与学员签订的培训合同中计费标准的内容分别确认收入：①招飞费用、住宿费、教学课本费、服装费、保险、体检费等于提供服务时一次性确认收入；②理论培训按学员学时分阶段确认收入；③飞行培训、高性能培训可按学员统计的飞行小时分阶段确认收入；同时，按照学时分阶段进行分配，结转当期劳务成本。

对培训以外的提供劳务收入：在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供、与交易相关的价款已经收到或已取得收取款项的证据，并且与该项劳务有关的成本能够可靠的计量时确认营业收入的实现。如劳务的开始与完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、航空运输辅助及延伸业务收入

源自航空运输辅助及延伸业务的收入于提供服务时确认。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。当与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、出租物业收入

公司提供固定资产或者其他有形资产的使用权取得的租金收入，按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。其中，如果交易合同或协议中规定租赁期限跨年度，且租金提前一次性支付的，公司对上述已确认的收入，在租赁期内，分期均匀计入相关年度收入。

（二十一） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

报告期内，公司无主要会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	6%、11%、17%（注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注2）

注1：公司培训收入、学员转让收入以及代理服务费收入执行6%的增值税税率；不动产租赁执行11%的增值税税率；有形动产租赁——飞机以及航材销售执行17%的增值税税率。

注2：本公司的企业所得税适用税率为15%。

合并报表范围内的子公司湖北蔚蓝通用航空投资有限公司、湖北众邦飞机技术服务有限公司以及贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司执行25%的企业所得税税率。具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司	15%
湖北蔚蓝通用航空投资有限公司	25%
湖北众邦飞机技术服务有限公司	25%
贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、2016年公司通过了高新技术企业复审，并于2016年12月13日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201642001273，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2017年至2019年公司继续享受15%的企业所得税税率。

2、根据国税发（2008）116号《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的文件要求，企业从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2007年度）》规定项目的研究开发活动，其在一个纳税年度中实际发生的规定费用支出，允许在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除50%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	135,994.16	8,615.29
银行存款	4,282,564.77	11,472,205.88
合计	4,418,558.93	11,480,821.17

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	35,008,768.60	32,333,704.52
减：坏账准备	2,237,444.58	1,616,685.23
合计	32,771,324.02	30,717,019.29

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,008,768.60	100.00	2,237,444.58	6.39
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	35,008,768.60	100.00	2,237,444.58	6.39
②按照其他方法计提坏账准备				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,008,768.60	100.00	2,237,444.58	6.39

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,333,704.52	100.00	1,616,685.23	5.00
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	32,333,704.52	100.00	1,616,685.23	5.00
②按照其他方法计提坏账准备				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,333,704.52	100.00	1,616,685.23	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,268,645.60	5.00	1,263,432.28	32,333,704.52	5.00	1,616,685.23
1 至 2 年	9,740,123.00	10.00	974,012.30			
合计	35,008,768.60		2,237,444.58	32,333,704.52		1,616,685.23

(2) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
东方航空云南有限公司	14,899,812.00	42.56	744,990.60
东海航空有限公司	11,807,625.00	33.73	1,030,392.25
中国南方航空有限公司	3,782,043.00	10.80	189,102.15
成都航空有限公司	1,924,514.00	5.50	108,220.85
青岛航空有限公司	700,000.00	2.00	70,000.00
合计	33,113,994.00	94.59	2,142,705.85

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,768,207.05	98.50	2,301,062.53	91.54
1 至 2 年	224,609.56	1.50	212,609.56	8.46
合计	14,992,816.61	100.00	2,513,672.09	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉复盛广商贸有限公司	5,000,000.00	33.35
湖北蔚蓝航空资源管理有限公司	4,900,000.00	32.68
CARGAIR 有限公司	2,740,000.00	18.28
中国人民财产保险公司	696,750.00	4.65
常德市隆欣建设工程有限公司	204,000.00	1.36
合计	13,540,750.00	90.31

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,605,094.93	9,841,676.49
减：坏账准备	967,212.04	598,131.52
合计	11,637,882.89	9,243,544.97

1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	12,453,503.13	98.80	929,212.04	7.46
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	6,966,503.13	55.27	929,212.04	13.34
②按照其他方法计提坏账准备	5,487,000.00	43.53	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	151,591.80	1.20	38,000.00	25.07
合计	12,605,094.93	100.00	967,212.04	7.67

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	8,533,741.53	86.71	598,131.52	7.01
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	4,193,291.53	42.61	598,131.52	14.26
②按照其他方法计提坏账准备	4,340,450.00	44.10		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,307,934.96	13.29		
合计	9,841,676.49	100.00	598,131.52	6.08

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,099,701.00	5.00	204,985.05	2,978,854.74	5.00	148,942.74
1 至 2 年	1,733,616.34	10.00	173,361.63	486,267.79	10.00	48,626.78
2 至 3 年	460,291.79	20.00	92,058.36	286,275.00	20.00	57,255.00
3 至 4 年	428,174.00	50.00	214,087.00	197,174.00	50.00	98,587.00
4 至 5 年	0.00	80.00	0.00		80.00	
5 年以上	244,720.00	100.00	244,720.00	244,720.00	100.00	244,720.00
合计	6,966,503.13		929,212.04	4,193,291.53		598,131.52

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他有明确证据可以收回的款项：						
湖北航云端科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
中航国际租赁公司	3,587,000.00			3,040,450.00		
国家体育总局体育器材装备中心	600,000.00			0.00		
合计	5,487,000.00			4,340,450.00		

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	3,587,000.00	3,040,450.00
机场保证金	513,100.00	513,100.00
航油供应保证金	40,000.00	40,000.00
履约保证金	873,307.43	417,659.60
各类押金	558,450.72	410,267.12
其他往来款	1,300,000.00	1,300,000.00
备用金及其他	4,546,700.44	3,006,565.43
保险赔款	1,186,536.34	1,113,634.34
合计	12,605,094.93	9,841,676.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
中航国际租赁公司	融资租赁保证金	3,587,000.00	2 年以内 3-4 年	28.46	
湖北航云端科技有限公司	其他往来款	1,300,000.00	1 年以内	10.31	
中国人民财产保险股份有限公司湖北分公司国际营业部	保险赔款	1,186,536.34	3 年以内	9.41	159,760.21
余清华	市场开拓金	928,756.18	1 年以内	7.37	46,437.81
国家体育总局体育器材装备中心	投标保证金	600,000.00	1 年以内	4.76	
合计		7,602,292.52		60.31	206,198.02

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,682,010.58		6,682,010.58	5,493,462.38		5,493,462.38
库存商品	63,959.25		63,959.25	61,700.00		61,700.00

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	6,745,969.83		6,745,969.83	5,555,162.38		5,555,162.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,341,433.45	7,647,157.93
合 计	7,341,433.45	7,647,157.93

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏众邦通用航空有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00						

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	85,495,459.05	85,967,604.71
合计	85,495,459.05	85,967,604.71

(1) 固定资产情况

项目	融资租赁飞机、模拟机	房屋及建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	101,012,497.42	9,408,116.02	4,128,781.52	5,205,507.97	9,667,102.94	129,422,005.87
2. 本期增加金额			312,208.93	313,276.21	12,949.38	638,434.52
(1) 购置			312,208.93	313,276.21	12,949.38	638,434.52
3. 本期减少金额				1,161,052.00		1,161,052.00

项目	融资租赁飞机、模拟机	房屋及建筑物	器具工具家具	运输设备	电子设备及其他	合计
(1)处置或报废				1,161,052.00		1,161,052.00
4.期末余额	101,012,497.42	9,408,116.02	4,440,990.45	4,357,732.18	9,680,052.32	128,899,388.39
二、累计折旧						
1.期初余额	28,689,362.93	1,826,264.32	3,231,664.98	3,849,480.60	5,857,628.33	43,454,401.16
2.本期增加金额	164,489.74	222,908.21	480,219.69	151,662.97	33,246.97	1,052,527.58
(1)计提	164,489.74	222,908.21	480,219.69	151,662.97	33,246.97	1,052,527.58
3.本期减少金额				1,102,999.40		1,102,999.40
(1)处置或报废				1,102,999.40		1,102,999.40
4.期末余额	28,853,852.67	2,049,172.53	3,711,884.67	2,898,144.17	5,890,875.30	43,403,929.34
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	72,158,644.75	7,358,943.49	729,105.78	1,459,588.01	3,789,177.02	85,495,459.05
2.期初账面价值	72,323,134.49	7,581,851.70	897,116.54	1,356,027.37	3,809,474.61	85,967,604.71

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁飞机、模拟机	101,012,497.42	28,853,852.67		72,158,644.75
合计	101,012,497.42	28,853,852.67		72,158,644.75

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	26,498,119.76	23,821,760.53
合计	26,498,119.76	23,821,760.53

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜仁基建项目	26,438,341.67		26,438,341.67	23,821,760.53		23,821,760.53
襄阳学员宿舍楼装修改造工程	59,778.09		59,778.09			
合计	26,498,119.76		26,498,119.76	23,821,760.53		23,821,760.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
铜仁基建项目		23,821,760.53	2,616,581.14			26,438,341.67
襄阳学员宿舍楼装修改造工程	116,349.46		59,778.09			59,778.09
合计		23,821,760.53	2,676,359.23			26,498,119.76

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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
铜仁基建项目		98.00				其他
襄阳学员宿舍楼装修改造工程	51.38	51.38				其他
合计	—	—			—	—

(十) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件著作权登记证	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,922,000.00	260,500.00	61,911.11	7,244,411.11
2. 本期增加金额			42,943.41	42,943.41
(1) 购置			42,943.41	42,943.41
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,922,000.00	260,500.00	104,854.52	7,287,354.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	230,733.41	219,716.70	52,916.69	503,366.80
2. 本期增加金额	49,442.88	15,400.00	3,919.58	68,762.46
(1) 计提	49,442.88	15,400.00	3,919.58	68,762.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	280,176.29	235,116.70	56,836.27	572,129.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,641,823.71	25,383.30	48,018.25	6,715,225.26

2. 期初账面价值	6,691,266.59	40,783.30	8,994.42	6,741,044.31
-----------	--------------	-----------	----------	--------------

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
一、飞行员引进费	336,688.30	617,380.48	63,255.65		890,813.13
二、公费学员培养费	4,946,232.43		612,786.39		4,333,446.04
三、运行基地基建项目	1,223,764.15	559,156.45	265,218.14		1,517,702.46
四、发动机大修	2,550,086.29	695,005.82	1,522,588.20		1,722,503.91
合计	9,056,771.17	1,871,542.75	2,463,848.38		8,464,465.54

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	486,785.54	3,204,656.62	338,185.26	2,214,816.75
小 计	486,785.54	3,204,656.62	338,185.26	2,214,816.75

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,530,085.83	1,269,192.63
合计	1,530,085.83	1,269,192.63

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	260,893.20		
2022 年	492,322.29	492,322.29	
2021 年	128,102.35	128,102.35	
2020 年	596,413.04	596,413.04	
2019 年	52,354.95	52,354.95	
合计	1,530,085.83	1,269,192.63	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与长期资产相关的预付款	9,721,543.45	1,848,081.30
预付土地款	20,000,000.00	20,000,000.00
公费学员培养成本	8,750,422.96	4,216,328.61

合计	38,471,966.41	26,064,409.91
----	---------------	---------------

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	9,900,000.00	4,900,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	572,416.96	687,215.20
合计	572,416.96	687,215.20

1、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	183,931.95	400,334.50
1 年以上	388,485.01	286,880.70
合计	572,416.96	687,215.20

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,440,330.73	39,035,156.82
1 年以上	34,944,848.42	20,896,809.65
合计	74,385,179.15	59,931,966.47

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,868,051.43	21,252,109.31	21,229,234.09	4,890,926.65
离职后福利-设定提存计划		1,305,677.30	1,305,677.30	
合计	4,868,051.43	22,557,786.61	22,534,911.39	4,890,926.65

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,868,051.43	19,891,066.77	19,868,191.55	4,890,926.65
职工福利费		224,465.22	224,465.22	
社会保险费		586,070.18	586,070.18	

其中：医疗保险费		515,079.80	515,079.80	
工伤保险费		41,424.30	41,424.30	
生育保险费		29,566.08	29,566.08	
住房公积金		349,650.72	349,650.72	
工会经费和职工教育经费		200,856.42	200,856.42	
合计	4,868,051.43	21,252,109.31	21,229,234.09	4,890,926.65

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,260,540.18	1,260,540.18	
失业保险费		45,137.12	45,137.12	
合计		1,305,677.30	1,305,677.30	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	47,773.55	
企业所得税	1,342,654.47	3,437,841.53
城市维护建设税	2,461.51	76,628.77
教育费附加	1,465.96	32,840.90
地方教育费附加	972.74	16,420.45
堤防费	1,575.13	836.24
个人所得税	194,216.19	208,156.00
房产税	6,324.48	16,436.64
土地使用税	-1,951.60	48.40
印花税	6,972.50	40,396.40
合计	1,602,464.93	3,829,605.33

(十九) 其他应付款

税种	期末余额	期初余额
应付利息		9,947.00
其他应付款项	2,849,244.57	1,055,079.26
合计	2,849,244.57	1,065,026.26

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		9,947.00
合 计		9,947.00

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
租赁费	1,180,790.00	716,746.70
房租押金	21,568.00	17,568.00
代收电费及其他	1,356,886.57	200,764.56
飞机租赁保证金	290,000.00	120,000.00
合计	2,849,244.57	1,055,079.26

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中航国际租赁公司(原中航一集团公司)	27,480,709.52	25,643,870.24
未确认融资费用	-1,839,411.27	-2,654,974.31
合计	25,641,298.25	22,988,895.93

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
贵州大兴高新区管理委员会专项资金	1,666,666.00		833,333.00	833,333.00	政府补助
铜仁航校项目扶持资金	1,967,334.00		983,667.00	983,667.00	政府补助
合计	3,634,000.00		1,817,000.00	1,817,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
贵州大兴高新区管理委员会专项资金	1,666,666.00		833,333.00		833,333.00	与收益相关
铜仁航校项目扶持资金	1,967,334.00		983,667.00		983,667.00	与收益相关
合计	3,634,000.00		1,817,000.00		1,817,000.00	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000	—	—	—	—	—	60,000,000

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,811,760.96			1,811,760.96
合计	1,811,760.96			1,811,760.96

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,990,319.58			5,990,319.58
合计	5,990,319.58			5,990,319.58

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	51,440,312.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,139,083.68	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,579,396.24	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	48,758,054.33	35,909,716.27	47,223,231.45	34,113,064.92
培训收入	48,758,054.33	35,909,716.27	47,223,231.45	34,113,064.92
二、其他业务小计	13,931,292.91	12,718,088.88	963,098.88	322,880.72
房租收入	113,075.37	6,175.82	119,493.30	
经营性飞机租赁收入	721,693.04	12,550.81	81,319.65	21,864.68
飞行员转让	12,990,377.36	12,673,962.28		
航材销售	261.29	210.63	4,053.73	4,798.00
服务类收入	4,160.38		286,534.09	116,906.17
教员培训费收入	101,725.47	25,189.34	471,698.11	179,311.87
合 计	62,689,347.24	48,627,805.15	48,186,330.33	34,435,945.64

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,081.19	97,656.28
教育费附加	42,415.19	44,368.15
地方教育费附加	16,235.01	29,095.91
堤防费	5,802.46	5,891.91

房产税	20,041.48	26,153.24
土地使用税	30,456.12	537.44
车船使用税	300.00	
印花税	997.00	119.70
合计	213,328.45	203,822.63

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,099,136.70	904,096.14
宣传广告费	66,470.44	34,787.39
差旅费、车辆费	404,267.45	309,512.17
业务招待费	188,529.36	166,441.57
折旧费	3,980.36	34,000.68
其他	612,872.90	715,031.67
咨询服务费	254,171.37	201,170.90
合计	2,629,428.58	2,365,040.52

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,298,595.67	4,798,925.44
差旅费、车辆费	531,013.84	481,044.48
房屋租金、物业水电费	93,507.80	38,810.78
招待费	234,317.71	100,626.30
折旧费	663,097.09	611,162.70
中介费	674,251.55	650,678.41
税费	25,392.40	50,965.80
保险费	127,934.40	128,055.46
长期待摊费用摊销	650,852.71	1,016,995.82
无形资产摊销	68,762.46	113,398.47
研发支出	687,947.89	438,674.38
其他	777,236.29	1,258,629.47
合计	7,832,909.81	9,687,967.51

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	947,455.41	570,367.81
减：利息收入	33,915.26	262,497.94
汇兑损益		16,568.17
手续费支出	16,569.94	22,921.65
合计	930,110.09	347,359.69

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	989,839.87	-70,077.41
合计	989,839.87	-70,077.41

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
通用航空发展专项资金	120,000.00	360,000.00
贵州大兴高新区管理委员会专项资金	833,333.00	833,333.50
铜仁航校项目扶持资金	983,667.00	1,067,000.00
合计	1,937,000.00	2,260,333.50

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-218,372.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-100,000.00	3,037.23
合计	-100,000.00	-215,335.62

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,055.40	
合计	3,055.40	

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	47,428.72	76,979.00	47,428.72
其他	47,279.36	7,355.89	47,279.36
合计	94,708.08	84,334.89	94,708.08

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

税收返还手续费	24,928.72	32,379.00	与收益相关
武汉市财政局省科研发资金	20,000.00		与收益相关
社保处稳岗补贴	2,500.00	24,600.00	与收益相关
东湖开发区管理委员会高新技术研发与产业化补贴		20,000.00	与收益相关
合计	47,428.72	76,979.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	5,625.55	964.19	5,625.55
罚款支出	360.51		360.51
滞纳金	31,584.48		31,584.48
其他		3,077.76	
合计	37,570.54	4,041.95	37,570.54

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	372,634.83	350,463.34
递延所得税费用	-148,600.28	14,241.28
合计	224,034.55	364,704.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	3,363,118.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	840,779.56
子公司适用不同税率的影响	-300,171.71
调整以前期间所得税的影响	-275,888.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,915.39
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	-148,600.28
所得税费用	224,034.55

(三十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	201,390.42	5,349,169.10
其中：与收益相关的政府补助款	167,428.72	5,088,851.28

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,961.70	260,317.82
支付其他与经营活动有关的现金	9,588,868.23	7,428,893.96
其中：付现销售费用和管理费用	4,870,501.26	7,078,456.51
金融机构手续费	16,569.94	607,677.51
营业外支出	31,944.99	3,077.76
往来款	4,669,852.04	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	15,271,786.84
其中：理财产品利息收入	0.00	271,786.84
理财产品赎回	5,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	16,000,000.00
其中：购买理财产品	5,000,000.00	16,000,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	6,430,000.00	
其中：收到售后回租融资租赁款	6,430,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,139,710.72	3,838,717.62
其中：支付融资租赁租金	4,593,160.72	3,838,717.62
贷款/履约保证金	546,550.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,139,083.68	2,976,857.95
加：资产减值准备	989,839.87	-70,077.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,052,527.58	3,033,164.87
无形资产摊销	68,762.46	113,398.47
长期待摊费用摊销	2,463,848.38	4,280,686.72
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）	-3,055.40	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,625.55	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	947,455.41	440,177.22
投资损失（收益以“－”号填列）	100,000.00	215,335.62

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-148,600.28	14,241.28
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）	-1,190,807.45	-856,864.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,308,060.34	-4,637,015.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,588,415.56	-3,024,316.91
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	4,705,035.02	2,485,587.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,418,558.93	14,013,866.15
减：现金的期初余额	11,480,821.17	33,185,634.73
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	-7,062,262.24	-19,171,768.58

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,418,558.93	14,013,866.15
其中：库存现金	135,994.16	93,827.24
可随时用于支付的银行存款	4,282,564.77	13,920,038.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,418,558.93	14,013,866.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十）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
融资租赁飞机、模拟机	72,158,644.75	融资租赁租入固定资产
合计	72,158,644.75	--

(四十一) 政府补助补充信息

本公司本期收到的政府补助金额合计 1,984,428.72 元，其中与收益相关的政府补助金额为 1,984,428.72 元；本年计入当期损益的政府补助金额为 1,984,428.72 元。

与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
与日常经营活动相关的政府补助	1,937,000.00	其他收益
与日常经常活动无关的政府补助	47,428.72	营业外收入
合计	1,984,428.72	—

六、 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北蔚蓝通用航空投资有限公司	湖北省襄阳市襄州区	湖北省襄阳市襄州区	投资咨询	100		投资设立
湖北众邦飞机技术服务有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	飞机的销售、租赁、维修、技术咨询	100		投资设立
贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	职业技能培训、航空业、旅游投资、航空业咨询	100		投资设立

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
襄阳市楚天众邦投资有限公司	湖北·襄阳	对教育产业、航空业投资；投资咨询服务；为企业（个人）贷款提供担保；企业管理咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；航空设备销售。（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）。	5000 万元	53.93%	53.93%

本公司实际控制人为宋谨、程道华。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南众邦通用航空科技发展有限公司	同一控制
赵旭元	董事
余清华	董事、副总经理
由扬	董事、副总经理
杨锦云	董事、副总经理
章维	监事会主席
吴向荣	监事
吴克义	监事
邓涛	董事会秘书、财务总监
温涛	副总经理、核心技术人员

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

序号	担保单位	被担保单位	担保方式	担保种类	反担保方式
1	湖北众邦文化传播有限公司	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	连带责任保证	融资租赁	无反担保
2	宋谨\程道华	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	共同连带责任保证	融资租赁	无反担保
3	宋谨	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	共同连带责任保证	融资租赁	无反担保
4	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	共同连带责任保证	融资租赁	无反担保
5	程道华	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	共同连带责任保证	融资租赁	无反担保
6	湖北众邦文化传播有限公司	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	共同连带责任保证	融资租赁	无反担保
7	襄阳市楚天众邦投资有限公司	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司	连带责任保证	融资租赁	无反担保
8	湖北蔚蓝国际航空学校有限公司、湖北众邦文化传播有限公司	贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司	连带责任保证	融资租赁	无反担保
	宋谨、程道华		连带责任保证	融资租赁	无反担保

八、 承诺及或有事项

截止 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	35,008,768.60	32,333,704.52
减：坏账准备	2,237,444.58	1,616,685.23
合 计	32,771,324.02	30,717,019.29

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	35,008,768.60	100.00	2,237,444.58	6.39
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	35,008,768.60	100.00	2,237,444.58	6.39
②按照其他方法计提坏账准备				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	35,008,768.60	100.00	2,237,444.58	6.39

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,333,704.52	100.00	1,616,685.23	5.00
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	32,333,704.52	100.00	1,616,685.23	5.00

②按照其他方法计提坏账准备				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,333,704.52	100.00	1,616,685.23	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	25,268,645.60	5.00	1,263,432.28	32,333,704.52	5.00	1,616,685.23
1 至 2 年	9,740,123.00	10.00	974,012.30			
合 计	35,008,768.60		2,237,444.58	32,333,704.52		1,616,685.23

(2) 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
东方航空云南有限公司	14,899,812.00	42.56	744,990.60
东海航空有限公司	11,807,625.00	33.73	1,030,392.25
中国南方航空有限公司	3,782,043.00	10.80	189,102.15
成都航空有限公司	1,924,514.00	5.50	108,220.85
青岛航空有限公司	700,000.00	2.00	70,000.00
合计	33,113,994.00	94.59	2,142,705.85

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	32,262,038.72	23,701,323.92
减：坏账准备	906,341.65	538,503.92
合计	31,355,697.07	23,162,820.00

1、其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,085,311.70	99.45	868,341.65	2.71
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	6,692,495.70	20.74	868,341.65	12.97
②按照其他方法计提坏账准备	25,392,816.00	78.71		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	176,727.02	0.55	38,000.00	21.50
合 计	32,262,038.72	100.00	906,341.65	2.81

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	22,378,687.53	94.42	538,503.92	2.41
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	3,973,490.53	16.76	538,503.92	13.55
②按照其他方法计提坏账准备	18,405,197.00	77.65		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,322,636.39	5.58		
合计	23,701,323.92	100.00	538,503.92	2.27

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,969,094.00	5.00	198,454.70	2,931,804.74	5.00	146,590.24
1 至 2 年	1,690,215.91	10.00	169,021.59	413,516.79	10.00	41,351.68
2 至 3 年	460,291.79	20.00	92,058.36	286,275.00	20.00	57,255.00
3-4 年	328,174.00	50.00	164,087.00	97,174.00	50.00	48,587.00
4-5 年		80.00			80.00	
5 年以上	244,720.00	100.00	244,720.00	244,720.00	100.00	244,720.00
合计	6,692,495.70		868,341.65	3,973,490.53		538,503.92

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合：						
贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司	20,498,266.00			14,610,000.00		
湖北蔚蓝飞行文化管理有限公司汉阳分公司				47,197.00		
其他有明确证据可以收回的款项：						
中航国际租赁公司	2,994,550.00			2,448,000.00		
湖北航云端科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
国家体育总局体育器材装备中心	600,000.00			0.00		
合计	25,392,816.00			18,405,197.00		

2、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	2,994,550.00	2,448,000.00
机场保证金	413,100.00	413,100.00
航油供应保证金	40,000.00	40,000.00
履约保证金	770,000.00	312,908.60
各类押金	555,250.72	407,067.12
往来款	21,798,266.00	15,957,197.00
备用金及其他	4,504,335.66	3,009,416.86
保险赔款	1,186,536.34	1,113,634.34
合计	32,262,038.72	23,701,323.92

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司	关联方往来款	20,498,266.00	2 年以内	63.54	
中航国际租赁公司	融资租赁保证金	2,994,550.00	3 年以内	9.28	
湖北航云端科技有限公司	其他往来款	1,300,000.00	1 年以内	4.03	
中国人民财产保险股份有限公司湖北分公司国际营业部	保险赔款	1,186,536.34	3 年以内	3.68	159,760.21
余清华	市场开拓金	928,756.18	1 年以内	2.88	46,437.81
合计		26,908,108.52		83.40	206,198.02

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,234,517.88		57,234,517.88	57,234,517.88		57,234,517.88
合计	57,234,517.88		57,234,517.88	57,234,517.88		57,234,517.88

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北蔚蓝通用航空投资公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北众邦飞机技术服务有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
贵州铜仁蔚蓝航空学校有限公司	9,234,517.88			9,234,517.88		
合计	57,234,517.88			57,234,517.88		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	48,758,054.33	35,909,716.27	47,221,280.18	34,113,064.92
培训收入	48,758,054.33	35,909,716.27	47,221,280.18	34,113,064.92
二、其他业务小计	13,931,292.91	12,718,088.88	772,602.53	205,974.55
房租收入	113,075.37	6,175.82	119,493.30	
经营性飞机租赁收入	721,693.04	12,550.81	81,319.65	21,864.68
飞行员转让	12,990,377.36	12,673,962.28		
航材销售	261.29	210.63	4,053.73	4,798.00
服务类收入	4,160.38		96,037.74	
教员培训费收入	101,725.47	25,189.34	471,698.11	179,311.87
合计	62,689,347.24	48,627,805.15	47,993,882.71	34,319,039.47

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,570.15	
2. 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）	1,984,428.72	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,862.63	
4. 所得税影响额	-471,013.13	
合计	1,478,982.81	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	2.60	2.98	0.052	0.050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	1.19	0.028	0.020

湖北蔚蓝国际航空学校股份有限公司

二〇一八年八月二十七日

