



西华航空

NEEQ : 872580

四川西华通用航空股份有限公司
(XIHUA GENERAL AVIATION CO.LTD)



年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017年初，公司根据市场需要，计划引进高性能的空中国王系列飞机，拓展医疗救援、人工影响天气等业务。

2、2017年3月，做为军民融合示范企业，西华航空正式进驻四川军民融合航空整机产业基地，并获颁军民融合企业认定证书。

3、2017年8月，四川九寨沟发生7.0级地震，公司第一时间投入应急抢险救援飞机2架，全面参与应急救援及灾后防范次生灾害飞行。

4、2017年8月，公司与四川省巴中市通江县人民政府签订了通江通用机场项目合作框架协议。通江通用机场是四川省首批规划的24座通用机场之一。

5、2017年9月，空中国王C90GTI飞机加入公司运行机队，该航空器的加入提升了西华航空在行业内的市场竞争力。

6、2017年10月，公司获得中国民用航空局颁发得CCAR-145部维修单位维修许可证。

完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、西华航空、股份公司	指	四川西华通用航空股份有限公司
四川中航	指	四川中航通用航空产业集团有限公司
成都洛斯达	指	成都洛斯达航飞技术有限公司
成都人影	指	成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）
信永中和、会所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所	指	上海正策律师事务所
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
Cessna	指	美国赛斯纳飞机公司
Robinson Helicopter	指	美国罗宾逊直升机公司
报告期	指	2017 年度
本期、本年	指	2017 年度
上期、上年	指	2016 年度
期末	指	2017 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 1 月 1 日
元	指	人民币

第一节 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。

公司负责人李大军、主管会计工作负责人何晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）彭海霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事周晓因公出差，未准时参加董事会，亦未委托其他董事代为表决；冯继宁因公出差，未出席本次会议，委托董事李大军代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
飞行安全风险	飞行安全风险是对通航企业经营影响最大的风险，安全飞行作业的技术水平和运营能力是获取客户信任，实现正常稳定发展的核心要素。恶劣天气、自然灾害、航空器故障、人为操作，错误及其他突发性不可抗力事件随时威胁飞行安全。飞行安全保障工作是一项系统工程，一旦某一细微环节出现问题，都会导致飞行意外的发生。飞机飞行出现事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的企业形象产生负面影响。
实际控制人控制力减弱的风险	2016年2月前，公司股东李大军持有公司股权75.00%，实际担任公司董事、总经理，为公司实际控制人。为了进一步优化航空服务类型结构，开拓通用航空行业下属子项服务业务，2016年2月1日，经全体股东协商一致，由股东李大军个人转让所持公司800.00万元的股权出资（占当时公司注册资本的40%），引入四川中航通用航空产业集团有限公司作为战略投资人。一定程度上，解决了公司在发展过程中对资金支持、航空器引进、人才培养以及相关配套硬件设施的需求问题。目前，股东李大军仍然通过直接持股、间接持股、签署一致行动协议等方式，实际控制了公司剩余63.64%的表决权。尽管公司没有控股股东，但四川中航仍然可以凭借第一大股东地位及董事会席位等拥有的相应权利对公司未来的人事安排、经营决策

	<p>施加一定程度的影响，从而对公司未来发展造成不确定的影响。</p>
公司治理方面的风险	<p>有限公司期间，公司内部控制存在一定欠缺，如存在关联交易未经相关决策程序、公司与关联方资金拆借、经理发生变更未经工商备案和决策程序等不规范情况。经过主办券商和相关中介机构的辅导，公司于 2017 年 1 月 26 日由有限公司整体变更设立为股份公司，建立健全了法人治理结构，制定了适应现阶段发展的内部控制制度体系。由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内控机制的执行情况尚未经过一定时间生产经营实践的检验，同时管理层合法合规的意识有待进一步的加强，科学规范经营的理念也需要时间逐步树立。因此，公司在未来经营中仍然可能存在管理不适当、不规范的情形，从而给公司的发展造成一定影响。</p>
应收账款不能及时回收的风险	<p>公司 2017 年末应收账款净额为 1,534.79 万元，应收账款净额占营业收入的比重为 80.69%，应收账款净额占当期总资产的比重为 43.01%。由于公司对按包干项目收费合同的结算方式采用先预收部分款项，待项目完成后结算剩余款项的模式；对按飞行小时结算的项目采用前期垫付资金，分期结算、分期收款的模式。公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转情况。如果重要客户不能按时结算或延期付款，将影响公司的资金周转和使用效率，从而进一步影响公司业务的拓展能力。</p> <p>截至报告期末，公司对北京星天地的应收账款余额为 400.12 万元，对四川航领测绘的应收账款余额为 155.50 万元，对四川中航的应收账款余额为 284.45 万元，对四川空间信息的应收账款余额为 344.15 万元，对北京洛斯达的应收账款余额为 182.69 万元，该五项应收账款合计占期末应收账款总额的比重为 81.47%，对四川航领测绘和四川空间信息、北京洛斯达部分应收款项的账龄已超过一年。截至报告期末，1 年以内的应收账款余额占比为 68.09%、1-2 年内的应收账款余额占比为 23.12%、2-3 年以上的应收账款余额占比为 7.90%。由于公司客户的最终客户大多为国家政府机关和国家企事业单位，回款结算多数审批流程需要一定时间，导致公司的回款周期较长从而直接影响到公司的应收账款周转，使公司应收账款金额较大且存在一年以上的应收账款。一旦客户经营状况出现不利情况，将对公司回款造成重大影响。</p>
关联方交易的风险	<p>公司的关联交易主要是为股东四川中航发生提供劳务。报告期内，公司承接四川中航的航空运行服务业务，实现收入 417.03 万元，占营业收入比重的 21.92%，收入占比较高。四川中航不具有运营航空器的资质，因此委托公司运营。目前，公司已承接了四川中航的 1 架 AC311 飞机和 4 架 R44 飞机的运行服务，主要用于警务飞行和空中巡查。报告期内，公司的航空运行服务收入半数来自于四川中航。若公司不能向独立第三方拓展航空运行服务业务和其它航空服务，且同四川中航的关联交易持续增加的情况下，将对公司自身资产配置、经营效率均产生一</p>

	定影响。
客户集中度较高的风险	2017 年度，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 83.31%。客户集中度较高，这主要与公司所处发展阶段及业务性质相关。目前，公司运营的适航在册通用航空飞机 9 架，运营能力有限，航空运行服务业务尚不成熟，市场开拓成效还未充分显现，目前规模客户数量较少。虽然公司与主要客户保持着良好的合作关系，但若客户由于其他原因终止与公司的合作，同时公司又无法持续开发新的客户，这将会影响公司未来的经营业绩。
公司飞行员流失风险	通用航空属于资金密集型、技术密集型、人才密集型行业，在通用航空行业拥有丰富经验的飞行员和机械师是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。公司经过探索和积累，培养了一批具有丰富经验的飞行员和机械师。但公司飞行员年龄存在断层，公司具有商用飞机驾驶执照的飞行员中，5 人年龄超过 50 岁，12 人年龄不足 30 岁，因此如果公司有经验的飞行员流失，将会对公司飞行员培养造成影响，对公司稳定运行形成风险。
政府补助对公司业绩影响的风险	2017 年度，公司取得的政府补助主要是航空发展专项基金和新三板挂牌补贴，新三板挂牌补贴为一次性补贴，后期不再补助。根据《通用航空发展专项资金管理暂行办法》的相关规定，按机型、起飞全重、作业类型对通航作业进行补贴，此外按照飞行员商照数量对通航企业补贴飞行员的培训费用。报告期内，航空发展专项基金扣除所得税影响后占公司净利润的比重为 157.64%，如果上述政策不再实施，将对公司业绩造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川西华通用航空股份有限公司
英文名称及缩写	XIHUA GENERAL AVIATION CO.LTD
证券简称	西华航空
证券代码	872580
法定代表人	李大军
办公地址	成都市青羊区广富路8号12层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	洪华丽
职务	董事会秘书
电话	028-68080808
传真	028-68083883
电子邮箱	Honghuali@xihuaair.cn
公司网址	http://www.xihuaair.cn
联系地址及邮政编码	成都市青羊区广富路8号12层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	西华航空董事会办公室

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	2017-01-26
挂牌时间	2018-01-30
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-航空运输业-通用航空服务-通用航空服务 G56 航空运输业
主要产品与服务项目	航空摄影、空中巡查、航空护林、航空喷洒（撒）等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	李大军

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	91510106698854189F	否
注册地址	成都市青羊区广富路 8 号 12 层	否
注册资本	2200 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐家汇长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蒋红伍 宋朝学
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	19,019,674.08	15,744,928.31	20.80%
毛利率%	26.13%	32.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	735,193.92	2,192,956.19	-66.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-73,304.48	2,192,956.19	-103.34%
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）	2.49%	8.57%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-0.25%	8.57%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,685,558.36	32,956,914.94	8.28%
负债总计	5,779,719.89	3,786,270.39	52.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,905,838.47	29,170,644.55	2.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3594	1.3259	2.52%
资产负债率%（母公司）	16.20%	11.49%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	474.53%	367.19%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,013,318.26	-5,472,029.56	-173.34%

应收账款周转率	0.36	0.94	-
存货周转率	14.89	22.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.28%	4.14%	-
营业收入增长率%	20.80%	5.95%	-
净利润增长率%	-66.47%	-51.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	465,998.40
非经常性损益合计	965,998.40
所得税影响数	157,500
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	808,498.40

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为通用航空服务业，是经中国民用航空总局批准成立的通用航空企业，经营范围为：商用驾驶员执照培训、石油服务、医疗救护、直升机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、空中游览、航空器代管、跳伞飞行服务、航空摄影、空中巡查、城市消防；气象探测、私用驾驶员执照培训、空中广告、科学实验、航空喷洒（撒）、航空护林、空中拍照、货物进出口、通用航空基础设施建设和管理。

报告期内，公司机队在原运营的 2 架 Y5B 型飞机、1 架 Cessna Grand Caravan C208B 型飞机、1 架 AC311 直升机和 4 架罗宾逊 R44 II 型直升机的基础上，增加了一架空中国王 C90GTI 型飞机，该机型的加入，增强了公司的高空运营作业能力和市场竞争力，且公司根据市场需求，计划引进空中国王 350ER 型飞机拓展医疗救援、人工降水等业务。公司拥有成熟的运行管理团队和经验丰富，技术过硬的机组，现有可调配的飞行员 20 余人，机务维修人员 20 余人，安技监察部、运行控制中心等关键业务岗位 10 余人，为公司的安全运行保障提供了有力保障。

报告期内，公司主营业务为航空摄影、空中巡查等通用航空业务，执行了甘肃、贵州、四川、重庆等地区的航空摄影任务，为多地区的土地确权任务提供了基础的地理数据信息。

公司自成立以来，业务发展稳定，报告期内公司主营业务收入 19,019,674.08 元，净利润 735,193.92 元，总资产 35,685,558.36 元，一直保持着持续良性的发展。

报告期内，公司获得中国民用航空局颁发得 CCAR-145 部维修单位维修许可证，这标志着公司正式跻身中国民航系统 CCAR-145 部维修单位行列，也为公司的运行安全起到了保驾护航的作用。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。未来公司会不断的总结业务经验，优化现有商业模式，促进业务经营领域的进一步拓展。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司始终坚持安全第一、服务至上、效益优先、稳定发展的方针，稳步实现年度经营计划，积极推动各项工作。报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源丰富，商业模式运行平稳。随着国家积极释放出的利好政策，公司将继续稳步推进通用航空产业的发展。

报告期内，公司引进空中国王 C90GTI，该机型的加入，大大的提升了公司的作业能力和市场竞争力，考虑到公司后续的发展和业务量的提升，在经营范围上增加了跳伞飞行服务、进出口贸易等业务，也着手计划引进高性能的空中国王 350ER，加速培养 350ER 执管能力，提高公司整体运行能力，拓展医疗救护和人工降水等业务。

报告期内公司营业收入为19,019,674.08元，比去年同期增长了20.80%，营业利润减少了112.00%，营业成本增加了32.68%。公司利润下降，成本增加的主要原因是：1、本年为准备引进空中国王350ER飞机所发生专项储备费用，报告期内多次派出飞行、机务等人员赴美培训，费用支出较高，且无相关收入，导致成本增加。2、增加原因为新增了国王C90GTi飞机运行成本。

未来公司将逐步完善合理的考评制度，提高员工归属感和成就感，对内不断强化岗位培训，培养、挖掘内部人才；对外积极拓展人才引进渠道，吸引优秀人才的加入，培养一批能熟悉行业特性，掌握专业技能的人才，确保有业绩、有能力的人员晋升通道畅通，保障公司各项业务的安全运行和稳定发展。

(二) 行业情况

通用航空业是科技含量高且行业规范性高的企业，近年来国务院、国家发改委、交通运输部、民航局、国家体育总局均有规章或政策性文件出台，在这些规章和政策性文件中，《通用航空业发展意见》和《通用航空经营许可管理规定》对行业发展有重大影响。国家相继出台的法律制度带动了地方省、市政府发展和支持本省市通用航空的政策、规划纷纷涌现，这个利好的局面，致使社会各界投资通用航空的热情持续高涨，通用航空企业纷纷成立，通用航空器和飞行员数量逐年攀升，飞行小时大幅提高，作业总量、在册航空器、通航企业年均增长率呈现两位数以上的增长，在此基础上民航行业的监管方式也开始变革，由之前的严管到现在的“放管结合，以放为主”，极大的激发了通航企业活力的释放。截至报告期末，我国共有 270 家实际在运行的通用及小型运输航空公司，从业飞行人员 3326 名，航空器 1813 架。

目前，国家已确立了明确的通用航空发展目标。根据通航指导意见，至 2020 年底，实现建成 500 个通用机场、运行 5,000 架通用飞机、年飞行 200 万小时、培育一批具有市场竞争力的通航企业的发展目标。建立与通用航空发展阶段相适应的、区别于运输航空的安全监管和市场监管体系，初步建成功能齐全、服务规范、类型广泛的通用航空服务体系。初步形成安全、有序、协调的发展格局。种种迹象可看出国家已充分认识到通用航空在我国产业结构、消费结构升级的重要地位，其中关于通用航空业的发展指标，对我国通用航空产业体量带来了极大的需求，国家政策的调控，市场的逐步扩大，将为公司带来大量的发展机遇，飞机数量的增加，将有利于公司开展航空器的维护、托管业务，随之而来的将带动私照培训业务的爆发。

2017 年国家启动了第三次土地调查，此项工作的展开，对公司的主营业务来说是极其利好的机会，将稳步提高我公司的航空摄影业务业绩。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,250,285.00	11.91%	1,247,708.12	3.79%	240.65%
应收账款	15,347,916.58	43.01%	10,959,146.61	33.25%	40.05%
存货	243,342.20	0.68%	228,379.87	0.69%	6.55%

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,882,195.01	30.49%	14,541,287.46	44.12%	-25.16%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预计负债	1,081,626.00	3.03%	-	0.00%	-
资产总计	35,685,558.36	-	32,956,914.94	-	8.28%

资产负债项目重大变动原因:

1. 较去年同期货币资金本期末余额增加了 240.65%，增加原因为收回部分前期账款，收到政府补助。

2. 较去年同期应收账款本期末余额增加了 40.05%，增加原因为本年存在未结算项目，以成本结转收入，年底飞行项目暂未收到货款；

3. 较去年同期固定资产本期末余额减少了 25.16%，减少原因为原自用办公区出租，转出为投资性房地产核算及本年正常折旧；

4. 本期末资产负债率为 16.02%，较上年增加了 4.71%，主要为预计负债增加，办预提公区 2017 年租赁费。我公司无长短期借款，负债由日常经营的应付账款、应付职工薪酬及预计负债组成。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	19,019,674.08	-	15,744,928.31	-	20.80%
营业成本	14,049,946.72	73.87%	10,589,658.47	67.26%	32.68%
毛利率%	26.13%	-	32.74%	-	-
管理费用	5,474,123.84	28.78%	3,048,838.20	19.36%	79.55%
销售费用	144,236.84	0.76%	-	0.00%	
财务费用	-1,893.46	-0.01%	1,354.05	0.01%	-239.84%
营业利润	-195,351.00	-1.03%	1,628,530.18	10.34%	-112.00%
营业外收入	1,050,000.00	5.52%	1,143,679.92	7.26%	-8.19%
营业外支出	84,001.60	0.44%	-	0.00%	
净利润	735,193.92	3.87%	2,192,956.19	13.93%	-66.47%

项目重大变动原因:

1. 较去年同期营业收入本期末余额增加了 20.80%，主要原因为本年新增了国王 C90GTi 飞机运行收入；

2. 较去年同期营业成本本期末余额增加了 32.68%，增加原因为新增了国王 C90GTi 飞机运行成本；

3. 较去年同期管理费用本期末余额增加了 79.55%，主要原因为本年员工工资增加及上市中介服务费的增加，预提了办公区租赁费 1081626 元，办公区装修费用摊销。

4. 本年销售费用本年有发生额，主要原因为本年新增市场部所发生费用；

5. 较去年同期财务费用本期末余额减少了 239.84%，主要原因为今年银行存款流动资金较大，银行结息大于手续费支出；

6. 较去年同期营业利润本期末余额减少了 112.00%，主要原因为本年办公区租赁费计提了 1081626 元计入管理费用，350ER 飞机引进前期费用支出金额较大，无相关收入，导致利润大幅降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,376,612.41	15,618,229.29	17.66%
其他业务收入	643,061.67	126,699.02	407.55%
主营业务成本	13,670,513.92	10,572,315.47	29.30%
其他业务成本	379,432.80	17,343.00	2,087.82%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
航空摄影	10,176,037.19	53.50%	7,594,094.71	48.23%
航空运行服务	7,880,381.04	41.43%	2,978,220.76	18.92%
其他业务	320,194.18	1.68%	17,343.00	0.11%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 较去年同期主营业务收入增加了 17.66%，主要原因为本年新增了国王 C90GTi 飞机运行服务业务；

2. 较去年同期其他业务收入增加了 407.55%，主要原因为本年新增商照培训业务及原办公区出租收入；

3. 较去年同期其他业务成本增加了 2087.82%，主要原因为商照培训成本及投资性房地产折旧；

4. 较去年同期主营业成本本期末余额增加了 29.30%，增加原因为新增了国王 C90GTi 飞机运行成本；

5. 较去年同期航空摄影增加了 5.27%，主要原因为一些 2016 年度合同在本年未完工任务，本年完成并结算，本年任务量有所增加，总体航摄任务量较为平稳；

6. 较去年同期航空运行服务增加了 22.51%，主要原因为本年新增了国王 C90GTi 飞机运行服务业务带来收入增加；

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京星天地信息科技有限公司	6,821,966.83	35.87%	否
2	四川中航通用航空产业集团有限公司	4,170,252.44	21.93%	是

3	四川空间信息产业发展有限公司	2,082,579.55	10.95%	否
4	西安鹰翔测绘科技有限责任公司	1,590,291.26	8.36%	否
5	北京洛斯塔数字遥感技术有限公司	1,180,614.04	6.21%	否
合计		15,845,704.12	83.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	亚飞太平洋（深圳）有限公司	2,346,900.09	26.81%	否
2	昆明星耀高科技发展有限公司	571,000.00	6.52%	否
3	申万宏源证券有限公司	550,000.00	6.28%	否
4	海飞特（西安）直升机有限公司	510,000.00	5.83%	否
5	石家庄飞机工业有限责任公司	450,000.00	5.14%	否
合计		4,427,900.09	50.58%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,013,318.26	-5,472,029.56	-173.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,010,741.38	-282,024.00	258.39%
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	-100%

现金流量分析：

1. 报告期内，较去年同期经营活动产生的现金流量由净流出转变为净流入，大幅度增加的主要原因为营业收入增加，本期收回一些前期应收款项，且本期应收账款回款状况良好；

2. 本期投资活动产生的现金流量净额比上期多流出 258.39%，大幅度变化的主要原因为本年公司引进飞行员培训费和新办公区装修费用支出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策、会计估计变更

1) 重要会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日,财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会〔2017〕13号),对《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》进行了修订,自2017年5月28日起施行。		注1
2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订,自2017年6月12日起施行。	已经本公司第一届董事会第六次会议审议通过。	注2
2017年12月25日,财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)。		注3
收入确认原则微调	已经本公司第一届董事第三次会议审议通过。	注4

注1:本公司对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理,区分持续经营净利润和终止经营净利润进行列报。

注2:本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据财政部修订的《企业会计准则第16号—政府补助》要求进行调整。本年将与日常活动有关且与收益有关的政府补助,从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目单独列报,即其他收益增加1,158,973.73元,营业外收入减少1,158,973.73元。

注3:本公司从2017年1月1日按《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定对财务报表进行列报。

注4:2017年4月18日,本公司召开第一届董事第三次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,并提请临时股东会审议。2017年5月12日,本公司召开2016年度股东大会,审议通过了上述议案。本次会计政策变更系对收入确认原则进行微调,以使其更加符合《企业会计准则》的相关规定。

会计政策变更前	会计政策变更后
(3)……当劳务的开始和完成分属不同的会计年度时,在年末完成部分收入的确认……	(3)……当劳务的开始和完成分属不同的会计期间时,在资产负债表日完成部分收入的确认……

本次会计政策变更对本公司2016年度损益表及2016年12月31日资产负债表无影响,但对2016

年 1—10 月损益表、2016 年 10 月 31 日（股改基准日）资产负债表有影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

2017 年 8 月，四川九寨沟发生 7.0 级地震，地震发生公司投入抢险救援飞机 2 架，为应急救援和防范灾后的次生灾害提供了有力的保障。

2017 年 10 月，在中国共产党第十九次全国代表大会召开期间，西华航空执行了由自贡市政府组织安排的空中警务巡逻任务，为十九大期间自贡治安保驾护航。

三、 持续经营评价

空中国王 C90GTI 飞机的加入丰富了公司专业作业能力和服务范围，提升了西华航空在行业中的市场竞争力。

公司获得中国民用航空局颁发得 CCAR-145 部维修单位维修许可证，这标志着公司正式跻身中国民航 CCAR-145 部维修单位行列，同时也意味着公司可开展在授权范围内的第三方航空器维修工作。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、飞行安全风险

对通航企业经营影响最大的风险，安全飞行作业的技术水平和运行管理能力是获取客户信任，实现正常稳定发展的核心要素。恶劣天气、自然灾害、航空器故障、人为操作，错误及其它突发性不可抗力事件随时威胁飞行安全。飞行安全保障工作是一项系统工程，一旦某一细微环节出现问题，都会导致飞行意外的发生。飞机飞行出现事故，不仅会给公司造成直接经济损失，也会对公司的企业形象产生负面影响。

应对措施：公司已经建立了安全管理防范措施方面的制度，加强公司机组人员的安全培训，同时公司已经获得中国民用航空局颁发得 CCAR-145 部维修单位维修许可证，飞机维修保障能力得到提升，从而能更好的保障飞行安全。

2、实际控制人控制力减弱的风险

2016 年 2 月前，公司股东李大军持有公司股权 75.00%，实际担任公司董事、总经理，为公司实际控制人。为了进一步优化航空服务类型结构，开拓通用航空行业下属子项服务业务，2016 年 2 月 1 日，经全体股东协商一致，由股东李大军个人转让所持公司 800.00 万元的股权出资（占当时公司注册资本的 40%），引入四川中航通用航空产业集团有限公司作为战略投资人。一定程度上，解决了公司在发展过程中对资金支持、航空器引进、人才培养以及相关配套硬件设施的需求问题。目前，股东李大军仍然通

过直接持股、间接持股、签署一致行动协议等方式，实际控制了公司剩余 63.64%的表决权。尽管公司没有控股股东，但四川中航仍然可以凭借第一大股东地位及董事会席位等拥有的相应权利对公司未来的人事安排、经营决策施加一定程度的影响，从而对公司未来发展造成不确定的影响。

应对措施：公司股东李大军、成都洛斯塔和成都人影共同签订了《一致行动协议》，约定：“若各方无法对相关议案或表决事项达成一致意见，则以李大军的意见作为各方最终意见”。李大军成都洛斯塔和成都人影对《一致行动人协议书》的履行，能够在一定程度上使李大军继续保持对公司的重大影响和实际控制权。而且实际控制人李大军从事通用航空业 20 余年，对行业的预判和实际运营能力获得行内的一致认同，至西华航空成立至今在李大军的带领下公司日趋稳步发展，截止报告期，公司已经成其为四川省通用航空业的翘楚，获得政府和行业内的一致好评，西华航空的股东们一致认为，李大军具有不可替代的持续经营西华航空的能力。

3、公司治理方面的风险

有限公司期间，公司内部控制存在一定欠缺，如存在关联交易未经相关决策程序、公司与关联方资金拆借、经理发生变更未经工商备案和决策程序等不规范情况。经过主办券商和相关中介机构的辅导，公司于 2017 年 1 月 26 日由有限公司整体变更设立为股份公司，建立健全了法人治理结构，制定了适应现阶段发展的内部控制制度体系。由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内控机制的执行情况尚未经过一定时间生产经营实践的检验，同时管理层合法合规的意识有待进一步的加强，科学规范经营的理念也需要时间逐步树立。因此，公司在未来经营中仍然可能存在管理不适当、不规范的情形，从而给公司的发展造成一定影响。

应对措施：公司逐步制定并完善了公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《信息披露事务管理制度》，并制定了《重大经营与投资决策管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等重要制度；公司各部门也制定了相应行业要求规范性内部规章制度。公司的运行严格按照制度执行，对股东充分行使知情权、参与权、质询权、监督权和表决权等权利做出原则性安排。

4、应收账款不能及时回收的风险

公司 2017 年末应收账款净额为 1,534.79 万元，应收账款净额占营业收入的比重为 80.69%，应收账款净额占当期总资产的比重为 43.01%。由于公司对按包干项目收费合同的结算方式采用先预收部分款项，待项目完成后结算剩余款项的模式；对按飞行小时结算的项目采用前期垫付资金，分期结算、分期收款的模式。公司业务规模的扩张能力在一定程度上依赖于资金的周转情况。如果重要客户不能按时结算或延期付款，将影响公司的资金周转和使用效率，从而进一步影响公司业务的拓展能力。

截至报告期末，公司对北京星天地的应收账款余额为 400.12 万元，对四川航领测绘的应收账款余额为 155.50 万元，对四川中航的应收账款余额为 284.45 万元，对四川空间信息的应收账款余额为 344.15 万元，对北京洛斯塔的应收账款余额为 182.69 万元，该五项应收账款合计占期末应收账款总额的比重为 81.47%，对四川航领测绘和四川空间信息、北京洛斯塔部分应收款项的账龄已超过一年。截至报告期末，1 年以内的应收账款余额占比为 68.09%、1-2 年内的应收账款余额占比为 23.12%、2-3 年以上的应收账款余额占比为 7.90%。由于公司客户的最终客户大多为国家政府机关和国家企事业单位，回款结算多数审批流程需要一定时间，导致公司的回款周期较长从而直接影响到公司的应收账款周转，使公司应收账款金额较大且存在一年以上的应收账款。一旦客户经营状况出现不利情况，将对公司回款造成重大影响。

应对措施：公司将加强对客户的管理，重视应收账款催收工作，努力开拓新业务、发展新客户，及时催收账款，缩短应收账款回款期，降低应收账款不能及时回收的风险。

5、关联方交易的风险

公司的关联交易主要是为股东四川中航发生提供劳务。报告期内，公司承接四川中航的航空运行服务业务，实现收入 417.03 万元，占营业收入比重的 21.92%，收入占比较高。四川中航不具有运营航空器的资质，因此委托公司运营。目前，公司已承接了四川中航的 1 架 AC311 飞机和 4 架 R44 飞机的运行服务，主要用于警务飞行和空中巡查。报告期内，公司的航空运行服务收入半数来自于四川中航。若公司不能向独立第三方拓展航空运行服务业务和其它航空服务，且同四川中航的关联交易持续增加的情况下，将对公司自身资产配置、经营效率均产生一定影响。

应对措施：公司创立大会暨第一次股东大会制定了《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理办法》，明确规定了规范关联交易的相关制度。

6、客户集中度较高的风险

2017 年度，公司前五大客户的销售额占主营业务收入总额的比例为 83.31%。客户集中度较高，这主要与公司所处发展阶段及业务性质相关。目前，公司运营的适航在册通用航空飞机 9 架，运营能力有限，航空运行服务业务尚不成熟，市场开拓成效还未充分显现，目前规模客户数量较少。虽然公司与主要客户保持着良好的合作关系，但若客户由于其他原因终止与公司的合作，同时公司又无法持续开发新的客户，这将会影响公司未来的经营业绩。

应对措施：报告期内，公司拓展了跳伞飞行、农林喷洒等业务，而且引进高性能飞机，拓展中空高空业务等措施来降低客户集中度较高的风险。

7、公司飞行员流失风险

通用航空属于资金密集型、技术密集型、人才密集型行业，在通用航空行业拥有丰富经验的飞行员和机械师是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。公司经过探索和积累，培养了一批具有丰富经验的飞行员和机械师。但公司飞行员年龄存在断层，公司具有商用飞机驾驶执照的飞行员中，5 人年龄超过 50 岁，12 人年龄不足 30 岁，因此如果公司有经验的飞行员流失，将会对公司飞行员培养造成影响，对公司稳定运行形成风险。

应对措施：报告期内公司安排 13 名飞行员参加机型改装培训、6 名飞行教员的强化训练，并且对 10 人次的飞行人员进行了岗位晋升，从而提高他们的飞行能力、待遇和归属感。

8、政府补助对公司业绩影响的风险

2017 年度，公司取得的政府补助主要是航空发展专项基金和新三板挂牌补贴，新三板挂牌补贴为一次性补贴，后期不再补助。根据《通用航空发展专项资金管理暂行办法》的相关规定，按机型、起飞全重、作业类型对通航作业进行补贴，此外按照飞行员商照数量对通航企业补贴飞行员的培训费用。报告期内，航空发展专项基金扣除所得税影响后占公司净利润的比重为 157.64%，如果上述政策不再实施，将对公司业绩造成一定影响。

应对措施：公司通过提高自身盈利能力，巩固市场地位，从而进一步降低对政府补助的依赖程度，将政府补贴对公司业绩的影响降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
洪华丽	否	资金	1,010,000	0	1,000,000	10,000	是
总计	-	-	1,010,000	0	1,000,000	10,000	-

占用原因、归还及整改情况：

高管资金占用的原因均为执行任务期初的备用金，任务执行结束后第一时间退还，上述事项均发生与公司挂牌之前，已按照挂牌要求完成整改。挂牌后，公司进一步加大备用金借支的管理力度，逐步取消或减少资金占用。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	9,600	9,600
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	5,000,000	4,245,681.02
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		75,428.58
总计	5,009,600	4,330,709.60

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司历史上的股权转让, 转让各方之间均不存在关联关系, 转让行为均系转让当事人真实意思表示, 并实际支付了相应的转让对价, 不存在股权代持的情形, 亦不存在潜在的权属争议或纠纷。公司实际控制人李大军承诺, 如因上述转让行为, 导致税务机关追缴或给公司带来损失, 均由其个人承担。

履行情况: 报告期内严格履行上述承诺, 未出现违反以上承诺现象。

2、鉴于公司在社保及公积金缴纳方面, 存在部分转业军人未缴纳五险, 同时为部分员工缴纳了公积金的情形。公司及实际控制人承诺, 将于2017年12月31日前, 在与社保等部门充分沟通的前提下, 将应缴的五险一金按照不低于最低标准一次性补缴。如因此导致公司收到相关损失(包括但不限于处罚、赔偿), 由实际控制人李大军承担。

履行情况: 报告期内严格履行上述承诺, 未出现违反以上承诺现象。

3、公司实际控制人李大军就王东翔劳动仲裁一事承诺, 如因上述仲裁事项, 导致公司需要承担相应的赔偿责任, 由此给公司带来损失, 完全由其个人承担。

履行情况: 现目前案件正在审理中。报告期内严格履行上述承诺, 未出现违反以上承诺现象。

4、为解决四川中航同公司的关联交易必要性、合理性以及价格的公允性问题, 四川中航承诺: “1、今后涉及双方的关联交易, 严格按照公司指定的《关联交易管理办法》进行, 履行必要的决策程序, 同时我公司将自觉回避相关决议的表决; 2、目前存续合同中, 除为保证民航局对航时要求所做的运行服务外, 涉及我公司代为承揽的相关飞行服务, 均由西华航空直接与项目委托方签署服务合同, 或连同我方签署三方服务合同, 所涉服务价款直接由合同甲方打入西华航空账户。如存续合同金额存在需要调整的情形, 另行签署补充协议进行约定。”

履行情况: 正按照承诺严格履行中。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	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	22,000,000	100%	0	22,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	31.82%	0	7,000,000	31.82%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 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	四川中航	8,000,000	0	8,000,000	36.36%	8,000,000	0
2	李大军	7,000,000	0	7,000,000	31.82%	7,000,000	0
3	成都洛斯拉	5,000,000	0	5,000,000	22.73%	5,000,000	0
4	成都人影	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	2,000,000	0
合计		22,000,000	0	22,000,000	100%	22,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东李大军持有另一股东成都洛斯拉 10% 的股权，并担任该公司执行董事、法定代表人；另持有公司另一股东成都人影 97.50% 的合伙份额，为成都人影的唯一普通合伙人和执行事务合伙人。除上述情况外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

李大军，男，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。现任公司董事，任期三年，自2017年1月6日至2020年1月5日。1988年毕业于空军工程学院航空电子专业；1983年9月至1984年11月于成都飞机工业公司试飞站担任无线电员；1984年12月至1992年1月于成都飞机工业公司担任公司团委常委试飞站团委书记；1992年2月至1996年7月于成都飞机工业公司试飞站机务大队担任副大队长；1992年5月至1993年4月借调成都航空公司筹备处；1996年7月至1997年7月于华西通用航空公司筹备处担任副处长、副总经理；1997年8月至2001年1月于成都飞机工业公司试飞站机务大队担任书记兼大队长；2001年2月至2006年4月于华西通用航空公司担任常务副总经理、书记兼副总经理；2006年5月至2009年4月于国家电网北京洛斯塔成都公司担任总经理；2009年4月至2010年1月，负责筹建四川西华通用航空有限公司；2010年1月至2016年7月于西华通用航空有限公司担任经理（工商未备案）；2016年7月至2017年1月于四川西华通用航空有限公司担任董事、总经理；2017年1月至今，任股份公司董事、总经理。

上述信息报告期内无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾波	董事长	男	54	在职研究生	2017年1月6日-2020年1月5日	否
李大军	董事、总经理	男	56	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	是
周晓	董事	男	38	硕士	2017年1月6日-2020年1月5日	否
刘丽平	董事	女	48	大专	2017年1月6日-2020年1月5日	是
冯继宁	董事、副总经理	男	56	硕士	2017年1月6日-2020年1月5日	是
李巍峰	监事会主席	男	46	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	否
钟静	监事	女	41	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	否
孟宪法	职工监事	男	64	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	是
彭章秀	副总经理	男	69	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	是
王东翔	副总经理	男	48	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	是
何晓娟	财务负责人	女	56	大专	2017年1月6日-2020年1月5日	是
洪华丽	董事会秘书	女	43	本科	2017年1月6日-2020年1月5日	是
董事会人数:						5
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:

股东、实际控制人李大军担任公司董事、总经理职务。公司董事、监事、高级管理人员之间无直系亲属关系。

(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
曾波	董事长	0	0	0	0%	0
李大军	董事、总经理	7,000,000	0	7,000,000	31.82%	0
周晓	董事	0	0	0	0%	0
刘丽平	董事	0	0	0	0%	0
冯继宁	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李巍峰	监事会主席	0	0	0	0%	0
钟静	监事	0	0	0	0%	0
孟宪法	职工监事	0	0	0	0%	0
彭章秀	副总经理	0	0	0	0%	0
王东翔	副总经理	0	0	0	0%	0

何晓娟	财务负责人	0	0	0	0%	0
洪华丽	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	31.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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
行政管理人员	10	12
技术人员	52	58
财务人员	3	3
员工总计	65	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	36	44
专科	26	26
专科以下	2	2
员工总计	65	73

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：

公司本着公平、激励、高效、经济、奖惩结合的基本原则；根据员工的技术能力、岗位、及综合考评情况确定岗位等级和工资标准。

因公司行业的特性，管理人员、技术人员按照民航相关培训要求进行实时的理论培训和技术训练，公司在此基础上也制定了人才培养规划，为全员提供准确、实用的技能培训，帮助员工提高岗位胜任技能，提升骨干的执行力，提升管理者的领导能力。

在报告期内公司无离退休人员，无需承担该项费用。

(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：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司从有限公司到股份公司阶段，逐步制定并完善了公司治理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《信息披露事务管理制度》，并制定了《重大经营与投资决策管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等重要制度；公司各部门也制定了相应的内部规章制度。有限公司阶段，公司在治理结构和内控制度方面尚不十分健全，部分决策在程序制度上存在瑕疵。股份公司阶段三会召开情况规范；董事会、监事会成员具备相应任职资格，本届任期尚未结束，无需改选；三会会议文件完整，会议记录要件齐全，档案保管良好；三会各项文件均能够正常签署；未曾发生应当回避而未回避的情形；监事会能够较好地履行监督职责；三会决议均能够得到切实执行。

《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权、监督权和表决权等权利做出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出具体安排；《公司章程》亦就纠纷解决机制做出原则性的规定；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》；公司为保证与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，在《关联交易管理办法》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。

为了维护投资者的利益，规范公司的对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，确保公司的资产安全，促进公司健康稳定地发展，公司制定了《对外担保管理制度》，涵盖了担保的审查与审批、担保

金额的权限、担保风险管理等内容。公司董事会认为：目前公司的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度；公司治理机制执行情况良好。但管理层的规范治理理念仍需进一步加强。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司因业务发展需要增加了经营范围，修改公司章程第二章第十一条，经营范围变更为：商用驾驶员执照培训、石油服务、医疗救护、直升机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、空中游览、航空器代管、跳伞飞行服务、航空摄影、空中巡查、城市消防；气象探测、私用驾驶员执照培训、空中广告、科学实验、航空喷洒（撒）、航空护林、空中拍照、货物进出口、通用航空基础设施建设和管理。

该章程的修改获得全体股东一致通过，符合《公司法》《公司章程》的相关规定。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2017年1月6日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任四川西华通用航空股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任四川西华通用航空股份有限公司副总经理的议案》等议案。</p> <p>2、2017年2月6日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于四川西华通用航空股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理四川西华通用航空股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》等议案，并将部分议案提请股东大会审议。</p> <p>3、2017年4月19日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会第三次会议审议通过《董事会工作报告》、《总经理工作报告》、《2016年度工作报告及其摘要》《关于2016年年度财务决算报告的议案》《关于2017年年度财务预算报告的议案》《关于2016年年度利润分配的议案》《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、2017年5月18日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事</p>

		<p>会第四次会议审议通过通过信永中和《实收资本专项复核报告》等议案。</p> <p>5、2017年7月5日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会第五次会议审议通过增加经营范围《进出口贸易、通用机场的建设和管理》等议案。</p> <p>6、2017年8月10日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会第六次会议审议并通过《关于政府补助会计政策变更的议案》、《关于改聘财务负责人的议案》《变更经营范围的议案》增加跳伞飞行服务等议案。</p> <p>7、2017年9月5日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会第七次会议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》；《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>1、2017年1月6日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司第一届监事会主席。</p> <p>2、2017年4月18日召开了四川西华通用航空股份有限公司第一届监事会第二次会议，审议通过《监事会工作报告》、《2016年度工作报告及其摘要》、《关于2016年年度财务决算报告的议案》、《关于2017年年度财务预算报告的议案》、《关于2016年年度利润分配的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《召开2016年度股东大会》。</p>
股东大会	6	<p>1、2017年1月6日召开了四川西华通用航空股份有限公司2017年第一次临时股东大会暨创立大会，审议通过了《关于四川西华通用航空股份有限公司筹建情况报告的议案》、《关于设立四川西华通用航空股份有限公司的议案》、《关于〈四川西华通用航空股份有限公司章程〉的议案》、《关于选举四川西华通用航空股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举四川西华通用航空股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》等议案，通过了公司三会议事规则等规章制度。</p> <p>2、2017年2月22日召开了四川西华通用航空股份有限公司2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于四川西华通用航空股份有限公司请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理四川西华通用航空股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》、《关于四川西华通用航空股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让时采取协议转让方式的议案》和《四川西华通用航空股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》同意公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌，采取协议转让方式进行公开转让，同意授权公司董事会全权办理相关事宜。</p> <p>3、2017年5月12日召开了四川西华通用航空股份有限公司年度股东大会，审议通过了《董事会工作报告》、《监事会工作报告》、《2016年度工作报告及其摘要》、《关于2016年年度财务决算报告的议案》《关于2017年年度财务预算报告的议案》等议案。</p> <p>4、2017年5月31日召开了四川西华通用航空股份有限公司2017年第三次临时股东大会，审议通过了信永中和《实收资本专项复核报告》</p> <p>5、2017年7月20日召开了四川西华通用航空股份有限公司2017年第四次临时股东大会，审议通过了增加经营范围《进出口贸易、通用机场的建设和管理的议案》。</p>

		6、2017年9月21日召开了四川西华通用航空股份有限公司2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于政府补助会计政策变更的议案》、《关于改聘财务负责人的议案》审议通过《变更经营范围的议案增加乙类：跳伞飞行服务》《修改公司章程并通过修正后的公司章程》《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》；《关于授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》；《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让方式的议案》等议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善保护股东的相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司所有业务均与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的运营系统，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的重大依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司资产产权关系明晰，与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。合法拥有开展业务所需土地、房屋、办公设备、运输工具等财产的所有权或使用权，不存在被第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。公司拥有与业务经营有关的品牌、技术服务系统，拥有全部有形资产和无形资产的所有权或使用权，不存在资产不完整情况。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、核心技术人员等人员均与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领薪。公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此，公司财务独立。

5、机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在混合经营、合署办公的情况。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018CDA20063
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2018年4月15日
注册会计师姓名	蒋红伍 宋朝学
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2018CDA20063

四川西华通用航空股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了四川西华通用航空股份有限公司（以下简称西华航空公司）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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，我们独立于西华航空公司，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。

其他信息

西华航空公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西华航空公司2017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。

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，管理层负责评估西华航空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西华航空公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西华航空公司的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西华航空公司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西华航空公司不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国北京

中国注册会计师：宋朝学

中国注册会计师：蒋红伍

二〇一八年四月十五日

二、 财务报表

(一) 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	六、1	4,250,285.00	1,247,708.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	15,347,916.58	10,959,146.61
预付款项	六、3	184,797.45	563,392.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	2,168,759.07	4,111,973.75
买入返售金融资产			
存货	六、5	243,342.20	228,379.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	98,593.32	140,250.00
流动资产合计		22,293,693.62	17,250,851.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、7	1,083,537.62	
固定资产	六、8	10,882,195.01	14,541,287.46
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,188,410.35	1,016,400.86
递延所得税资产	六、10	237,721.76	148,375.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,391,864.74	15,706,063.89
资产总计		35,685,558.36	32,956,914.94
流动负债：			

短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	1,742,513.19	227,300.00
预收款项	六、12	169,087.38	300,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,459,320.11	901,187.29
应交税费	六、14	644,484.28	1,735,829.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	155,680.50	385,224.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	527,008.43	236,729.50
流动负债合计		4,698,093.89	3,786,270.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、17	1,081,626.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,081,626.00	
负债合计		5,779,719.89	3,786,270.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、19	7,344,277.49	7,344,277.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	56,156.10	
一般风险准备			
未分配利润	六、21	505,404.88	-173,632.94
归属于母公司所有者权益合计		29,905,838.47	29,170,644.55
少数股东权益			
所有者权益合计		29,905,838.47	29,170,644.55
负债和所有者权益总计		35,685,558.36	32,956,914.94

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：彭海霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、22	19,019,674.08	15,744,928.31
其中：营业收入	六、22	19,019,674.08	15,744,928.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,373,998.81	14,116,398.13
其中：营业成本	六、22	14,049,946.72	10,589,658.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	111,943.59	70,110.11
销售费用	六、24	144,236.84	-
管理费用	六、25	5,474,123.84	3,048,838.20
财务费用	六、26	-1,893.46	1,354.05
资产减值损失	六、27	595,641.28	406,437.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益	六、28	1,158,973.73	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-195,351.00	1,628,530.18
加：营业外收入	六、29	1,050,000.00	1,143,679.92
减：营业外支出	六、30	84,001.60	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		770,647.40	2,772,210.10
减：所得税费用	六、31	35,453.48	579,253.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		735,193.92	2,192,956.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		735,193.92	2,192,956.19
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		735,193.92	2,192,956.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		735,193.92	2,192,956.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		735,193.92	2,192,956.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.11
（二）稀释每股收益		0.03	0.11

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：彭海霞

(三) 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		14,601,701.24	9,252,935.49
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	4,622,795.46	2,642,086.95
经营活动现金流入小计		19,224,496.70	11,895,022.44
购买商品、接受劳务支付的现金		4,099,945.56	4,047,604.32
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			
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		5,916,599.5	4,437,683.32
支付的各项税费		1,992,374.5	572,441.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,202,258.88	8,309,322.55
经营活动现金流出小计		15,211,178.44	17,367,052
经营活动产生的现金流量净额		4,013,318.26	-5,472,029.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,010,741.38	282,024.00
投资支付的现金			
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		1,010,741.38	282,024.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,010,741.38	-282,024.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,002,576.88	-2,754,053.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,708.12	4,001,761.68
六、期末现金及现金等价物余额		4,250,285.00	1,247,708.12

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：彭海霞

(1) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	7,344,277.49	-	-	-	-	-	-173,632.94		29,170,644.55
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、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	7,344,277.49	-	-	-	-	-	-173,632.94	-	29,170,644.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	56,156.10	-	679,037.82	-	735,193.92
（一）综合收益总额											735,193.92		735,193.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	56,156.10	-	-56,156.10	-	-

1. 提取盈余公积									56,156.10		-56,156.10		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期末余额	22,000,000.00	-	-	-	7,344,277.49	-	-	-	56,156.10	-	505,404.88	-	29,905,838.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00							456,137.92		3,521,550.44		23,977,688.36	
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、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	456,137.92	-	3,521,550.44	-	23,977,688.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	7,344,277.49	-	-	-456,137.92	-	-3,695,183.38	-	5,192,956.19	
（一）综合收益总额										2,192,956.19		2,192,956.19	
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				1,000,000.00							3,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	
4. 其他												-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	219,295.62	-	-219,295.62	-	-	
1. 提取盈余公积								219,295.62		-219,295.62		-	
2. 提取一般风险准备												-	

3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,344,277.49	-	-	-	-675,433.54	-	-5,668,843.95	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）					6,344,277.49				-675,433.54		-5,668,843.95			-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	7,344,277.49	-	-	-	-	-	-173,632.94	-	-	29,170,644.55

法定代表人：李大军

主管会计工作负责人：何晓娟

会计机构负责人：彭海霞

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

四川西华通用航空股份有限公司(以下简称本公司或公司)系于2017年1月26日,由四川中航通用航空产业集团有限公司、李大军、成都洛斯达航飞技术有限公司及成都人影商务信息咨询中心(有限合伙)以其在四川西华通用航空有限公司(以下简称西华有限)的出资比例所享有的净资产作为出资共同发起设立的股份有限公司。

根据本公司2016年11月15日的股东会决议和股份公司设立方案,以西华有限截止2016年10月31日经审计后的净资产29,552,545.99元折为发起人股份22,000,000.00股,每股面值1元人民币,净资产29,552,545.99元扣除折合实收资本(股本)22,000,000.00元后的余额7,552,545.99(其中:资本公积1,000,000.00元,盈余公积456,137.92元,未分配利润6,096,408.07元)计入资本公积。本次净资产折股业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具XYZH/2017CDA20012号《验资报告》验证确认。

截至2017年12月31日止,本公司股权结构如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
四川中航通用航空产业集团有限公司	800.00	36.3636
李大军	700.00	31.8182
成都洛斯达航飞技术有限公司	500.00	22.7273
成都人影商务信息咨询中心(有限合伙)	200.00	9.0909
合计	2,200.00	100.00

本公司注册地及办公地址位于成都市青羊区广富路8号12层,法定代表人为李大军。

本公司属通用航空服务业,经营范围为:商用驾驶员执照培训、石油服务、医疗救护;直升机机外载荷飞行、人工降水、航空探矿、空中游览、航空器代管、跳伞飞行服务、航空摄影、空中巡查、城市消防;气象探测、私用驾驶员执照培训、空中广告、科学实验、航空喷洒(撒)、航空护林、空中拍照、货物进出口、通用航空基础设施建设和管理(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)。

本公司报告期内主要从事航空摄影飞行及航空运行服务业务。

二、 合并报表范围

本公司报告期内没有子公司,无需编制合并报表。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

2. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

5. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。本报告期内，公司金融资产仅有应收款项，包括应收票据、应收账款、应收利息和其他应收款。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他金

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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其他金融负债。报告期内，本公司的金融负债主要是应付款项。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括航空材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货取得时，购买的材料以采购成本计价，采购成本包括购买价格，相关价内税费、运输与装卸费用、保险费及其他可直接归属于存货采购成本的费用。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或根据当时市场情况作出的估计而确定。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产主要是已出租的房屋建筑物。

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参见固定资产相关会计政策。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	预计残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5.00	20	4.75
2	飞机设备	5.00	10	9.50
3	办公及电子设备	5.00	5	19.00
4	运输设备	5.00	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费、经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

飞行员养成费是指由本公司承担的与飞行员养成相关的支出。飞行员养成费开始摊销时点根据该飞行员与本公司签署劳动合同时点及该费用发生时点孰后确定，按5年进行摊销。经营租入固定资产改良支出(装修费)摊销期间根据两次装修间隔期与合同租赁期孰短确定。

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15. 职工薪酬

职工薪酬是本公司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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工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。其中非货币性福利按照公允价值计量。

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要指为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，属于设定提存计划，其中基本养老保险是本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司报告期内无设定受益计划。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司目前无辞退福利和其他长期福利。

16. 收入确认原则

本公司的营业收入主要为航空摄影飞行及航空运行服务。航空运行服务：包括航空器的维修、运行保障、承接客服事务、飞行员的培训、办理航空运营相关的资质和批文等。收入确认的具体政策为：

(1) 航空器的维修、运行保障及承接客服事务等经常发生的航空运行服务，双方每年签订合同，确定总服务价格，按月确认收入；

(2) 按飞行时间收费的合同，每月根据实际飞行时间及合同约定单价确认收入；

(3) 按包干项目经费收费的合同，在项目作业质量经客户验收合格后完成全部收入的确认。当劳务的开始和完成分属不同的会计期间时，在资产负债表日完成部分收入的确认。鉴于公司提供劳务交易的结果不能可靠估计，故分别下列情况处理：1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；2) 已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。

17. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

19. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

21. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

22. 重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13号），对《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》进行了修订，自2017年5月28日起施行。		注1
2017年5月10日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订，自2017年6月12日起施行。	已经本公司第一届董事会第六次会议审议通过。	注2
2017年12月25日，财政部发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）。		注3
收入确认原则微调	已经本公司第一届董事第三次会议审议通过。	注4

注1：本公司对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理，区分持续经营净利润和终止经营净利润进行列报。

注2：本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据财政部修订的《企业会计准则第16号—政府补助》要求进行调整。本年将与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

目调整为利润表“其他收益”项目单独列报，即其他收益增加1,158,973.73元，营业外收入减少1,158,973.73元。

注3：本公司从2017年1月1日按《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定对财务报表进行列报。

注4：2017年4月18日，本公司召开第一届董事第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，并提请临时股东会审议。2017年5月12日，本公司召开2016年度股东大会，审议通过了上述议案。本次会计政策变更系对收入确认原则进行微调，以使其更加符合《企业会计准则》的相关规定。

会计政策变更前	会计政策变更后
(3).....当劳务的开始和完成分属不同的会计年度时，在年末完成部分收入的确认.....	(3).....当劳务的开始和完成分属不同的会计期间时，在资产负债表日完成部分收入的确认.....

本次会计政策变更对本公司2016年度损益表及2016年12月31日资产负债表无影响，但对2016年1—10月损益表、2016年10月31日（股改基准日）资产负债表有影响。涉及2016年1—10月损益表、2016年10月31日资产负债表的主要会计科目及金额如下（金额单位：元）：

科目	调整前金额	调整后金额	差异额
A	B	C	D=C-A
主营业务收入	9,578,041.54	14,024,897.70	4,446,856.16
主营业务成本	4,348,354.06	8,795,210.22	4,446,856.16
营业税金及附加	48,953.86	64,962.54	16,008.68
资产减值损失	265,936.11	494,949.20	229,013.09
所得税费用	457,705.13	420,951.86	-36,753.27
净利润	2,574,857.63	2,366,589.13	-208,268.50
应收账款	7,684,551.85	12,035,800.60	4,351,248.75
存货	4,675,236.03	228,379.87	-4,446,856.16
递延所得税资产	127,300.39	161,652.36	34,351.97
应交税费	1,406,651.09	1,553,664.15	147,013.06
未分配利润	6,096,408.07	5,888,139.57	-208,268.50

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

1) 增值税

2016年7月28日，青羊区国家税务局受理了本公司《增值税一般纳税人选择简易办法征收的备案表》，征收率为3%，所属日期从2016年7月1日至2019年6月30日。

2) 企业所得税

2016年11月7日，成都市发展和改革委员会下发成发改政务审批函[2016]313号文，批复本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类“二十六、航空运输”项下第3条“通用航空”和“三十二、商务服务业”项下第1条“租赁业务”的规定。2017年5月23日，本公司取得成都市青羊区地方税务局下发的《企业所得税优惠事项备案表（2016）年度》，准予受理本公司企业所得税减免备案事项，2016年度可享受西部大开发的税收优惠政策，所得税税率15%。本公司2017年度主营业务未发生变化，预计仍能享受企业所得税优惠政策，暂按15%计算企业所得税。

六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年1月1日，“年末”系指2017年12月31日，“本年”系指2017年1月1日至12月31日，“上年”系指2016年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	4,250,285.00	1,247,708.12
合计	4,250,285.00	1,247,708.12

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款

(1) 应收账款分类

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,779,595.50	100.00	1,431,678.92	8.53	15,347,916.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	16,779,595.50	100.00	1,431,678.92	—	15,347,916.58

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,671,470.12	100.00	712,323.51	6.10	10,959,146.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,671,470.12	100.00	712,323.51	—	10,959,146.61

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,425,612.74	571,280.64	5.00
1-2年	3,878,982.76	387,898.28	10.00
2-3年	1,325,000.00	397,500.00	30.00
3-4年	150,000.00	75,000.00	50.00
合计	16,779,595.50	1,431,678.92	—

(续表)

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,016,470.12	500,823.51	5.00
1-2年	1,425,000.00	142,500.00	10.00
2-3年	230,000.00	69,000.00	30.00
合计	11,671,470.12	712,323.51	—

(3) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 719,355.41 元，本年无收回坏账准备情况。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京星天地信息科技有限公司	4,001,168.34	1年以内	23.85	200,058.42
四川空间信息产业发展有限公司	3,441,460.00	2年以内	20.51	239,264.66
四川中航通用航空产业集团有限公司	2,844,472.10	1年以内	16.95	142,223.61
北京洛斯达数字遥感技术有限公司	1,826,880.00	2年以内	10.89	109,758.13
四川航领测绘地理信息有限公司	1,554,967.00	3年以内	9.27	239,496.70
合计	13,668,947.44		81.47	930,801.52

预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	184,797.45	100.00	557,152.70	98.89
1-2年			6,240.00	1.11
合计	184,797.45	100.00	563,392.70	100.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额
----	------

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,321,891.90	100.00	153,132.83	6.60	2,168,759.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,321,891.90	100.00	153,132.83	—	2,168,759.07

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,388,820.71	100.00	276,846.96	6.31	4,111,973.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,388,820.71	100.00	276,846.96	—	4,111,973.75

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,671,127.30	83,556.37	5.00
1-2年	645,764.60	64,576.46	10.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,321,891.90	153,132.83	—

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,330,702.26	166,535.11	5.00
1-2年	1,053,118.45	105,311.85	10.00

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	4,388,820.71	276,846.96	—

(3) 本年计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额-123,714.13元；本年无收回坏账准备情况。本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
借款		2,000,000.00
通航补贴	1,614,754.60	2,020,580.87
保证金	26,450.00	17,000.00
备用金及其他	680,687.30	351,239.84
合计	2,321,891.90	4,388,820.71

(5) 按欠款方归集的年末重要款项

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国民航局	通航补贴	1,614,754.60	2年以内	69.54	109,075.96
北京星天地信息科技有限公司	代垫款项	332,287.30	1年以内	14.31	16,614.37
合计		1,947,041.90		83.85	125,690.33

存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	243,342.20		243,342.20	228,379.87		228,379.87
合计	243,342.20		243,342.20	228,379.87		228,379.87

(2) 本公司年末存货未出现跌价情况。

其他流动资产

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用	98,593.32	140,250.00	飞机财产保险费
合计	98,593.32	140,250.00	

投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	1,287,371.60	1,287,371.60
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	1,287,371.60	1,287,371.60
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	1,287,371.60	1,287,371.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额		
2.本年增加金额	203,833.98	203,833.98
(1) 计提或摊销	40,766.80	40,766.80
(2) 固定资产转入	163,067.18	163,067.18
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	203,833.98	203,833.98
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,083,537.62	1,083,537.62
2.年初账面价值		

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年投资性房地产增加系本公司本年公司将办公地址迁往成都市青羊工业园，将坐落于西安南路69号西雅图大厦的原办公用房作为投资性房地产对外出租形成。

(2) 本公司年末投资性房地产未出现减值迹象。

固定资产

固定资产明细表

项目	房屋建筑物	飞机设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,287,371.60	24,286,640.00	1,794,004.04	134,887.00	27,502,902.64
2.本年增加金额				58,600.38	58,600.38
(1) 购置				58,600.38	58,600.38
(2) 在建工程转入					
3.本年减少金额	1,287,371.60				1,287,371.60
4.年末余额		24,286,640.00	1,794,004.04	193,487.38	26,274,131.42
二、累计折旧					
1.年初余额	142,683.78	11,720,902.31	1,009,173.72	88,855.37	12,961,615.18
2.本年增加金额	20,383.40	2,307,230.76	243,937.32	21,836.93	2,593,388.41
(1) 计提	20,383.40	2,307,230.76	243,937.32	21,836.93	2,593,388.41
(2) 其他					
3.本年减少金额	163,067.18				163,067.18
4.年末余额		14,028,133.07	1,253,111.04	110,692.30	15,391,936.41
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年初账面价值	1,144,687.82	12,565,737.69	784,830.32	46,031.63	14,541,287.46
2.年末账面价值		10,258,506.93	540,893.00	82,795.08	10,882,195.01

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司无暂时闲置的固定资产。

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

本公司通过经营租赁租出的固定资产已转为投资性房地产。

本公司无未办妥产权证书的固定资产

本公司年末固定资产未出现减值迹象。

长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
飞行员养成费	1,016,400.86	571,000.00	653,084.54		934,316.32	
办公区装修费		381,141.00	127,046.97		254,094.03	
合计	1,016,400.86	952,141.00	780,131.51		1,188,410.35	

递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,584,811.75	237,721.76	989,170.47	148,375.57
合计	1,584,811.75	237,721.76	989,170.47	148,375.57

应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	1,742,513.19	227,300.00
其中：1年以上	22,800.00	21,800.00
合计	1,742,513.19	227,300.00

预收账款

项目	年末金额	年初金额
一年以内（含1年）	169,087.38	300,000.00
合计	169,087.38	300,000.00

应付职工薪酬

应付职工薪酬分类

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	901,187.29	6,375,662.87	5,817,530.05	1,459,320.11
离职后福利-设定提存计划		210,123.60	210,123.60	
合计	901,187.29	6,585,786.47	6,027,653.65	1,459,320.11

短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	901,187.29	5,845,635.62	5,424,103.08	1,322,719.83
职工福利费		59,767.43	59,767.43	
社会保险费		168,587.54	168,587.54	
其中：医疗保险费		95,288.61	95,288.61	
工伤保险费		43,979.36	43,979.36	
生育保险费		7,329.89	7,329.89	
大病医疗互助保险		21,989.68	21,989.68	
住房公积金		184,576.00	165,072.00	19,504.00
工会经费和职工教育经费		117,096.28		117,096.28
合计	901,187.29	6,375,662.87	5,817,530.05	1,459,320.11

设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		195,463.81	195,463.81	
失业保险费		14,659.79	14,659.79	
合计		210,123.60	210,123.60	

应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	421,571.39	282,838.51
企业所得税	125,078.68	1,390,747.45
城市维护建设税	41,374.78	19,695.98
教育费附加	17,732.05	8,441.10
地方教育附加	11,821.37	5,627.40
印花税	1,673.53	3,246.60
房产税	25,232.48	25,232.48
合计	644,484.28	1,735,829.52

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
代扣代缴水电费	25,369.64	23,273.24
借款		135,836.54
飞行员杂费	79,271.00	79,271.00
其他	51,039.86	146,843.30
合计	155,680.50	385,224.08

其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
预提的差旅、机场服务等费用	527,008.43	236,729.50
合计	527,008.43	236,729.50

预计负债

项目	年末金额	年初金额
办公用房租金	1,081,626.00	
合计	1,081,626.00	

注：本公司预计应付的办公用房租金详见本附注“八、或有事项”所述。

股本

项目	年末余额	本年增加	本年减少	年初余额
四川中航通用航空产业集团有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
李大军	7,000,000.00			7,000,000.00
成都洛斯达航飞技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	22,000,000.00			22,000,000.00

资本公积

项目	年末余额	本年增加	本年减少	年初余额
股本溢价	7,344,277.49			7,344,277.49
合计	7,344,277.49			7,344,277.49

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		56,156.10		56,156.10
合计		56,156.10		56,156.10

未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	-173,632.94	3,521,550.44
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-173,632.94	3,521,550.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	735,193.92	2,192,956.19
减：提取法定盈余公积	56,156.10	219,295.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		5,668,843.95
其他		
本年年末余额	505,404.88	-173,632.94

营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,376,612.41	13,670,513.92	15,618,229.29	10,572,315.47
其他业务	643,061.67	379,432.80	126,699.02	17,343.00
合计	19,019,674.08	14,049,946.72	15,744,928.31	10,589,658.47

税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	57,576.76	41,259.24
教育费及地方教育费附加	41,126.31	21,915.07

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他税金	13,240.52	6,935.8
合计	111,943.59	70,110.11

销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	141,709.84	
差旅费	2,103.00	
业务招待费	424.00	
合计	144,236.84	

管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,240,785.98	913,420.59
资产折旧与摊销费用（注1）	623,360.62	1,101,168.62
办公、差旅等费用	1,654,651.72	483,066.24
业务招待费	170,654.16	108,603.20
劳动保护及其他	23,593.00	135,979.55
中介机构服务费	1,168,158.49	306,600.00
储备项目费用（注2）	592,919.87	
合计	5,474,123.84	3,048,838.20

注1：本年资产折旧与摊销费用较上期大幅下降，主要系本年长期待摊费用中飞行员培训费摊销大幅下降所致。

注2：储备项目费用系本公司为空中国王350机型配备飞行员发生的飞行培训费，因相关的托管协议尚未签署，故本年予以费用化处理。

财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,995.46	2,086.95
加：其他支出	6,102.00	3,441.00
合计	-1,893.46	1,354.05

资产减值损失

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	595,641.28	406,437.30
合计	595,641.28	406,437.30

其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
通用航空专项补贴	1,158,973.73	
合计	1,158,973.73	

根据《通用航空发展专项资金管理暂行办法》（民航发[2012] 111号）规定，在中国境内登记注册，持有通用航空经营许可证和运行合格证的通航企业，均可申请通用航空发展专项资金。通航企业开展通航作业，按不同机型、不同起飞全重、不同作业类型，执行不同的补贴标准。作业时间以作业区内实际生产作业小时为准，调机时间不计算在内。同时，为加快通用航空飞行员队伍建设，对在补贴年度内完成飞行员初始培训（不含改装培训和复训）且取得商照的通航企业（除公务机公司），按单个商照不超过12万元给予补贴。

根据上述文件规定，本年度通用航空专项补贴根据实际飞行时间、满足补贴标准的飞行员人数及单位补贴标准计算确定。

营业外收入

营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	500,000.00	1,143,679.92
其他（注）	550,000.00	
合计	1,050,000.00	1,143,679.92

注：其他项目系本公司航空器在执行飞行任务时被其他单位无人机刮伤所获赔偿扣除维修费用之后剩余的金额。

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
通用航空专项补贴		1,143,679.92	
新三板挂牌补贴（注）	500,000.00		成青发改【2016】52号文
合计	500,000.00	1,143,679.92	

注：根据《关于转发四川省财政厅等8部门关于印发〈四川省鼓励直接融资财政奖补

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

《资金管理办法的通知》的通知》(成青发改【2016】52号文)，省级财政对2015年1月1日以后在境内新三板挂牌的企业一次给予费用补助50万元。

营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
滞纳金	406.55	
救灾支出	83,595.05	
合计	84,001.60	

注：本期发生的救灾支出是本公司的飞机执行应急救援飞行任务（九寨沟地震救灾）发生的成本。

所得税费用

所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	124,799.67	483,313.30
递延所得税费用	-89,346.19	95,940.61
合计	35,453.48	579,253.91

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	770,647.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,597.11
调整以前期间所得税的影响	-91,537.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,394.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
所得税费用	35,453.48

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	本年金额	上年金额
政府补助	2,064,800.00	840,000.00

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
利息收入	7,995.46	2,086.95
收往来款	2,000,000.00	1,800,000.00
收到赔偿款	550,000.00	
合计	4,622,795.46	2,642,086.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	2,951,922.34	1,497,811.34
付往来款	250,336.54	6,811,511.21
合计	3,202,258.88	8,309,322.55

(3) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	735,193.92	2,192,956.19
加: 资产减值准备	595,641.28	406,437.30
固定资产、投资性房地产折旧	2,634,155.21	2,626,319.35
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	780,131.51	925,209.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产的减少	-89,346.19	-60,965.59
递延所得税负债的增加		
存货的减少	-14,962.33	20,891.60
经营性应收项目的减少	-2,751,857.26	-7,509,017.80
经营性应付项目的增加	2,124,362.12	-4,073,859.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,013,318.26	-5,472,029.56
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		

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注
2017年1月1日至2017年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,250,285.00	1,247,708.12
减: 现金的期初余额	1,247,708.12	4,001,761.68
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	3,002,576.88	-2,754,053.56

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,250,285.00	1,247,708.12
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,250,285.00	1,247,708.12
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,250,285.00	1,247,708.12

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为李大军，其直接持有本公司31.8182%股权，通过成都洛斯达间接持有本公司2.2727%股权、通过成都人影间接持有本公司8.8636%股权，合计持有本公司42.9545%股权。

(2) 控股股东的直接持股或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李大军	700.00	700.00	31.82	31.82
合计	700.00	700.00	31.82	31.82

2. 子公司

无。

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川中航通用航空产业集团有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
成都洛斯达航飞技术有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
成都人影商务信息咨询中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权的股东
成都蓉飞通信科技有限公司	曾为实际控制人的合营公司
彭章秀	副总经理
王东翔	副总经理
洪华丽	董事会秘书

(二) 关联交易

1. 提供服务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川中航通用航空产业集团有限公司	航空运行服务	4,170,252.44	5,311,902.92
成都洛斯达航飞技术有限公司	房屋租赁服务	75,428.58	
合计		4,245,681.02	5,311,902.92

2. 接受服务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
李大军	房屋租赁服务	9,600.00	9,600.00
合计		9,600.00	9,600.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
洪华丽	拆出	1,010,000.00		1,000,000.00	10,000.00

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	868,715.35	434,183.30

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注
 2017年1月1日至2017年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

项目名称	关联方关系	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川中航通用航空产业集团有限公司	股东	2,844,472.10	142,223.61	3,771,260.00	188,563.00
合计		2,844,472.10	142,223.61	3,771,260.00	188,563.00

2. 其他应收款

项目名称	关联方关系	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洪华丽	高管	10,000.00	1,000.00	1,010,000.00	50,500.00
彭章秀	高管	28,000.00	1,550.00	3,000.00	150.00
王东翔	高管	33,500.00	1,675.00		
合计		71,500.00	4,225.00	1,013,000.00	50,650.00

3. 其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
李大军	实际控制人	9,600.00	191,836.54
合计		9,600.00	191,836.54

八、或有事项

2017年1月3日，本公司与成都市青羊欣创投资有限公司（以下简称青羊欣创）签署《租赁合同的补充协议》，青羊欣创将位于成都市青羊区广富路8号12层的房产转租给本公司，租赁面积为1,386.70平方米，租赁期限为2017年3月1日至2019年7月10日。合同租金根据青羊区军民融合产业扶持的相关政策，以及军民融合发展推进工作领导小组办公室的后续安排，结合承租方进驻后的税收贡献情况，在出租人与房屋所有人成都青羊工业建设发展有限公司（以下简称青羊工建）签署的《房屋租赁合同》（合同编号：QY016026）约定租金基础上另行协商确定。鉴于本公司与青羊欣创签署的房屋租赁协议没有就租金标准进行明确约定，而本公司能否取得相关政府补助存在不确定性，从谨慎性原则出发，本公司参考青羊欣创与青羊工建签署的《房屋租赁合同》约定的房租标准，按78.00元/月/平方米预计公司应负担的房租费用，并在“预计负债”报表项目进行列示。

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 财务报告批准

本财务报告于2018年4月15日经本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	465,998.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	965,998.40	
所得税影响额	157,500.00	
合计	808,498.40	

2、净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.49	0.0334	0.0334
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.25	-0.0033	-0.0033

四川西华通用航空股份有限公司

二〇一八年四月十五日

四川西华通用航空股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室