

海南航空股份有限公司

2015年度财务报表及审计报告

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|--------------------|----------|
| 审计报告 | 1 - 2 |
| 2015 年度财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 3 - 6 |
| 合并及公司利润表 | 7 |
| 合并及公司现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 |
| 财务报表附注 | 11 - 122 |
| 补充资料 | 123 |



审计报告

普华永道中天审字(2016)第10086号
(第一页, 共二页)

海南航空股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南航空管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第10086号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述海南航空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, 公允反映了海南航空 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海市
2016年3月24日



注册会计师
段永强



注册会计师
程运彤



海南航空股份有限公司

2015年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

| 资产 | 附注 | 2015年 12月31日 | 2014年 12月31日 |
|----------------|-------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 18,693,452 | 21,715,590 |
| 应收账款 | 四(2) | 710,246 | 733,906 |
| 预付款项 | 四(5) | 485,604 | 953,863 |
| 应收利息 | 四(4) | 454,148 | 473,753 |
| 应收股利 | | 5,857 | 4,641 |
| 其他应收款 | 四(3) | 619,033 | 1,652,016 |
| 存货 | 四(6) | 35,843 | 62,913 |
| 其他流动资产 | 四(7) | 2,546,602 | 3,192,735 |
| 流动资产合计 | | 23,550,785 | 28,789,417 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 四(8) | 5,335,650 | 4,421,499 |
| 长期股权投资 | 四(9) | 13,097,909 | 12,825,132 |
| 投资性房地产 | 四(10) | 9,578,169 | 9,268,104 |
| 固定资产 | 四(11) | 57,876,536 | 50,295,563 |
| 在建工程 | 四(12) | 11,993,844 | 13,061,147 |
| 无形资产 | 四(13) | 331,953 | 341,465 |
| 商誉 | 四(14) | 328,865 | 328,865 |
| 长期待摊费用 | 四(15) | 697,448 | 617,415 |
| 其他非流动资产 | 四(16) | 2,590,068 | 2,033,434 |
| 非流动资产合计 | | 101,830,442 | 93,192,624 |
| 资产总计 | | 125,381,227 | 121,982,041 |

海南航空股份有限公司

2015年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

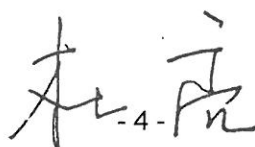
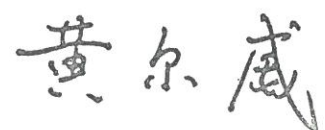
| 负债及股东权益 | 附注 | 2015年 12月31日 | 2014年 12月31日 |
|---------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 四(19) | 10,918,192 | 18,525,425 |
| 应付票据 | 四(20) | 1,242,352 | 5,528,136 |
| 应付账款 | 四(21) | 4,219,148 | 3,790,588 |
| 预收款项 | 四(22) | 1,845,435 | 1,539,538 |
| 应付职工薪酬 | 四(23) | 324,141 | 287,008 |
| 应交税费 | 四(24) | 676,079 | 779,841 |
| 应付利息 | 四(25) | 675,046 | 473,503 |
| 应付股利 | 四(37) | 54,716 | 29,746 |
| 其他应付款 | 四(26) | 739,772 | 763,207 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(27) | 9,032,936 | 6,829,007 |
| 流动负债合计 | | 29,727,817 | 38,545,999 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 四(28) | 30,242,605 | 27,664,889 |
| 应付债券 | 四(29) | 11,896,141 | 15,244,001 |
| 长期应付款 | 四(30) | 9,395,106 | 3,844,207 |
| 递延收益 | 四(31) | 799,551 | 811,835 |
| 递延所得税负债 | 四(17) | 4,411,773 | 3,822,107 |
| 其他非流动负债 | | 343,792 | 324,258 |
| 非流动负债合计 | | 57,088,968 | 51,711,297 |
| 负债合计 | | 86,816,785 | 90,257,296 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(32) | 12,182,182 | 12,182,182 |
| 其他权益工具 | 四(33) | 2,500,000 | - |
| 资本公积 | 四(34) | 5,773,506 | 5,688,139 |
| 其他综合收益 | 四(35) | 711,675 | 692,592 |
| 盈余公积 | 四(36) | 1,172,569 | 969,849 |
| 未分配利润 | 四(37) | 11,141,624 | 9,118,873 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 33,481,556 | 28,651,635 |
| 少数股东权益 | 四(38) | 5,082,886 | 3,073,110 |
| 股东权益合计 | | 38,564,442 | 31,724,745 |
| 负债及股东权益总计 | | 125,381,227 | 121,982,041 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：辛笛

主管会计工作的负责人：杜亮

会计机构负责人：黄尔威

海南航空股份有限公司

2015年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

| 资产 | 附注 | 2015年 12月31日 | 2014年 12月31日 |
|----------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 12,299,562 | 14,632,504 |
| 应收账款 | 十六(1) | 674,612 | 727,106 |
| 预付款项 | | 843,088 | 906,988 |
| 应收利息 | | 231,471 | 198,018 |
| 应收股利 | | 5,857 | 4,641 |
| 其他应收款 | 十六(2) | 344,094 | 1,354,603 |
| 存货 | | 27,793 | 54,073 |
| 其他流动资产 | | 405,645 | 1,836,891 |
| 流动资产合计 | | 14,832,122 | 19,714,824 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,563,299 | 2,776,046 |
| 长期股权投资 | 十六(3) | 21,162,822 | 18,868,958 |
| 投资性房地产 | | 1,010,194 | 988,338 |
| 固定资产 | | 46,982,268 | 39,333,576 |
| 在建工程 | | 10,850,365 | 11,856,039 |
| 无形资产 | | 62,283 | 63,753 |
| 长期待摊费用 | | 456,197 | 449,965 |
| 其他非流动资产 | | 1,978,651 | 1,558,784 |
| 非流动资产合计 | | 85,066,079 | 75,895,459 |
| 资产总计 | | 99,898,201 | 95,610,283 |

海南航空股份有限公司
 2015年12月31日公司资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

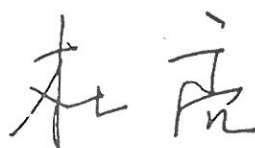
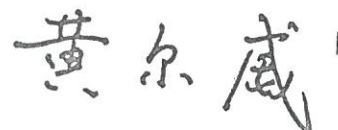
| 负债及股东权益 | 2015年 12月31日 | 2014年 12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债 | | |
| 短期借款 | 6,663,702 | 12,034,098 |
| 应付票据 | 1,240,352 | 4,144,676 |
| 应付账款 | 11,517,774 | 11,393,879 |
| 预收款项 | 1,668,817 | 22,060 |
| 应付职工薪酬 | 116,117 | 116,954 |
| 应交税费 | 455,092 | 328,306 |
| 应付利息 | 446,892 | 369,018 |
| 应付股利 | 54,716 | 29,746 |
| 其他应付款 | 368,239 | 115,269 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,703,080 | 5,668,811 |
| 流动负债合计 | 30,234,781 | 34,222,817 |
| 非流动负债 | | |
| 长期借款 | 25,467,829 | 22,517,268 |
| 应付债券 | 5,005,435 | 8,555,305 |
| 长期应付款 | 6,617,710 | 1,999,335 |
| 递延收益 | 580,735 | 532,923 |
| 递延所得税负债 | 2,579,163 | 2,081,476 |
| 其他非流动负债 | 309,269 | 285,603 |
| 非流动负债合计 | 40,560,141 | 35,971,910 |
| 负债合计 | 70,794,922 | 70,194,727 |
| 股东权益 | | |
| 股本 | 12,182,182 | 12,182,182 |
| 其他权益工具 | 2,500,000 | - |
| 资本公积 | 5,752,451 | 5,759,951 |
| 其他综合收益 | 521,020 | 575,777 |
| 盈余公积 | 1,172,569 | 969,849 |
| 未分配利润 | 6,975,057 | 5,927,797 |
| 股东权益合计 | 29,103,279 | 25,415,556 |
| 负债及股东权益总计 | 99,898,201 | 95,610,283 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 辛 笛

主管会计工作的负责人: 杜 亮

会计机构负责人: 黄尔威

海南航空股份有限公司

2015年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

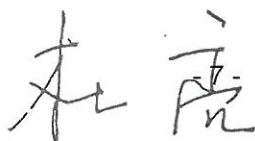
| 项目 | 附注 | 2015年度 合并 | 2014年度 合并 | 2015年度 公司 | 2014年度 公司 |
|------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 四(39), 十六(4) | 35,225,439 | 36,043,771 | 24,090,423 | 25,097,747 |
| 减: 营业成本 | 四(39), 十六(4) | (25,756,170) | (27,702,882) | (17,493,347) | (18,938,395) |
| 营业税金及附加 | 四(40) | (105,201) | (68,318) | (46,698) | (15,107) |
| 销售费用 | 四(41) | (1,987,205) | (2,166,136) | (1,252,526) | (1,388,939) |
| 管理费用 | 四(42) | (840,590) | (768,210) | (429,291) | (346,024) |
| 财务费用-净额 | 四(43) | (4,644,615) | (3,401,198) | (3,777,818) | (2,833,522) |
| 资产减值损失 | 四(45) | (1,282) | 6,141 | - | 7,000 |
| 加: 公允价值变动收益/(损失) | 四(46) | 166,184 | (249,168) | 21,856 | (259,745) |
| 投资收益 | 四(47), 十六(5) | 978,153 | 804,651 | 511,389 | 361,246 |
| 其中: 对联营企业的投资收益 | | 840,566 | 534,625 | 405,174 | 160,253 |
| 二、营业利润 | | 3,034,713 | 2,498,651 | 1,623,988 | 1,684,261 |
| 加: 营业外收入 | 四(48) | 883,940 | 728,831 | 877,188 | 544,331 |
| 其中: 非流动资产处置利得 | | 55,648 | 158,824 | 4,288 | 72,179 |
| 减: 营业外支出 | | (4,834) | (14,856) | (3,162) | (86,477) |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | (2,412) | (2,288) | (1,133) | (85,691) |
| 三、利润总额 | | 3,913,819 | 3,212,626 | 2,498,014 | 2,142,115 |
| 减: 所得税费用 | 四(49) | (656,568) | (569,978) | (470,811) | (425,628) |
| 四、净利润 | | 3,257,251 | 2,642,648 | 2,027,203 | 1,716,487 |
| - 归属于母公司股东的净利润 | | 3,002,694 | 2,591,173 | | |
| - 少数股东损益 | | 254,557 | 51,475 | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 四(35) | 79,669 | 432,427 | (54,757) | 411,397 |
| - 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净值 | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | 22,800 | 432,427 | (54,757) | 411,397 |
| 固定资产转入投资性房地产 | | 29,837 | - | - | - |
| - 归属于少数股东的其他综合收益的税后净值 | | 27,032 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 3,336,920 | 3,075,075 | 1,972,446 | 2,127,884 |
| - 归属于公司股东的综合收益总额 | | 3,055,331 | 3,023,600 | | |
| - 归属于少数股东的综合收益总额 | | 281,589 | 51,475 | | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| 基本每股收益(人民币元/股) | 四(50)(a) | 0.246 | 0.213 | | |
| 稀释每股收益(人民币元/股) | 四(50)(b) | 0.246 | 0.213 | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

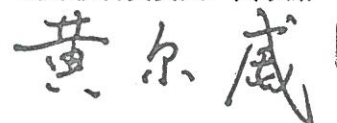
企业负责人: 辛 笛



主管会计工作的负责人: 杜 亮



会计机构负责人: 黄尔威



海南航空股份有限公司

2015年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

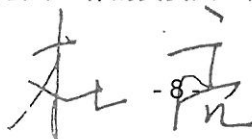
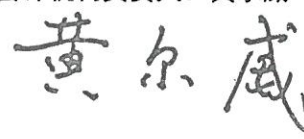
| 项 目 | 附注 | 2015年度 合并 | 2014年度 合并 | 2015年度 公司 | 2014年度 公司 |
|-------------------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 40,831,799 | 40,333,646 | 28,792,441 | 25,479,668 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(51)(a) | 2,966,500 | 2,430,827 | 2,540,164 | 2,012,604 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>43,798,299</u> | <u>42,764,473</u> | <u>31,332,605</u> | <u>27,492,272</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (20,973,022) | (26,381,529) | (13,507,076) | (15,996,454) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (2,674,288) | (2,045,333) | (1,449,994) | (1,247,473) |
| 支付的各项税费 | | (3,738,054) | (3,611,077) | (2,174,643) | (679,013) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(51)(b) | (3,876,468) | (4,721,892) | (2,090,129) | (1,644,724) |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(31,261,832)</u> | <u>(36,759,831)</u> | <u>(19,221,842)</u> | <u>(19,567,664)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(52)(a) | <u>12,536,467</u> | <u>6,004,642</u> | <u>12,110,763</u> | <u>7,924,608</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,621,429 | 2,188,931 | 1,500,000 | 1,188,931 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 129,523 | 204,929 | 27,119 | 79,965 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额 | | 63,935 | 2,511,816 | 4,717 | 1,615,912 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(51)(c) | 2,392,695 | 4,490,270 | 438,990 | 976,842 |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>6,207,582</u> | <u>9,395,946</u> | <u>1,970,826</u> | <u>3,861,650</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金 | | (8,859,208) | (7,784,950) | (8,108,794) | (5,458,935) |
| 投资支付的现金 | | (1,900,000) | (4,787,552) | - | (1,500,000) |
| 取得权益投资支付的现金净额 | | (1,657,758) | (902,133) | (1,657,758) | (2,562,133) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(51)(d) | (1,598,560) | (2,233,577) | - | (460,000) |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(14,015,526)</u> | <u>(15,708,212)</u> | <u>(9,766,552)</u> | <u>(9,981,068)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(7,807,944)</u> | <u>(6,312,266)</u> | <u>(7,795,726)</u> | <u>(6,119,418)</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,800,000 | 2,740,000 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 23,671,686 | 40,571,986 | 16,690,000 | 30,250,906 |
| 发行其他权益工具收到的现金 | | 2,492,500 | 6,967,418 | 2,492,500 | 3,987,696 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 四(51)(e) | 6,438,000 | 4,602,450 | 5,065,000 | 4,002,450 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>35,402,186</u> | <u>54,881,854</u> | <u>24,247,500</u> | <u>38,241,052</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | (32,062,003) | (43,247,725) | (21,872,083) | (32,374,771) |
| 分配股利或偿付利息支付的现金 | | (4,615,033) | (4,097,106) | (3,728,340) | (3,546,113) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(51)(f) | (5,568,375) | (7,076,546) | (5,010,574) | (6,347,087) |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(42,245,411)</u> | <u>(54,421,377)</u> | <u>(30,610,997)</u> | <u>(42,267,971)</u> |
| 筹资活动(使用)/产生的现金流量净额 | | <u>(6,843,225)</u> | <u>460,477</u> | <u>(6,363,497)</u> | <u>(4,026,919)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| | | <u>116,905</u> | <u>9,385</u> | <u>97,810</u> | <u>9,013</u> |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | | | | | |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 四(52)(a) | <u>17,365,628</u> | <u>17,203,390</u> | <u>12,959,339</u> | <u>15,172,055</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | 四(52)(a) | <u>15,367,831</u> | <u>17,365,628</u> | <u>11,008,689</u> | <u>12,959,339</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 辛 笛

主管会计工作的负责人: 杜 亮

会计机构负责人: 黄尔威

海南航空股份有限公司

2015年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---------------|------------|------------|-----------|-------------|----------|-----------|------------|-----------|-------------|
| | 附注 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2014年1月1日余额 | | 12,182,182 | - | 6,596,153 | 260,165 | 852,630 | 7,229,735 | 490,938 | 27,611,803 |
| 2014年度增减变动额 | | | | | | | | | |
| - 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 2,591,173 | 51,475 | 2,642,648 |
| 其他综合损益 | 四(35) | - | - | - | 432,427 | - | - | - | 432,427 |
| 综合收益总额总计 | | - | - | - | 432,427 | - | 2,591,173 | 51,475 | 3,075,075 |
| - 利润分配 | | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | - | 171,649 | (171,649) | - | - |
| - 同一控制下企业合并 | | - | - | (1,117,317) | - | (54,430) | (530,386) | - | (1,702,133) |
| - 少数股东增资 | | - | - | 209,303 | - | - | - | 2,530,697 | 2,740,000 |
| 2014年12月31日余额 | | 12,182,182 | - | 5,688,139 | 692,592 | 969,849 | 9,118,873 | 3,073,110 | 31,724,745 |
| 2015年1月1日余额 | | 12,182,182 | - | 5,688,139 | 692,592 | 969,849 | 9,118,873 | 3,073,110 | 31,724,745 |
| 2015年度增减变动额 | | | | | | | | | |
| - 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 3,002,694 | 254,557 | 3,257,251 |
| 其他综合损益 | 四(35) | - | - | - | 52,637 | - | - | 27,032 | 79,669 |
| 综合收益总额总计 | | - | - | - | 52,637 | - | 3,002,694 | 281,589 | 3,336,920 |
| - 利润分配 | | | | | | | | | |
| 应付普通股股利 | 四(37) | - | - | - | - | - | (777,223) | - | (777,223) |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | - | 202,720 | (202,720) | - | - |
| - 发行其他权益工具 | 四(33) | - | 2,500,000 | (7,500) | - | - | - | - | 2,492,500 |
| - 少数股东增资 | 六(1) | - | - | 170,909 | (33,554) | - | - | 2,662,645 | 2,800,000 |
| - 收购少数股东股权 | 六(1) | - | - | (78,042) | - | - | - | (934,458) | (1,012,500) |
| 2015年12月31日余额 | | 12,182,182 | 2,500,000 | 5,773,506 | 711,675 | 1,172,569 | 11,141,624 | 5,082,886 | 38,564,442 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 辛笛

主管会计工作的负责人: 杜亮

会计机构负责人: 黄尔威

海南航空股份有限公司

2015年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



| 项目 | 附注 | 其他权益 | | 其他综合 | | | 股东权益合计 | |
|---------------|-------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| | | 股本 | 工具 | 资本公积 | 收益 | 盈余公积 | | 未分配利润 |
| 2014年1月1日余额 | | 12,182,182 | - | 5,975,682 | 164,380 | 798,200 | 4,382,959 | 23,503,403 |
| 2014年度增减变动额 | | | | | | | | |
| - 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 1,716,487 | 1,716,487 |
| 其他综合损益 | 四(35) | - | - | - | 411,397 | - | - | 411,397 |
| 综合收益总额总计 | | - | - | - | 411,397 | - | 1,716,487 | 2,127,884 |
| - 利润分配 | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | - | 171,649 | (171,649) | - |
| - 同一控制下企业合并 | | - | - | (215,731) | - | - | - | (215,731) |
| 2014年12月31日余额 | | 12,182,182 | - | 5,759,951 | 575,777 | 969,849 | 5,927,797 | 25,415,556 |
| 2015年1月1日余额 | | 12,182,182 | - | 5,759,951 | 575,777 | 969,849 | 5,927,797 | 25,415,556 |
| 2015年度增减变动额 | | | | | | | | |
| - 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | - | 2,027,203 | 2,027,203 |
| 其他综合损益 | 四(35) | - | - | - | (54,757) | - | - | (54,757) |
| 综合收益总额总计 | | - | - | - | (54,757) | - | 2,027,203 | 1,972,446 |
| - 利润分配 | | | | | | | | |
| 应付普通股股利 | | - | - | - | - | - | (777,223) | (777,223) |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | - | 202,720 | (202,720) | - |
| - 发行其他权益工具 | | - | 2,500,000 | (7,500) | - | - | - | 2,492,500 |
| 2015年12月31日余额 | | 12,182,182 | 2,500,000 | 5,752,451 | 521,020 | 1,172,569 | 6,975,057 | 29,103,279 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 辛 笛

主管会计工作的负责人: 杜 亮

会计机构负责人: 黄尔威

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

海南航空股份有限公司(以下简称“本公司”)是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行等法人单位于 1993 年 10 月 18 日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国海南省海口市。本公司设立时的总股本为人民币 250,100 千元。

于 1994 年 3 月，经本公司股东大会决议通过并批准 1993 年度分红派息方案，共派送红股计 50,020 千股，派送红股后，总股数增至 300,120 千股，总股本增至人民币 300,120 千元。

于 1995 年 11 月 2 日，本公司向 American Aviation LDC 发售外资股 100,040 千股。发售后，总股本变更为人民币 400,160 千元。

于 1997 年 6 月 26 日，本公司发行境内上市外资股(以下简称“B 股”)计 71,000 千股。本次发行后，总股本增加至人民币 471,160 千元。

于 1999 年 10 月 11 日，本公司向社会公开发售 A 股 205,000 千股。公开发售后，总股本增加至人民币 676,160 千元。

于 2000 年 5 月 18 日，本公司向全体股东按每 10 股送红股 0.8 股派发红利 54,092,800 股。派送红股后，总股本增至人民币 730,253 千元。

于 2006 年 6 月 29 日，本公司定向增发 2,800,000 千股，其中向大新华航空增发 1,650,000 千股，加上大新华航空原持有的 53,108 千股，大新华航空累计持有本公司 1,703,108 千股。上述定向增发完成后，本公司股本增至人民币 3,530,253 千元。于 2006 年 12 月，本公司股东海航集团及海南琪兴分别将其持有的本公司流通股份 8,917 千股及 4,370 千股增资注入大新华航空。本次增资完成后，大新华航空及其子公司 American Aviation LDC 分别持有本公司 1,716,395 千股及 108,043 千股，共占本公司总股本 51.68%的股权，大新华航空成为本公司之母公司。

于 2006 年 9 月 29 日，本公司实施股权分置改革，原 A 股非流通股股东按照每 10 股支付 3.3 股 A 股股票的对价向 A 股流通股股东转让股权。本公司原非流通股股份获得上市流通权，限售期为 12 个月至 36 个月。截至 2011 年 12 月 31 日，该等原限售股票已全部在上海证券交易所上市流通。

于 2010 年 2 月 12 日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向海南发展控股及海航集团分别各增发 297,619 千股 A 股股票，限售期为 36 个月。上述定向增发完成后，本公司股本增至人民币 4,125,491 千元，其中本公司之母公司 - 大新华航空持有本公司 1,716,395 千股，占本公司 41.60%的股权。

于 2012 年 5 月 3 日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司非公开发行 1,965,600 千股 A 股股票，限售期为 12 个月。上述非公开发行完成后，本公司股本增至人民币 6,091,091 千元，其中大新华航空直接持有本公司股票为 1,716,395 千股，占本公司的股权比例摊薄至 28.18%，但仍为本公司单一最大股东。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于 2013 年 6 月 18 日，本公司以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 6,091,091 千股，转增后，本公司总股本增加至人民币 12,182,182 千元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)属民航运输业，主要经营经批准的国内国际航空客、货运输业务及与航空运输有关的其他相关服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司有海南航空(香港)商贸有限公司(以下简称“海南航空商贸”)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

(ii) 持续经营基准

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 61.77 亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。鉴于本集团已取得的银行授信额度、获取融资的记录，与各大银行及金融机构建立的良好合作关系以及经营情况，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的经营现金流量及融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于此，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

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

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定，回收金额固定或可确定，且管理层有明显意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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，以及被投资单位已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。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，则计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则一般被视为其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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。

以公允价值计量的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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、应付债券及应付融资租赁款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 10,000 千元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

- 组合 1 应收关联方款项
- 组合 2 应收租赁保证金及维修储备金
- 组合 3 除上述以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

- 组合 1 按照历史损失率计提
- 组合 2 按照历史损失率计提
- 组合 3 账龄分析法

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

| | <u>应收账款计提比例</u> | <u>其他应收款计提比例</u> |
|------|-----------------|------------------|
| 一年以内 | 0% | 0% |
| 一到二年 | 5% | 5% |
| 二到三年 | 10% | 10% |
| 三到四年 | 30% | 30% |
| 四到五年 | 50% | 50% |
| 五到六年 | 80% | 80% |
| 六年以上 | 100% | 100% |

(c) 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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括机上供应品及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净额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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的土地使用权及建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

| | <u>预计使用年限</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 40 年 | 5% | 2.375% |
| 飞机及发动机核心件 | 20 年 | 5% | 4.75% |
| 飞机及发动机替换件 | 5 - 7 年 | 0% | 14.29%至 20% |
| 高价周转件 | 12 年 | 5% | 7.9% |
| 运输工具 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 器具设备 | 8 - 14 年 | 5% | 6.78%至 11.875% |

对固定资产的预计使用年限、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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(附注二(27)(c))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产主要为土地使用权等，以成本计量。

土地使用权按使用年限 40 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(19))。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费用等已经发生但应由本年和以后各期负担的且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。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，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。

(20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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、离职后福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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。本集团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。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团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。本集团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。本集团在职工提供服务的会计期间，将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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 永续债

本公司发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：**(1)**该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；**(2)**如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为其他权益工具。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。归类为金融负债的永续债等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(附注四**(16)**)以外，均计入当期损益。归类为权益工具的永续债等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(a) 提供劳务

(i) 运输收入

客运、货运收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则作为负债计入预收款项 - 预收票款。

(ii) 佣金收入

佣金收入包括本集团作为代理人为其他航空公司售票而收取的佣金。佣金收入于出售机票时确认。

(iii) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

(b) 常旅客奖励积分

本集团执行金鹏俱乐部常旅客飞行奖励计划，会员可以利用累积的奖励积分兑换飞行奖励。根据本集团对常旅客奖励积分的政策，当旅客的累积积分达到某一标准时即可换取礼品或免费机票。本集团对常旅客的奖励积分采用递延收益法处理，即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将承运票款扣除奖励积分公允价值部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分并且本集团承运后或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、航线补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，除非本集团能够控制该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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(b) 经营租赁(出租人)

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(c) 融资租赁(承租人)

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以长期应付款列示。

(d) 售后租回

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延并计入递延收益，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分计入递延收益，并在租赁期内分摊。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化，并按预计大修周期期间计提折旧。对于以经营租赁方式持有的飞机及发动机，根据相关租赁协议，本集团需定期(包括于退租时)对该等飞机及发动机进行大修，以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出在本集团负有大修责任的期间按预计支出在相关期间内计提。计提的大修/退租检准备与实际大修/退租时支出之间的差额计入大修期间的当期损益。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 税项

本集团在多个地区进行经营活动并缴纳各种税项。在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

此外，本集团确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本集团很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

(b) 应收账款及其他应收款减值

应收账款及其他应收款减值是基于评估应收账款及其他应收款的可收回性。鉴定应收账款及其他应收款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款及其他应收款的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(c) 固定资产折旧

对与自购及融资租赁飞机及发动机大修相关的替换件，本集团根据预计的大修费用以及大修之间的时间间隔计提折旧，该等估计是根据以往相同或相似型号的飞机及发动机的飞行及大修历史经验进行的。对于其他固定资产，本集团按其预计使用年限计提折旧。本集团对固定资产的预计使用年限、预计净残值和折旧方法于每年度终了进行复核并作适当调整，不同的估计可能会影响其折旧金额进而影响当期损益。

(d) 长期资产减值

本集团于资产负债表日对长期资产判断是否存在减值迹象。当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。不同的估计可能会影响其减值金额进而影响当期损益。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(e) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备是按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的飞行小时、飞行循环、大修时间间隔及退租时可能发生的修理费用进行估计。这些估计在相当大程度上是根据过去相同或类似飞机及发动机型号的退租经验、实际发生的大修费用，以及飞机及发动机使用状况的历史数据进行的。不同的判断或估计对预计的退租检修准备产生影响。

(f) 常旅客奖励积分公允价值

常旅客奖励积分的公允价值主要根据积分兑换率及积分价格测算。其中积分兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，积分价格参照合同定价和年末机票价格估计。采用不同的兑换率及积分价格对常旅客奖励积分的公允价值有重大影响。

(g) 投资性房地产公允价值

投资性房地产的公允价值乃采用收益法或市场价格法进行测算。其中收益法为通过分析租约期内和租约期外的租金纯收益法来确定投资性房地产的公允价值，市场价格法为参照周边同类型的房地产的价格进行估计。未来预期租金和选取的房地产价格的变动可能会对投资性房地产公允价值计算产生重大影响。

(h) 收入确认

根据附注二(24)所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运与货运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 企业所得税

依据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司本年度及上年度适用的企业所得税税率均为 25%。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)的规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税，优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。据此，本公司之子公司长安航空和祥鹏航空自 2012 年起，乌鲁木齐航空自 2014 年起适用 15%的企业所得税税率。

除上述长安航空、祥鹏航空和乌鲁木齐航空外，本公司及本集团其他于境内成立的子公司，适用的企业所得税率为 25%。

(2) 营业税

本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用营业税，适用的营业税税率为 5%。

(3) 增值税

本公司以及本公司之子公司祥鹏航空、新华航空、长安航空、山西航空、福州航空以及乌鲁木齐航空为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106 号)，财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110 号)，财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】72 号)，财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号)，本公司以及本公司下属子公司的境内运输收入于本财务报表期间适用增值税，适用的销项税率为 11%。根据财税【2011】131 号《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》和财税【2012】86 号《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》，本集团取得的国际及地区运输服务收入适用增值税零税率。此外，本公司机供品销售收入、维修收入及飞机租赁收入适用增值税，销项税率为 17%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(3) 增值税(续)

另根据国家相关税务法规的规定，本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税，原经批准的增值税税率为 4%。根据财政部和国家税务总局发布的财关税【2013】53 号《关于调整进口飞机有关增值税政策的通知》，自 2013 年 8 月 30 日起，空载重量在 25 吨以上的进口飞机，调整为按 5%征收进口环节增值税。

本公司之子公司金鹿销售、海南福顺为增值税小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

(4) 城市维护建设税和教育费附加

依据国务院于 2010 年 10 月 18 日发布的国发【2010】35 号《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》的规定，本公司自 2010 年 12 月 1 日起，按应纳流转税额的一定比例缴纳城市维护建设税和教育费附加。本集团适用的城市维护建设税税率和教育费附加征收率分别为 7%和 5%。

(5) 关税

根据海关总署于 1998 年 8 月 12 日颁布的署税【1998】472 号文《关于飞机及其零部件税则归类 and 进口税率调整后租赁飞机适用税率问题的通知》，本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用 1%的暂定关税税率，对于飞机机载设备、机舱设备、零部件等按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》税委会【1999】1 号的税率征收。

根据海关总署于 2013 年 8 月 29 日颁布的署税【2013】49 号文《关于对褐煤等商品进口关税税率进行调整的公告》，自 2013 年 8 月 30 日起，取消空载重量在 25 吨及以上但不超过 45 吨的客运飞机的 1%进口暂定税率，恢复实施 5%的最惠国税率。本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用 5%的税率征收。

(6) 民航发展基金

根据财政部财综【2012】17 号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，自 2012 年 4 月 1 日起，向旅客征收的民航发展基金标准为，乘坐国内航班的旅客每人 50 元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人 90 元(含旅游发展基金 20 元)，旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映；而对于航空公司，则按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金，并在成本中列支。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 1,157 | 1,552 |
| 银行存款 | 15,366,674 | 17,364,076 |
| 其他货币资金(a)及(b) | 3,325,621 | 4,349,962 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 426,388 | 303,028 |
| | <u>18,693,452</u> | <u>21,715,590</u> |

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联方 - 海航财务公司的存款 4,207,649 千元(2014 年 12 月 31 日：4,824,267 千元)(附注八(6))，其中 2,487,398 千元(2014 年 12 月 31 日：2,909,311 千元)列示于银行及财务机构存款，其余 1,720,251 千元(2014 年 12 月 31 日：1,914,956 千元)列示于其他货币资金。

- (b) 其他货币资金包括：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 定期存款(注) | 2,058,560 | 2,233,577 |
| 应付票据保证金 | 172,134 | 947,358 |
| 其他保证金 | 1,094,927 | 1,169,027 |
| | <u>3,325,621</u> | <u>4,349,962</u> |

注：于 2015 年 12 月 31 日，上述定期存款中 1,698,560 元质押予银行作为短期借款及长期借款的质押金(附注四(19)及(28))。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 740,231 | 763,147 |
| 减：坏账准备 | (29,985) | (29,241) |
| | <u>710,246</u> | <u>733,906</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 655,711 | 700,496 |
| 一到二年 | 36,781 | 17,664 |
| 二到三年 | 17,096 | 14,504 |
| 三到四年 | 160 | 2,045 |
| 四到五年 | 2,045 | 15 |
| 五到六年 | 15 | - |
| 六年以上 | 28,423 | 28,423 |
| | <u>740,231</u> | <u>763,147</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|------------------|-------------|-----------------|--------------|------------------|-------------|-----------------|--------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 | 金额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准备 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| - 采用账龄分析法组合 | 630,119 | 85% | (2,688) | 0% | 552,765 | 72% | (1,944) | 0% |
| - 应收关联方组合(附注八(6)) | 82,815 | 11% | - | - | 183,085 | 24% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 27,297 | 4% | (27,297) | 100% | 27,297 | 4% | (27,297) | 100% |
| | <u>740,231</u> | <u>100%</u> | <u>(29,985)</u> | <u>4%</u> | <u>763,147</u> | <u>100%</u> | <u>(29,241)</u> | <u>4%</u> |

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2014 年 12 月 31 日：无)。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|------|------------------|-------------|----------------|-----------|------------------|-------------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 609,918 | 97% | - | - | 535,504 | 97% | - | - |
| 一到二年 | 7,120 | 1% | (356) | 5% | 16,120 | 3% | (806) | 5% |
| 二到三年 | 11,940 | 2% | (1,194) | 10% | - | - | - | - |
| 三到四年 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四到五年 | - | - | - | - | 15 | 0% | (12) | 80% |
| 五到六年 | 15 | 0% | (12) | 80% | - | - | - | - |
| 六年以上 | 1,126 | 0% | (1,126) | 100% | 1,126 | 0% | (1,126) | 100% |
| | <u>630,119</u> | <u>100%</u> | <u>(2,688)</u> | <u>0%</u> | <u>552,765</u> | <u>100%</u> | <u>(1,944)</u> | <u>0%</u> |

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|-----|---------------|-----------------|-------------|
| 客户甲 | 8,184 | (8,184) | 100% |
| 客户乙 | 4,478 | (4,478) | 100% |
| 客户丙 | 2,791 | (2,791) | 100% |
| 客户丁 | 1,693 | (1,693) | 100% |
| 其他 | 10,151 | (10,151) | 100% |
| | <u>27,297</u> | <u>(27,297)</u> | <u>100%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，上述应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(f) 本年度无重大以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款余额 总额比例 |
|--------------|----------------|------------|-----------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>365,935</u> | <u>-</u> | <u>49%</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 应收飞机租赁保证金及维修储备金 | 159,155 | 564,692 |
| 应收投资款(注1) | - | 545,000 |
| 应收关联方款项(附注八(6)) | 29,054 | 252,059 |
| 应收国瑞城退房款(注 2) | 200,000 | 200,000 |
| 应收补贴款 | 56,197 | - |
| 其他 | 222,953 | 139,054 |
| | <u>667,359</u> | <u>1,700,805</u> |
| 减：坏账准备 | (48,326) | (48,789) |
| | <u>619,033</u> | <u>1,652,016</u> |

注 1：于 2014 年 12 月 31 日，应收投资款为本公司转让燕山基金股权的款项，该等款项已于 2015 年 3 月底前全部收回。

注 2：于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应收国瑞城退房款为 2014 年处置投资性房地产应收尾款，该款项已于 2016 年 3 月 22 日收回。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 398,697 | 1,622,329 |
| 一到二年 | 246,670 | 18,903 |
| 二到三年 | 3,628 | 6,195 |
| 三到四年 | 6,195 | 17,878 |
| 四到五年 | 1,243 | 31,340 |
| 五到六年 | 6,766 | 531 |
| 六年以上 | 4,160 | 3,629 |
| | <u>667,359</u> | <u>1,700,805</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|------------------|-------------|-----------------|-----------|------------------|-------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 单项金额重大并单独计提 | | | | | | | | |
| 坏账准备(c) | 11,799 | 2% | (11,799) | 100% | 11,799 | 1% | (11,799) | 100% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| -采用账龄分析法组合(d) | 438,581 | 66% | (7,757) | 2% | 850,117 | 50% | (14,852) | 2% |
| -租赁保证金和维修储备金 | 159,155 | 24% | - | - | 564,692 | 33% | - | - |
| -关联方组合 | 29,054 | 4% | - | - | 252,059 | 15% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计 | | | | | | | | |
| 提坏账准备(e) | 28,770 | 4% | (28,770) | 100% | 22,138 | 1% | (22,138) | 100% |
| | <u>667,359</u> | <u>100%</u> | <u>(48,326)</u> | <u>7%</u> | <u>1,700,805</u> | <u>100%</u> | <u>(48,789)</u> | <u>3%</u> |

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|---------|---------------|-----------------|------|
| 其他应收款 1 | <u>11,799</u> | <u>(11,799)</u> | 100% |

于 2015 年 12 月 31 日，该其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|------|------------------|-------------|----------------|-----------|------------------|-------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 一年以内 | 206,662 | 47% | - | - | 807,191 | 95% | - | - |
| 一到二年 | 218,256 | 50% | (912) | 0% | 18,629 | 2% | (931) | 5% |
| 二到三年 | 2,071 | 1% | (207) | 10% | 6,195 | 1% | (620) | 10% |
| 三到四年 | 6,195 | 1% | (1,859) | 30% | 6,079 | 1% | (1,820) | 30% |
| 四到五年 | 1,237 | 0% | (619) | 50% | 863 | 0% | (432) | 50% |
| 五年以上 | 4,160 | 1% | (4,160) | 100% | 11,160 | 1% | (11,049) | 99% |
| | <u>438,581</u> | <u>100%</u> | <u>(7,757)</u> | <u>2%</u> | <u>850,117</u> | <u>100%</u> | <u>(14,852)</u> | <u>2%</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|-----|---------------|-----------------|------|
| 客户乙 | 5,876 | (5,876) | 100% |
| 客户丙 | 5,280 | (5,280) | 100% |
| 客户丁 | 3,186 | (3,186) | 100% |
| 客户戊 | 2,500 | (2,500) | 100% |
| 其他 | 11,928 | (11,928) | 100% |
| | <u>28,770</u> | <u>(28,770)</u> | 100% |

于 2015 年 12 月 31 日，上述其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(f) 本年度无重大以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(g) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|--------|-----|----------------|------|------------------|----------|
| 甲公司 | 第三方 | 200,000 | 一至二年 | 30% | - |
| 乙公司 | 第三方 | 76,973 | 一年以内 | 11% | - |
| 丙公司 | 第三方 | 30,875 | 一年以内 | 5% | - |
| 丁公司 | 第三方 | 19,370 | 一年以内 | 3% | - |
| 海航酒店集团 | 关联方 | 13,756 | 一年以内 | 2% | - |
| | | <u>340,974</u> | | <u>51%</u> | <u>-</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 海航财务公司(附注八(6)) | 293,502 | 268,510 |
| 其他 | 160,646 | 205,243 |
| | <u>454,148</u> | <u>473,753</u> |

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 占总额 比例 |
| 一年以内 | 441,080 | 91% | 912,879 | 96% |
| 一到二年 | 7,128 | 1% | 18,744 | 2% |
| 二到三年 | 17,000 | 4% | 12,342 | 1% |
| 三年以上 | 20,396 | 4% | 9,898 | 1% |
| | <u>485,604</u> | <u>100%</u> | <u>953,863</u> | <u>100%</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 44,524 千元(2014 年 12 月 31 日：40,984 千元)，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

| | 金额 | 占预付款项总额比例 |
|--------------|----------------|------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>199,770</u> | <u>41%</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|------------|---------------|------------------|------------|---------------|
| | 账面 余额 | 存货跌 价准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 存货跌 价准备 | 账面 价值 |
| 机上供应品 | 12,869 | - | 12,869 | 39,708 | - | 39,708 |
| 其他 | 22,974 | - | 22,974 | 23,205 | - | 23,205 |
| | <u>35,843</u> | <u>-</u> | <u>35,843</u> | <u>62,913</u> | <u>-</u> | <u>62,913</u> |

(7) 其他流动资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 保本保收益理财产品(a) | 1,900,000 | 2,650,000 |
| 待抵扣增值税进项税 | 646,602 | 542,735 |
| | <u>2,546,602</u> | <u>3,192,735</u> |

- (a) 于 2015 年，本公司之子公司长安航空向第三方商业银行购入共计 12 亿元短期理财产品，该等理财产品为保本固定收益型，收益率为 3.50%，本年确认投资收益 2,800 千元。此外，本公司之子公司山西航空自第三方购买 7 亿元的理财产品，该产品为保本保收益型，收益率为 3.50%，本年确认投资收益 1,391 千元(附注四(47))。

于 2014 年，本集团向第三方商业银行购入共计 25 亿元短期理财产品，该等理财产品为保本固定收益型，收益率为 4.35%-4.65%。此外，本公司之子公司长安航空自第三方购买 1.5 亿元的理财产品，该产品为保本保收益型，收益率为 5.70%。该部分理财产品已于 2015 年收回，本年共确认投资收益 23,023 千元(附注四(47))。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 以公允价值计量(a) 可供出售权益工具 | <u>2,119,913</u> | <u>1,775,643</u> |
| 以成本计量(b) 可供出售权益工具(i) 其他(ii) | <u>3,101,841</u> <u>200,000</u> | <u>2,531,960</u> <u>200,000</u> |
| 减：减值准备 | <u>(86,104)</u> | <u>(86,104)</u> |
| | <u>5,335,650</u> | <u>4,421,499</u> |

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 可供出售权益工具 | | |
| —公允价值 | 2,119,913 | 1,775,643 |
| —成本 | 1,142,625 | 854,354 |
| —累计计入其他综合收益 | 737,839 | 692,592 |
| —累计计提减值 | (86,104) | (86,104) |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产(续):

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 招商证券(注) | 829,552 | 1,054,642 |
| 民航信息网络(注) | 622,481 | 384,940 |
| 香港国际租赁 | 336,192 | 309,490 |
| 新生飞翔(附注四(9)(a)(iii)) | 288,271 | - |
| 航基股份(注) | 43,417 | 26,571 |
| | <u>2,119,913</u> | <u>1,775,643</u> |

注：该等股权于 2015 年 12 月 31 日的公允价值乃根据该股票于 2015 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。

(b) 以成本计量的可供出售金融资产:

(i) 可供出售权益工具

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 于 2015 年 12 月 31 日 被投资单位 持股比例 | 本年现 金分红 |
|-----------------------|---------------------|----------------|------------------|---------------------|--|---------------|
| 海航财务公司(注 1) | - | 946,996 | - | 946,996 | 8.00% | - |
| 扬子江快运 | 810,000 | - | - | 810,000 | 18.97% | - |
| 首都航空 | 508,620 | - | - | 508,620 | 19.60% | 966 |
| 海口美兰 | 304,765 | - | - | 304,765 | 12.08% | - |
| Inflection Energy LLC | 123,825 | - | - | 123,825 | 8.11% | - |
| 西部航空(注 2) | 428,009 | - | (428,009) | - | | - |
| 其他 | 356,741 | 50,894 | - | 407,635 | | 12,102 |
| 合计 | <u>2,531,960</u> | <u>997,890</u> | <u>(428,009)</u> | <u>3,101,841</u> | | <u>13,068</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产(续):

(i) 可供出售权益工具(续)

注 1: 于 2015 年 12 月, 海航机场集团、海航集团和天津航空向本集团联营公司海航财务公司进行了增资。增资完成后, 本集团所占股权比例自 23.7% 稀释至 8%, 自此对其不再具有重大影响, 计入可供出售金融资产。

注 2: 于 2015 年 9 月, 本公司以 538,987 千元的价格对西部航空进行增资。增资完成后, 本公司持有西部航空 35.29% 的股权, 对其具有重大影响, 因此将其列入长期股权投资联营公司进行核算。

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资, 该等投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量, 进而按成本计量。于 2015 年 12 月 31 日, 本集团无处置这些投资的计划。

(ii) 于 2012 年度, 本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金, 该基金注册资本为 6,840,000 千元, 期限为 10 年。各投资人按照持股比例享有表决权。由于本公司的持股比例为 3%, 对其不具有控制权, 共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

(9) 长期股权投资

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 联营企业(a) | 13,097,909 | 12,825,132 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>13,097,909</u> | <u>12,825,132</u> |

海南航空股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

| | 本年增减变动 | | | | | | | | | | 2015年 12月31日 | 减值 准备 |
|--------------------------|-----------------|----------------|---------|-----------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----------------|-----------------|----------|
| | 2014年 12月31日 | 可供出售金 融资产转入 | 追加投资 | 减少投资 | 按权益法调整 的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 转入可供出 售金融资产 | | |
| 天津航空 | 4,653,037 | - | - | - | 185,325 | - | - | - | - | - | 4,838,362 | - |
| 渤海信托 | 3,198,555 | - | - | - | 218,525 | - | - | - | - | - | 3,417,080 | - |
| 香港航空集团 | 1,902,645 | - | - | - | 138,390 | - | - | - | - | - | 2,041,035 | - |
| 海航技术 | 1,146,245 | - | - | - | 85,059 | - | - | - | - | - | 1,231,304 | - |
| 西部航空(i) | - | 428,009 | 538,987 | - | 118,956 | - | - | - | - | - | 1,085,952 | - |
| 海航财务公司(附注四(8) (b)(i)) | 938,662 | - | - | - | 78,888 | - | - | (70,554) | - | (946,996) | - | - |
| 湖南金鹿 | 450,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 450,000 | - |
| 西安浐灞(ii) | 426,841 | - | - | (426,429) | (412) | - | - | - | - | - | - | - |
| 新生飞翔(iii) | 86,207 | - | 120,064 | - | 4,599 | - | - | - | - | (210,870) | - | - |
| 其他 | 22,940 | - | - | - | 11,236 | - | - | - | - | - | 34,176 | - |
| | 12,825,132 | 428,009 | 659,051 | (426,429) | 840,566 | - | - | (70,554) | - | (1,157,866) | 13,097,909 | - |

(i) 于2015年9月，本公司向西部航空现金增资538,987千元，增资后本公司持有西部航空35.29%的股权。

(ii) 于2015年1月，本公司退出西安浐灞共计收回现金426,841千元，退资后不再持有西安浐灞的股权。

(iii) 于2015年3月，本公司向新生飞翔现金增资13,793千元，增资后本公司持有新生飞翔30.30%的股权。于2015年11月，本公司以1.82元/股认购新生飞翔股份5,839万股，共计106,271千元。同时，其他股东认购42,334万股。截止2015年12月31日，本公司所占的股权比例被稀释为19.51%，不再具有重大影响，因此计入可供出售金融资产进行核算。于2015年4月，新生飞翔股份于新三板挂牌。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

| | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2014 年 12 月 31 日 | 4,892,730 | 4,375,374 | 9,268,104 |
| 本年固定资产转入(注) | 143,881 | - | 143,881 |
| 公允价值变动 | 80,960 | 85,224 | 166,184 |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>5,117,571</u> | <u>4,460,598</u> | <u>9,578,169</u> |

注：于 2015 年 6 月，本公司之子公司将其持有的自用房屋对外出租，并将账面净值 103,385 千元(原值 114,855 千元)按公允价值 143,881 千元由固定资产转入投资性房地产。公允价值高于账面净值 40,496 千元计入其他综合收益(附注四(35))。

对于所在地有活跃的房地产交易市场的投资性房地产，其公允价值采用收益法或市场价格法评估确定。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 9,578,169 千元(2014 年 12 月 31 日：9,268,104 千元)，其公允价值根据独立专业评估师以 2015 年 12 月 31 日为基准日的评估结果而确定。

于 2015 年度，本集团投资性房地产公允价值累计变动 166,184 千元(2014 年度：23,137 千元)，并已全额计入公允价值变动损益。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 1,010,194 千元(2014 年 12 月 31 日：6,344,210 千元)的投资性房地产用作长期借款(附注四(28))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 79,016 千元的房屋(2014 年 12 月 31 日：75,413 千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营活动产生重大影响。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 飞机及发动机 | 高价周转件 | 运输工具 | 器具设备 | 合计 |
|------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 3,777,632 | 58,769,891 | 2,468,995 | 254,667 | 583,108 | 65,854,293 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 购置 | 13,123 | 1,068,952 | 225,878 | 33,497 | 91,864 | 1,433,314 |
| 在建工程转入 | 626,535 | 9,353,421 | - | - | 41,355 | 10,021,311 |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置及报废 | (51) | (185,501) | (154,555) | (10,101) | (12,970) | (363,178) |
| 转入投资性房地产 | (114,855) | - | - | - | - | (114,855) |
| 2015 年 12 月 31 日 | 4,302,384 | 69,006,763 | 2,540,318 | 278,063 | 703,357 | 76,830,885 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (551,098) | (12,746,371) | (1,678,314) | (163,456) | (403,113) | (15,542,352) |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | (90,376) | (3,476,052) | (127,125) | (13,596) | (36,012) | (3,743,161) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置及报废 | 2 | 167,629 | 153,431 | 8,778 | 6,232 | 336,072 |
| 转入投资性房地产 | 11,470 | - | - | - | - | 11,470 |
| 2015 年 12 月 31 日 | (630,002) | (16,054,794) | (1,652,008) | (168,274) | (432,893) | (18,937,971) |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | - | - | (16,378) | - | - | (16,378) |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - |
| 2015 年 12 月 31 日 | - | - | (16,378) | - | - | (16,378) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2015 年 12 月 31 日 | 3,672,382 | 52,951,969 | 871,932 | 109,789 | 270,464 | 57,876,536 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 3,226,534 | 46,023,520 | 774,303 | 91,211 | 179,995 | 50,295,563 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2015 年 12 月 31 日，净值为 34,393,996 千元(2014 年 12 月 31 日：27,672,455 千元)，原值为 43,056,679 千元(2014 年 12 月 31 日：33,937,836 千元)的固定资产用作短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注四(19)及(28)。

2015 年度固定资产计提的折旧金额为 3,743,161 千元(2014 年度：3,230,104 千元)，其中计入营业成本、其他业务成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：3,063,691 千元、589,053 千元、4,857 千元及 85,560 千元(2014 年度：2,564,102 千元、576,140 千元、4,444 千元、85,418 千元)。

于 2015 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 10,021,311 千元(2014 年度：5,344,235 千元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值 11,176,661 千元(原价 14,184,922 千元)的固定资产系融资租入(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 10,499,410 千元，原价 12,726,442 千元)(附注十一)。具体分析如下：

| | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|
| 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
| 飞机及发动机 | 14,134,922 | (2,983,468) | - | 11,151,454 |
| 高价周转件 | 50,000 | (24,793) | - | 25,207 |
| | <u>14,184,922</u> | <u>(3,008,261)</u> | <u>-</u> | <u>11,176,661</u> |
| 2014 年 12 月 31 日 | | | | |
| 飞机及发动机 | 12,676,442 | (2,206,406) | - | 10,470,036 |
| 高价周转件 | 50,000 | (20,626) | - | 29,374 |
| | <u>12,726,442</u> | <u>(2,227,032)</u> | <u>-</u> | <u>10,499,410</u> |

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，净值为 783,989 千元(原值为 822,202 千元)的房屋及建筑物(2014 年 12 月 31 日：净值为 210,598 千元，原值为 234,949 千元)尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 购买飞机预付款 | 10,606,719 | - | 10,606,719 | 11,733,888 | - | 11,733,888 |
| 长水机场新基地建设工程 | 170,113 | - | 170,113 | 565,212 | - | 565,212 |
| 北京基地扩建工程 | 637,605 | - | 637,605 | 511,867 | - | 511,867 |
| 其他 | 581,714 | (2,307) | 579,407 | 252,487 | (2,307) | 250,180 |
| | <u>11,996,151</u> | <u>(2,307)</u> | <u>11,993,844</u> | <u>13,063,454</u> | <u>(2,307)</u> | <u>13,061,147</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，价值为 170,113 千元(2014 年 12 月 31 日：565,212 千元)的在建工程用作长期借款的抵押物，详见附注四(28)。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2014 年 | | 本年转入 固定资产 | 本年转入 投资性房 地产 | 2015 年 12 月 31 日 | 工程投入 占预算的 比例% | 工程 进度 | 借款费用 资本化 累计金额 | 本年度资本化金额 | | 本年 借款费用 资本化率 | 资金来源 |
|-----------------|------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
| | | 12 月 31 日 | 本年增加 | | | | | | | 利息费用 | 专项借款 汇兑损益 | | |
| 购买飞机预付款 | 56,672,844 | 11,733,888 | 8,231,577 | (9,358,746) | - | 10,606,719 | 19% | 19% | 1,477,689 | 570,311 | 343,213 | 5.12% | 银行借款 |
| 长水机场新基地 建设工程 | 256,736 | 565,212 | 185,516 | (580,615) | - | 170,113 | 54% | 54% | 30,967 | 41,882 | - | 6.57% | 银行借款及 自有资金 |
| 北京基地扩建 工程 | 527,254 | 511,867 | 125,738 | - | - | 637,605 | 94% | 94% | 140,473 | 9,281 | - | 6.97% | 银行借款及 自有资金 |
| 其他 | | 252,487 | 411,177 | (81,950) | - | 581,714 | | | 63 | 63 | - | - | 自有资金 |
| | | <u>13,063,454</u> | <u>8,954,008</u> | <u>(10,021,311)</u> | <u>-</u> | <u>11,996,151</u> | | | <u>1,649,192</u> | <u>621,537</u> | <u>343,213</u> | | |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

| | 土地使用权 | 电脑软件 | 合计 |
|------------------|-----------|---------|-----------|
| 原价 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | 436,051 | 1,754 | 437,805 |
| 本年增加 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2015 年 12 月 31 日 | 436,051 | 1,754 | 437,805 |
| 累计摊销 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | (94,726) | (1,614) | (96,340) |
| 本年计提 | (9,372) | (140) | (9,512) |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2015 年 12 月 31 日 | (104,098) | (1,754) | (105,852) |
| 减值准备 | | | |
| 2014 年 12 月 31 日 | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2015 年 12 月 31 日 | - | - | - |
| 账面价值 | | | |
| 2015 年 12 月 31 日 | 331,953 | - | 331,953 |
| 2014 年 12 月 31 日 | 341,325 | 140 | 341,465 |

2015 年度无形资产的摊销金额为 9,512 千元(2014 年度：13,785 千元)。

于 2015 年 12 月 31 日，净值为 28,746 千元(原值为 40,421 千元)的土地使用权用作长期借款的抵押物(2014 年 12 月 31 日：净值为 120,369 千元，原值为 174,672 千元的土地使用权用作短期借款和长期借款的抵押物) (附注四(19)和(28))。

(14) 商誉

于 2015 年 12 月 31 日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。商誉主要体现为增加本集团的竞争力，通过与本集团其他业务资源整合，实现协同效应。在进行减值测试时，本集团将上述收购北京科航产生的商誉分配至航空业务资产组以及其他业务资产组组合进行减值测试。根据减值测试结果，未有发现减值迹象。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 本年摊销 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------|
| 飞行员养成费用 | 600,318 | 268,694 | (1,400) | (186,127) | 681,485 |
| 其他 | 17,097 | 2,454 | (115) | (3,473) | 15,963 |
| | <u>617,415</u> | <u>271,148</u> | <u>(1,515)</u> | <u>(189,600)</u> | <u>697,448</u> |

(16) 其他非流动资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 飞机及发动机租赁保证金 | 1,218,540 | 899,958 |
| 飞机及发动机维修储备金 | 1,161,623 | 818,326 |
| 融资租赁售后回租递延损失 | 141,905 | 181,557 |
| 预付投资款 | - | 65,593 |
| 其他 | 68,000 | 68,000 |
| | <u>2,590,068</u> | <u>2,033,434</u> |

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|---------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 可抵扣 暂时性差异及 可抵扣亏损 | 递延所得 税资产 | 可抵扣 暂时性差异及 可抵扣亏损 | 递延所得 税资产 |
| 预提的飞机及发动机维修费用 | 1,486,064 | 354,984 | 1,442,774 | 346,347 |
| 可抵扣亏损 | 361,534 | 90,383 | - | - |
| 内部交易未实现利润 | 293,530 | 69,444 | - | - |
| 其他 | 2,225 | 334 | 942 | 142 |
| | <u>2,143,353</u> | <u>515,145</u> | <u>1,443,716</u> | <u>346,489</u> |

其中：

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 93,161 | 87,129 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | 421,984 | 259,360 |
| | <u>515,145</u> | <u>346,489</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧 | 10,998,408 | 2,749,602 | 8,263,225 | 2,065,806 |
| 投资性房地产账面价值与计税基础的差异 | 7,419,388 | 1,850,797 | 7,088,401 | 1,772,100 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 890,524 | 217,920 | 834,525 | 207,168 |
| 非货币性资产投资收益 | 220,544 | 55,136 | 294,059 | 73,515 |
| 其他 | 282,240 | 53,463 | 259,202 | 50,007 |
| | <u>19,811,104</u> | <u>4,926,918</u> | <u>16,739,412</u> | <u>4,168,596</u> |

其中：

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 71,841 | 51,361 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | <u>4,855,077</u> | <u>4,117,235</u> |
| | <u>4,926,918</u> | <u>4,168,596</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | - | - |
| 可抵扣亏损 | <u>104,111</u> | <u>110,656</u> |
| | <u>104,111</u> | <u>110,656</u> |

由于本公司个别子公司能否于未来期间获得足够的用来抵扣可抵扣亏损的应税利润存在不确定性，因此本集团未对其相关的可抵扣亏损确认相关递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 2018 年 | 15,092 | 15,092 |
| 2019 年 | 70,177 | 95,564 |
| 2020 年 | 18,842 | - |
| | <u>104,111</u> | <u>110,656</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 515,145 | - | 346,489 | - |
| 递延所得税负债 | 515,145 | 4,411,773 | 346,489 | 3,822,107 |

(18) 资产减值准备

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转销 | | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|--------------|----------|----------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 可供出售金融资产减值准备 | 86,104 | - | - | - | 86,104 |
| 坏账准备 | 78,030 | 1,282 | - | (1,001) | 78,311 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 29,241 | 744 | - | - | 29,985 |
| 其他应收款坏账准备 | 48,789 | 538 | - | (1,001) | 48,326 |
| 固定资产减值准备 | 16,378 | - | - | - | 16,378 |
| 在建工程减值准备 | 2,307 | - | - | - | 2,307 |
| | <u>182,819</u> | <u>1,282</u> | <u>-</u> | <u>(1,001)</u> | <u>183,100</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

| | 币种 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| 抵押、质押及保证借款(a) | | 5,288,390 | 9,555,690 |
| | 人民币 | 5,265,000 | 8,882,600 |
| | 美元 | 23,390 | 673,090 |
| 保证借款(b) | | 5,486,100 | 8,146,127 |
| | 人民币 | 5,010,000 | 7,742,273 |
| | 美元 | 476,100 | 403,854 |
| 信用借款 | | 143,702 | 823,608 |
| | 人民币 | 100,000 | 266,110 |
| | 美元 | 43,702 | 557,498 |
| 合计 | | <u>10,918,192</u> | <u>18,525,425</u> |

(a) 于2015年12月31日，抵押、质押及保证借款共计人民币5,288,390千元(其中：人民币5,265,000千元，美元3,602千元，折合人民币23,390千元)系由以下固定资产作为抵押物；由定期存款1,498,560千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团、本集团的关联方(附注八(5)(c))提供保证。

于2014年12月31日，抵押、质押及保证借款共计9,555,690千元(其中：人民币8,882,600千元，美元105,810千元，折合人民币673,090千元)是由以下固定资产和无形资产等长期资产作为抵押物；由定期存款1,873,577千元，理财产品150,000千元，本集团未来BSP票款收款权及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和集团的关联方(附注八(5)(c))提供保证。

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 原值 | 净值 | 原值 | 净值 |
| 固定资产 - 飞机 | - | - | 356,602 | 279,774 |
| - 房屋建筑物 | 150,136 | 111,467 | 568,257 | 381,971 |
| 固定资产小计(附注四(11)) | 150,136 | 111,467 | 924,859 | 661,745 |
| 无形资产(附注四(13)) | - | - | 134,251 | 80,779 |
| 合计 | | <u>111,467</u> | | <u>742,524</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 1,960,000 千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。
- (ii) 保证借款人民币 3,526,100 千元(其中：人民币 3,050,000 千元，美元 73,318 千元，折合人民币 476,100 千元)由本公司提供担保。

于 2014 年 12 月 31 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 4,290,000 千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。
 - (ii) 保证借款人民币 3,443,854 千元(其中：人民币 3,040,000 千元，美元 66,000 千元，折合人民币 403,854 千元)由本集团提供担保。
 - (iii) 保证借款人民币 35,273 千元为信用证，由本集团关联方提供担保。
 - (iv) 保证借款人民币 300,000 千元由本集团的关联方和本集团共同提供担保。
 - (v) 保证借款人民币 77,000 千元由第三方提供担保。
- (c) 于 2015 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.65%至 6.44%(2014 年 12 月 31 日：2.32%至 8.40%)。
- (d) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(20) 应付票据

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 502,000 | 4,885,910 |
| 商业承兑汇票 | 740,352 | 642,226 |
| | <u>1,242,352</u> | <u>5,528,136</u> |

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 应付飞机及发动机维修费 | 2,230,346 | 2,003,814 |
| 应付起降费 | 655,092 | 578,192 |
| 应付电脑订座费 | 234,186 | 254,846 |
| 应付配餐费 | 226,666 | 169,525 |
| 应付航油费 | 192,491 | 216,055 |
| 应付经营租赁飞机租金 | 125,026 | 211,461 |
| 应付代收票款 | 94,170 | 53,949 |
| 应付航材采购款 | 78,073 | 62,394 |
| 其他 | 383,098 | 240,352 |
| | <u>4,219,148</u> | <u>3,790,588</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 238,226 千元(2014 年 12 月 31 日：299,330 千元)，主要为应付起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项，鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。

(22) 预收款项

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 预收票款 | 1,778,962 | 1,460,138 |
| 其他预收款 | 66,473 | 79,400 |
| | <u>1,845,435</u> | <u>1,539,538</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 106,127 千元，主要为预收票款(2014 年 12 月 31 日：112,458 千元，主要为预收票款)。由于本公司的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转为营业收入。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 316,476 | 280,962 |
| 应付设定提存计划(b) | 7,665 | 6,046 |
| | <u>324,141</u> | <u>287,008</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 234,410 | 2,011,936 | (1,979,795) | 266,551 |
| 社会保险费 | 2,830 | 189,439 | (188,375) | 3,894 |
| 其中：医疗保险 | 1,219 | 135,421 | (133,516) | 3,124 |
| 工伤保险 | 91 | 16,044 | (15,781) | 354 |
| 生育保险 | 99 | 7,770 | (7,660) | 209 |
| 年金缴费 | 1,421 | 30,204 | (31,418) | 207 |
| 住房公积金 | 13,687 | 118,727 | (127,293) | 5,121 |
| 工会经费和职工教育经费 | 30,035 | 111,308 | (100,433) | 40,910 |
| | <u>280,962</u> | <u>2,431,410</u> | <u>(2,395,896)</u> | <u>316,476</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 5,367 | 258,796 | (257,196) | 6,967 |
| 失业保险费 | 679 | 21,215 | (21,196) | 698 |
| | <u>6,046</u> | <u>280,011</u> | <u>(278,392)</u> | <u>7,665</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 应交民航发展基金 | 337,042 | 284,566 |
| 应交企业所得税 | 181,165 | 378,177 |
| 应交国际税费 | 107,027 | 57,383 |
| 应交营业税 | 19,112 | 25,679 |
| 其他 | 31,733 | 34,036 |
| | <u>676,079</u> | <u>779,841</u> |

(25) 应付利息

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应付债券利息 | 616,294 | 357,884 |
| 应付借款利息 | 58,752 | 115,619 |
| | <u>675,046</u> | <u>473,503</u> |

(26) 其他应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付押金及各项基金 | 354,841 | 368,926 |
| 应付关联方代垫款项 | 58,210 | 51,099 |
| 应付基地工程款 | 94,082 | 50,539 |
| 应付飞行员培训费 | 14,440 | 29,567 |
| 其他 | 218,199 | 263,076 |
| | <u>739,772</u> | <u>763,207</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 320,310 千元(2014 年 12 月 31 日：640,684 千元)，主要为代理人支付于本集团的机票押金及其他款项，由于相关代理人于本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款(a) | 4,501,090 | 5,758,116 |
| 一年内到期的长期应付款(附注四(30)) | 976,309 | 671,838 |
| 一年内到期的应付债券(附注四(29)) | 3,555,537 | 399,053 |
| | <u>9,032,936</u> | <u>6,829,007</u> |

(a) 一年内到期的长期借款

| | 币种 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 保证及抵押或质押借款(附注四(28)(a)) | | 3,852,291 | 5,134,945 |
| | 人民币 | 1,266,294 | 2,718,820 |
| | 美元 | 2,540,588 | 2,368,409 |
| | 欧元 | 45,409 | 47,716 |
| 保证借款(附注四(28)(b)) | | 621,775 | 538,530 |
| | 人民币 | 621,775 | 503,366 |
| | 美元 | - | 35,164 |
| 信用借款 | | 27,024 | 84,641 |
| | 人民币 | 20,000 | 77,261 |
| | 欧元 | 7,024 | 7,380 |
| | | <u>4,501,090</u> | <u>5,758,116</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

| | 币种 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|---------------------|---------------------|
| 保证及抵押或质押借款(a) | | 26,632,785 | 23,493,501 |
| | 人民币 | 3,642,153 | 3,554,988 |
| | 美元 | 22,783,452 | 19,673,094 |
| | 欧元 | 207,180 | 265,419 |
| 保证借款(b) | | 3,470,588 | 3,909,409 |
| | 人民币 | 3,470,588 | 3,241,296 |
| | 美元 | - | 668,113 |
| 信用借款 | | 139,232 | 261,979 |
| | 人民币 | - | 134,761 |
| | 美元 | 8,255 | 7,779 |
| | 欧元 | 130,977 | 119,439 |
| | | <u>30,242,605</u> | <u>27,664,889</u> |

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 30,485,076 千元(其中人民币 4,908,447 千元，美元 3,899,846 千元，折合人民币 25,324,040 千元，欧元 35,600 千元，折合人民币 252,589 千元)系由以下固定资产、投资性房地产、在建工程 and 无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物；由定期存款 200,000 千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团、本集团的关联方(附注八(5)(c))提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 28,628,446 千元(其中人民币 6,273,808 千元，美元 3,602,141 千元，折合人民币 22,041,503 千元，欧元 42,000 千元，折合人民币 313,135 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、在建工程 and 无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物；由本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和本集团的关联方(附注八(5)(c))提供保证。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(a) 保证及抵押或质押借款(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 原值 | 净值 | 原值 | 净值 |
| 固定资产 - 飞机 | 41,755,854 | 33,334,127 | 32,456,419 | 26,636,882 |
| - 房屋建筑物 | 1,150,689 | 948,402 | 556,558 | 373,828 |
| 固定资产小计(附注四(11)) | 42,906,543 | 34,282,529 | 33,012,977 | 27,010,710 |
| 投资性房地产(附注四(10)) | | 1,010,194 | | 6,344,210 |
| 在建工程(附注四(12)) | | 170,113 | | 565,212 |
| 无形资产(附注四(13)) | 40,421 | 28,746 | 168,812 | 114,598 |
| 合计 | | <u>35,491,582</u> | | <u>34,034,730</u> |

- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，保证借款人民币 4,092,363 千元系由本集团的关联方(附注八(5)(c))、本公司提供担保，其中，本集团关联方的担保金额为人民币 3,135,192 千元，本公司担保的金额为人民币 957,171 千元。

于 2014 年 12 月 31 日，保证借款人民币 4,447,939 千元(其中：人民币 3,744,662 千元，美元 114,933 千元，折合人民币 703,277 千元)由本集团的关联方(附注八(5)(c))、本集团提供担保，其中，本集团关联方的担保金额为人民币 3,300,000 千元以及美元 114,933 千元(折合人民币 703,277 千元)，本集团担保的金额为人民币 444,662 千元。

- (c) 于 2015 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间分别为 0.10%至 6.89%(2014 年 12 月 31 日：0.10%至 7.38%)。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

债券有关信息如下(续):

- (ii) 于2012年12月，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币7亿元的公司债券，债券期限为7年，票面利率为7.29%，每年付息一次。该等债券在上海证券交易所上市，由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注八(5)(c))。
- (iii) 于2013年2月，本公司之全资子公司海航香港发行5亿美元的美元公司债券，债券期限为7年，票面利率为3.625%。该等债券在新加坡上市，本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为7年。
- (iv) 于2014年8月至10月，本公司分期发行总额32亿元的非公开定向债务融资工具，债券期限为3年，票面利率为7.20%-7.40%，每年付息一次。
- (v) 于2014年4月，本公司发行4亿元的短期融资券，债券期限为1年，票面利率为6.88%，每月付息一次。该债券已于本年度到期偿还。
- (vi) 于2014年5月，本公司发行4亿元的中期票据，债券期限为5年，票面利率为8.00%，每年付息一次。
- (vii) 于2014年5月至6月，本公司之全资子公司海航香港分期发行30亿元的狮城债券，债券期限为3年，票面利率为6.25%，每半年付息一次。该等债券在新加坡上市，本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为3年。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付融资租赁款 | 4,427,685 | 4,516,045 |
| 资产证券化项目(注) | 5,943,730 | - |
| | <u>10,371,415</u> | <u>4,516,045</u> |
| 减：一年内到期的部分(附注四(27)) | (976,309) | (671,838) |
| | <u>9,395,106</u> | <u>3,844,207</u> |

注：经上海证券交易所批准，本公司于 2015 年设立 BSP 票款债权资产支持专项计划(以下简称“专项计划”)，计划发行规模为 61.5 亿元。截至 2015 年 12 月 31 日止，实际发行面值 40 亿元，发行金额 39.6 亿元，期限为 22-58 个月，利率期间为 5.55%至 7.55%。

经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司于 2015 年以 BSP 客票款收益权作为主要基础资产非公开发行资产支持票据 20 亿元，期限为 1-5 年，利率期间为 6.80%至 8.20%，由本公司之关联方-海航集团为差额支付部分提供不可撤销的无条件的连带责任保证担保(附注八(5)(c))。

(31) 递延收益

| | 2015 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------------------|-------------------|---------|-----------|---------------------|------|
| 尚未兑换的常旅客 奖励积分 | 811,835 | 231,233 | (243,517) | 799,551 | 尚未兑换 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| 有限售条件股份 - | | | |
| 境内非国有法人持股 | 674 | - | 674 |
| 境内国有法人持股 | - | - | - |
| | <u>674</u> | <u>-</u> | <u>674</u> |
| 无限售条件股份 - | | | |
| 人民币普通股 | 11,812,062 | - | 11,812,062 |
| 境内上市外资股 | 369,446 | - | 369,446 |
| | <u>12,181,508</u> | <u>-</u> | <u>12,181,508</u> |
| | <u>12,182,182</u> | <u>-</u> | <u>12,182,182</u> |
| | | | |
| | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 有限售条件股份 - | | | |
| 境内非国有法人持股 | 674 | - | 674 |
| 境内国有法人持股 | - | - | - |
| | <u>674</u> | <u>-</u> | <u>674</u> |
| 无限售条件股份 - | | | |
| 人民币普通股 | 11,812,062 | - | 11,812,062 |
| 境内上市外资股 | 369,446 | - | 369,446 |
| | <u>12,181,508</u> | <u>-</u> | <u>12,181,508</u> |
| | <u>12,182,182</u> | <u>-</u> | <u>12,182,182</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他权益工具

于 2015 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司计划发行总额为人民币 5,000,000 千元的中期票据。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已发行 2,500,000 千元。本中期票据于本公司根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本中期票据的赎回权为本公司所有，投资者无回售权。除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本中期票据符合权益工具确认条件，计入所有者权益。

(34) 资本公积

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------|
| 股本溢价 | 5,445,022 | - | (78,042) | 5,366,980 |
| 其他资本公积 | | | | |
| - 自用房地产转为投资性房地产的评估增值 | 31,168 | - | - | 31,168 |
| - 采用权益法结算的长期股权投资 | 1,850 | - | - | 1,850 |
| - 少数股东增资 | 209,303 | 170,909 | - | 380,212 |
| - 其他 | 796 | - | (7,500) | (6,704) |
| | <u>5,688,139</u> | <u>170,909</u> | <u>(85,542)</u> | <u>5,773,506</u> |
| | | | | |
| | 2013 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 5,660,753 | - | (215,731) | 5,445,022 |
| 其他资本公积 | | | | |
| - 自用房地产转为投资性房地产的评估增值 | 31,168 | - | - | 31,168 |
| - 采用权益法结算的长期股权投资 | 1,850 | - | - | 1,850 |
| - 同一控制下企业合并 | 901,586 | - | (901,586) | - |
| - 少数股东增资 | - | 209,303 | - | 209,303 |
| - 其他 | 796 | - | - | 796 |
| | <u>6,596,153</u> | <u>209,303</u> | <u>(1,117,317)</u> | <u>5,688,139</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | | | 2015年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 2014年 12月31日 | 税后归属 于母公司 | 少数股 东增资 | 2015年 12月31日 | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 以后将重分类进损益的其他 综合收益 | | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值 变动损益 | 692,592 | 22,800 | (33,554) | 681,838 | 55,999 | - | (10,752) | 22,800 | 22,447 |
| 固定资产转入投资性房地产 | - | 29,837 | - | 29,837 | 40,496 | - | (6,074) | 29,837 | 4,585 |
| | <u>692,592</u> | <u>52,637</u> | <u>(33,554)</u> | <u>711,675</u> | <u>96,495</u> | <u>-</u> | <u>(16,826)</u> | <u>52,637</u> | <u>27,032</u> |
| | | | | | | | | | |
| | 资产负债表其他综合收益 | | | | 2014年度利润表中其他综合收益 | | | | |
| | 2013年 12月31日 | 税后归属 于母公司 | 少数股 东增资 | 2014年 12月31日 | 本年所得税 前发生额 | 减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 以后将重分类进损益的其他 综合收益 | | | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值 变动损益 | 260,165 | 432,427 | - | 692,592 | 573,155 | - | (140,728) | 432,427 | - |
| | <u>260,165</u> | <u>432,427</u> | <u>-</u> | <u>692,592</u> | <u>573,155</u> | <u>-</u> | <u>(140,728)</u> | <u>432,427</u> | <u>-</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>969,849</u> | <u>202,720</u> | <u>-</u> | <u>1,172,569</u> |
| | 2013 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年调整 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>852,630</u> | <u>171,649</u> | <u>(54,430)</u> | <u>969,849</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司按 2015 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 202,720 千元(2014 年：171,649 千元)。

(37) 未分配利润

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|-------------------|------------------|
| 年初未分配利润 | 9,118,873 | 7,229,735 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 3,002,694 | 2,591,173 |
| 减：提取盈余公积 | (202,720) | (171,649) |
| 应付普通股股利 | (777,223) | - |
| 同一控制下企业合并 | - | (530,386) |
| 年末未分配利润 | <u>11,141,624</u> | <u>9,118,873</u> |

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 419,214 千元(2014 年 12 月 31 日：370,456 千元)。

于 2015 年 4 月 16 日，本公司股东大会决议通过，本公司向全体股东派发现金股利每股人民币 0.638 元(含税)，按已发行股份 12,182,181,790 股计算，共计派发现金股利 777,223 千元。截至 2015 年 12 月 31 日，尚有约 54,716 千元尚未领取。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 新华航空 | 2,405,149 | - |
| 山西航空 | 1,039,513 | 984,700 |
| 长安航空 | 736,677 | 1,253,580 |
| 祥鹏航空 | 442,418 | 392,258 |
| 福州航空 | 230,686 | 224,960 |
| 北京科航 | 120,436 | 113,417 |
| 乌鲁木齐航空 | 102,025 | 98,213 |
| 其他 | 5,982 | 5,982 |
| | <u>5,082,886</u> | <u>3,073,110</u> |

(39) 营业收入和营业成本

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入(a) | 33,077,255 | 32,415,023 |
| 其他业务收入(b) | 2,148,184 | 3,628,748 |
| | <u>35,225,439</u> | <u>36,043,771</u> |
| 主营业务成本(a) | (25,048,837) | (25,730,252) |
| 其他业务成本(b) | (707,333) | (1,972,630) |
| | <u>(25,756,170)</u> | <u>(27,702,882)</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 航空客运收入 | 32,067,033 | (24,312,724) | 31,459,572 | (25,019,620) |
| 航空货运及逾重行李收入 | 970,890 | (736,113) | 893,546 | (710,632) |
| 其他 | 39,332 | - | 61,905 | - |
| | <u>33,077,255</u> | <u>(25,048,837)</u> | <u>32,415,023</u> | <u>(25,730,252)</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 处置投资性房地产 | - | - | 1,512,219 | (1,239,914) |
| 飞机租赁(附注八(5)(b)) | 820,196 | (606,127) | 1,026,505 | (641,999) |
| 退票手续费 | 711,669 | - | 464,497 | - |
| 房屋租赁 | 410,365 | (20,833) | 406,147 | (37,582) |
| 代理手续费 | 36,814 | - | 43,491 | - |
| 其他 | 169,140 | (80,373) | 175,889 | (53,135) |
| | <u>2,148,184</u> | <u>(707,333)</u> | <u>3,628,748</u> | <u>(1,972,630)</u> |

飞机租赁成本中未包括该等出租飞机中本集团以自购和融资租赁引入的飞机于本年度所发生的借款利息计131,230千元(2014年: 188,086千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(40) 营业税金及附加

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|----------------|---------------|
| 营业税 | 68,178 | 45,124 |
| 城市维护建设税 | 17,284 | 10,582 |
| 教育费附加 | 12,061 | 8,442 |
| 其他 | 7,678 | 4,170 |
| | <u>105,201</u> | <u>68,318</u> |

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

(41) 销售费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 机票销售代理手续费 | 1,168,842 | 1,458,004 |
| 系统服务费 | 325,745 | 292,236 |
| 工资、奖金及福利 | 235,575 | 180,596 |
| 外站费用 | 81,087 | 73,924 |
| 租金 | 48,978 | 45,864 |
| 其他 | 126,978 | 115,512 |
| | <u>1,987,205</u> | <u>2,166,136</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资、奖金及福利 | 223,043 | 201,915 |
| 折旧 | 85,560 | 85,418 |
| 其他 | 531,987 | 480,877 |
| | <u>840,590</u> | <u>768,210</u> |

(43) 财务费用 – 净额

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 利息支出 | 4,230,027 | 4,423,724 |
| 减：资本化利息(附注四(12)(a)) | (621,537) | (554,608) |
| 减：利息收入 | (599,513) | (688,573) |
| 净汇兑损失 | 1,870,132 | 71,804 |
| 减：资本化汇兑损益(附注四(12)(a)) | (343,213) | - |
| 其他 | 108,719 | 148,851 |
| | <u>4,644,615</u> | <u>3,401,198</u> |

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注八(5)(a))。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 航油成本 | 7,451,780 | 10,933,095 |
| 折旧费用和摊销费用 | 3,999,797 | 3,473,834 |
| 起降成本 | 3,616,840 | 3,218,962 |
| 租金费用 | 2,833,844 | 2,604,636 |
| 飞发维修及航材消耗费 | 3,205,412 | 2,124,956 |
| 职工薪酬费用 | 2,711,421 | 2,039,032 |
| 机票销售代理手续费 | 1,168,842 | 1,458,004 |
| 处置投资性房地产 | - | 1,239,914 |
| 民航建设基金 | 812,770 | 777,748 |
| 餐食成本 | 816,003 | 769,379 |
| 其他 | 1,967,256 | 1,997,668 |
| | <u>28,583,965</u> | <u>30,637,228</u> |
| | | |
| (45) 资产减值损失 | | |
| | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 坏账准备 | <u>1,282</u> | <u>(6,141)</u> |
| | | |
| (46) 公允价值变动损益 | | |
| | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 投资性房地产公允价值变动(附注四(10)) | 166,184 | 23,137 |
| 投资性房地产处置将累计公允价值变动转出 | - | (272,305) |
| | <u>166,184</u> | <u>(249,168)</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(附注四(9)(a)) | 840,566 | 534,625 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | 135,000 |
| 理财产品投资收益(附注四(7)) | 27,214 | 99,871 |
| 可供出售金融资产分红收益 | 32,972 | 24,353 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 77,401 | - |
| 委托贷款利息收入 | - | 10,802 |
| | <u>978,153</u> | <u>804,651</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 营业外收入

| | 2015 年度 | 2014 年度 | 计入 2015 年度 非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------|----------------|-------------------------|
| 补贴收入 | 756,424 | 504,193 | 756,424 |
| 其中：航线补贴 | 417,138 | 362,398 | 417,138 |
| 税费返还 | 30,276 | 63,267 | 30,276 |
| 其他财政补贴 | 309,010 | 78,528 | 309,010 |
| 非流动资产处置利得 | 55,648 | 158,824 | 55,648 |
| 飞行员转让收益 | 5,695 | 42,033 | 5,695 |
| 其他 | 66,173 | 23,781 | 66,173 |
| | <u>883,940</u> | <u>728,831</u> | <u>883,940</u> |

航线补贴主要包括财政部拨付的特殊远程国际航线补贴以及当地政府跟机场给予的航线补贴。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|----------------|----------------|
| 当期所得税 | 123,182 | 328,013 |
| 递延所得税 | 533,386 | 241,965 |
| | <u>656,568</u> | <u>569,978</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 利润总额 | <u>3,913,819</u> | <u>3,212,626</u> |
| 按适用税率 25%(2014 年：25%)计算的所得税费用 | 978,455 | 803,157 |
| 子公司税率不同的影响 | (50,231) | (29,699) |
| 非应纳税收入 | (245,050) | (169,763) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 16,380 | 14,954 |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | 5,112 | 23,891 |
| 使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | (5,004) | - |
| 确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | (6,382) | - |
| 根据汇算清缴结果调整当期所得税费用 | (36,712) | (72,562) |
| 所得税费用 | <u>656,568</u> | <u>569,978</u> |

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 3,002,694 | 2,591,173 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | <u>12,182,182</u> | <u>12,182,182</u> |
| 基本每股收益(人民币元/股) | <u>0.246</u> | <u>0.213</u> |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2015 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 收回票据及其他保证金 | 2,116,385 | 1,247,049 |
| 收到的补贴收入 | 700,227 | 504,193 |
| 其他 | 149,888 | 679,585 |
| | <u>2,966,500</u> | <u>2,430,827</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 支付的票据及其他保证金 | 1,528,994 | 2,116,385 |
| 支付的机票销售代理手续费 | 1,168,842 | 1,458,004 |
| 支付的系统服务费 | 325,745 | 292,236 |
| 支付的银行手续费 | 108,719 | 148,851 |
| 支付的广告及业务招待费 | 44,593 | 84,534 |
| 支付的外站费用 | 81,087 | 73,924 |
| 其他 | 618,488 | 547,958 |
| | <u>3,876,468</u> | <u>4,721,892</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 定期存款到期收回 | 1,773,577 | 2,897,357 |
| 关联方偿还委托借款所收到的现金 | - | 970,000 |
| 存款利息 | 619,118 | 622,913 |
| | <u>2,392,695</u> | <u>4,490,270</u> |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 存出的定期存款 | <u>1,598,560</u> | <u>2,233,577</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 收到的资产证券化款项 | 5,936,000 | - |
| 收到的票据贴现款 | 502,000 | 4,602,450 |
| | <u>6,438,000</u> | <u>4,602,450</u> |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 支付融资租赁款 | 860,115 | 3,609,866 |
| 支付的票据贴现款 | 4,602,450 | 3,194,000 |
| 票据贴现息 | 105,810 | 272,680 |
| | <u>5,568,375</u> | <u>7,076,546</u> |

(52) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 净利润 | 3,257,251 | 2,642,648 |
| 调整：资产减值准备(附注四(45)) | 1,282 | (6,141) |
| 固定资产折旧(附注四(11)) | 3,743,161 | 3,230,104 |
| 无形资产摊销(附注四(13)) | 9,512 | 13,785 |
| 长期待摊费用摊销(附注四(15)) | 189,600 | 229,945 |
| 其他非流动资产-售后回租损失摊销 | 39,652 | 40,548 |
| 固定资产处置收益 | (53,236) | (156,536) |
| 公允价值变动损益(附注四(46)) | (166,184) | 249,168 |
| 财务费用 | 4,535,896 | 3,252,347 |
| 投资收益(附注四(47)) | (978,153) | (804,651) |
| 递延所得税负债增加 | 589,666 | 342,341 |
| 递延收益(减少)/增加(附注四(31)) | (12,284) | 71,391 |
| 存货的减少 | 27,070 | 1,439 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 1,053,147 | (572,481) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 300,087 | (2,529,265) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>12,536,467</u> | <u>6,004,642</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|----------------|------------------|
| 融资租赁固定资产 | <u>821,666</u> | <u>5,255,316</u> |

现金及现金等价物净变动情况

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 15,367,831 | 17,365,628 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | <u>(17,365,628)</u> | <u>(17,203,390)</u> |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(1,997,797)</u> | <u>162,238</u> |

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------------------------|----------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的 现金和现金等价物 | - | 902,133 |
| 其中：祥鹏航空 | - | 902,133 |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物 | - | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>-</u> | <u>902,133</u> |

本年度取得子公司的价格

| | | |
|--------|----------|------------------|
| 祥鹏航空 | - | 1,702,133 |
| 乌鲁木齐航空 | - | 631,238 |
| 福州航空 | - | 360,000 |
| 海南航空商贸 | - | - |
| | <u>-</u> | <u>2,693,371</u> |

前期取得子公司的价格

| | | |
|------|----------|----------------|
| 祥鹏航空 | <u>-</u> | <u>842,000</u> |
|------|----------|----------------|

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|-----------|------------------|
| 取得子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | 621,793 | 1,477,184 |
| 非流动资产 | - | 7,493,202 |
| 流动负债 | (5,279) | (2,744,834) |
| 非流动负债 | (616,514) | (3,371,247) |
| | <u>-</u> | <u>2,854,305</u> |

(c) 现金及现金等价物

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 1,157 | 1,552 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,366,674 | 17,364,076 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>15,367,831</u> | <u>17,365,628</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 外币货币性项目

| | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金- | | | |
| 美元 | 313,678 | 6.4936 | 2,036,899 |
| 欧元 | 1,663 | 7.0952 | 11,799 |
| 其他 | | | 14,506 |
| 应收账款- | | | |
| 美元 | 1,841 | 6.4936 | 11,953 |
| 欧元 | 2,232 | 7.0952 | 15,835 |
| 其他 | | | 16 |
| 预付款项- | | | |
| 美元 | 14,563 | 6.4936 | 94,563 |
| 其他 | | | 1,226 |
| 其他应收款- | | | |
| 美元 | 7,319 | 6.4936 | 47,529 |
| 其他 | | | 4,971 |
| 应付账款- | | | |
| 美元 | 102,365 | 6.4936 | 664,719 |
| 其他 | | | 62,231 |
| 其他应付款- | | | |
| 美元 | 9,447 | 6.4936 | 61,347 |
| 其他 | | | 3,412 |
| 短期借款- | | | |
| 美元 | 83,650 | 6.4936 | 543,192 |
| 长期借款- | | | |
| 美元 | 3,901,117 | 6.4936 | 25,332,295 |
| 欧元 | 55,050 | 7.0952 | 390,590 |
| 长期应付款- | | | |
| 美元 | 458,719 | 6.4936 | 2,978,738 |
| 应付债券- | | | |
| 美元 | 493,671 | 6.4936 | 3,205,702 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

2015年度因新设立而纳入合并范围的子公司清单如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 注册资本 |
|--------|-------|-----|------|-------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海南航空商贸 | 香港 | 香港 | 投资 | 100% | - | 1港币 |

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------|-------|------|-------|--------|--------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新华航空(注 1) | 北京 | 北京 | 交通运输 | 69.65% | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 山西航空 | 太原 | 太原 | 交通运输 | 23.43% | 27.17% | 非同一控制下的企业合并 |
| 长安航空(注 2) | 西安 | 西安 | 交通运输 | 83.31% | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 北京科航 | 北京 | 北京 | 持有型物业 | 95% | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 布鲁塞尔 EDIP | 布鲁塞尔 | 布鲁塞尔 | 酒店服务业 | 100% | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 布鲁塞尔 DATA | 布鲁塞尔 | 布鲁塞尔 | 酒店服务业 | 100% | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 布鲁塞尔 SODE | 布鲁塞尔 | 布鲁塞尔 | 酒店服务业 | 94.18% | 5.82% | 非同一控制下的企业合并 |
| 金鹿销售 | 海口 | 海口 | 交通运输 | 95% | - | 设立或投资 |
| 海航香港 | 香港 | 香港 | 投资 | 100% | - | 设立或投资 |
| 海南福顺 | 海口 | 海口 | 项目管理 | 100% | - | 设立或投资 |
| 福州航空 | 福州 | 福州 | 交通运输 | 60% | - | 设立或投资 |
| 乌鲁木齐航空 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 交通运输 | 86.32% | - | 设立或投资 |
| 海南航空商贸 | 香港 | 香港 | 投资 | 100% | - | 设立或投资 |
| 祥鹏航空 | 昆明 | 昆明 | 交通运输 | 86.68% | - | 同一控制下的企业合并 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 1：于 2015 年 1 月和 10 月，其他股东向本公司原全资子公司新华航空增资 900,000 千元和 1,500,000 千元。增资后，本公司所占新华航空的股权比例稀释至 69.65%。

注 2：于 2015 年 3 月，海航航空集团向本公司子公司长安航空增资 400,000 千元(附注八(5)(f))。增资后，本公司所占长安航空的股权比例自 67.01% 稀释至 61.43%。于 2015 年 9 月，其他股东向本公司转让长安航空 625,000 千股股权，转让价格为 1,012,500 千元，转让后，本公司所占长安航空的股权比例上升至 83.31%。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 2015 年度归属于少数股东的损益 | 2015 年度向少数股东分派股利 | 2015 年 12 月 31 日少数股东权益 |
|--------|-----------|-------------------|------------------|------------------------|
| 新华航空 | 30.35% | 85,697 | - | 2,405,149 |
| 山西航空 | 49.40% | 54,815 | - | 1,039,513 |
| 长安航空 | 16.69% | 51,912 | - | 736,677 |
| 祥鹏航空 | 13.32% | 45,575 | - | 442,418 |
| 福州航空 | 40.00% | 5,727 | - | 230,686 |
| 北京科航 | 5.00% | 7,019 | - | 120,436 |
| 乌鲁木齐航空 | 13.68% | 3,812 | - | 102,025 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | | | |
|--------|------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 新华航空 | 2,107,535 | 8,308,600 | 10,416,135 | 1,729,875 | 761,549 | 2,491,424 | 1,599,473 | 7,978,059 | 9,577,532 | 3,791,807 | 823,222 | 4,615,029 |
| 长安航空 | 4,061,648 | 4,593,929 | 8,655,577 | 2,330,040 | 1,911,662 | 4,241,702 | 3,666,128 | 5,256,745 | 8,922,873 | 2,716,396 | 2,406,598 | 5,122,994 |
| 山西航空 | 2,141,273 | 971,331 | 3,112,604 | 694,210 | 314,116 | 1,008,326 | 2,914,225 | 1,045,268 | 3,959,493 | 1,749,691 | 216,483 | 1,966,174 |
| 祥鹏航空 | 2,952,665 | 8,824,433 | 11,777,098 | 2,311,647 | 6,143,994 | 8,455,641 | 2,196,645 | 8,379,946 | 10,576,591 | 2,680,646 | 4,951,065 | 7,631,711 |
| 福州航空 | 435,774 | 262,017 | 697,791 | 121,075 | - | 121,075 | 620,294 | 11,318 | 631,612 | 69,213 | - | 69,213 |
| 北京科航 | 65,080 | 3,576,545 | 3,641,625 | 576,079 | 656,832 | 1,232,911 | 292,285 | 3,517,823 | 3,810,108 | 194,347 | 1,347,431 | 1,541,778 |
| 乌鲁木齐航空 | 601,159 | 530,846 | 1,132,005 | 386,209 | - | 386,209 | 375,511 | 414,486 | 789,997 | 72,065 | - | 72,065 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

| | 2015 年度 | | | | 2014 年度 | | | |
|--------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 新华航空 | 4,452,184 | 492,823 | 562,207 | 71,052 | 5,006,812 | 390,219 | 400,362 | 263,009 |
| 长安航空 | 2,254,448 | 205,674 | 213,996 | 449,006 | 2,408,222 | 148,344 | 149,559 | 1,287,649 |
| 山西航空 | 1,640,532 | 110,962 | 110,962 | 974,093 | 1,693,219 | 108,007 | 108,007 | (702,812) |
| 祥鹏航空 | 4,148,278 | 342,153 | 376,574 | (514,284) | 3,971,973 | 120,542 | 120,542 | 488,318 |
| 福州航空 | 561,360 | 14,317 | 14,317 | (68,399) | 45,096 | (37,601) | (37,601) | (363,380) |
| 北京科航 | 213,362 | 140,386 | 140,386 | 177,910 | 208,907 | 77,854 | 77,854 | 158,446 |
| 乌鲁木齐航空 | 591,392 | 27,864 | 27,864 | 236,469 | 136,689 | (13,306) | (13,306) | (160,735) |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动是否具有战略性 | 持股比例 | |
|--------|-------|--------|---|--------------|--------|--------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 天津航空 | 天津 | 天津 | 国内(含港澳台)航空客货运运输业务；至周边国家的航空客货运运输业务；意外伤害保险、健康保险、传统人寿保险；自有航空器租赁与航空器维修、航空专业培训咨询服务；货物及技术进出口；广告经营；货物联运代理服务；航空器材、日用百货的经营(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) | 是 | 39.06% | - |
| 渤海信托 | 石家庄 | 石家庄 | 资产信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托、其他财产或产权信托、作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务，受托经营国务院有关部门批准证券承销业务、办理居间、咨询、咨询调查等业务，代保管及保管箱业务，以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有资产；以固有资产为他人提供担保、从事同业拆借、法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。 | 是 | - | 39.78% |
| 香港航空集团 | 香港 | 英属维京群岛 | 其子公司主要为航空客货运业务。 | 是 | - | 27.02% |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(a) 重要联营企业的基础信息(续)

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动是否具有战略性 | 持股比例 | |
|------|-------|-----|---|--------------|--------|----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 海航技术 | 海口 | 海口 | 为国内外用户维护、维修和翻新航空器、发动机(包括辅助动力装置)和其他附件；为国内外航空公司提供机务勤务保证；派遣人资产管理等。 | 是 | 48.08% | - |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|------------------|-----------|------------|-----------|------------------|-----------|------------|-----------|
| | 天津航空 | 渤海信托 | 香港航空集团 | 海航技术 | 天津航空 | 渤海信托 | 香港航空集团 | 海航技术 |
| 流动资产 | 6,570,517 | 4,785,616 | 5,501,364 | 3,634,005 | 6,441,640 | 3,421,462 | 3,051,767 | 2,203,659 |
| 其中：现金和现金等价物 | 4,580,981 | 555,982 | 1,260,479 | 1,582,779 | 4,440,380 | 1,955,546 | 2,075,879 | 402,957 |
| 非流动资产 | 29,171,229 | 4,418,810 | 19,500,517 | 768,668 | 23,634,433 | 2,138,487 | 19,436,802 | 1,070,095 |
| 资产合计 | 35,741,746 | 9,204,426 | 25,001,881 | 4,402,673 | 30,076,073 | 5,559,949 | 22,488,569 | 3,273,754 |
| 流动负债 | 11,784,199 | 614,481 | 7,960,896 | 842,545 | 5,269,818 | 85,167 | 5,698,645 | 666,850 |
| 非流动负债 | 11,301,559 | - | 9,487,192 | 860,032 | 13,187,207 | 263 | 9,748,306 | 161,043 |
| 负债合计 | 23,085,758 | 614,481 | 17,448,088 | 1,702,577 | 18,457,025 | 85,430 | 15,446,951 | 827,893 |
| 少数股东权益 | 268,989 | - | - | 139,148 | - | - | - | 118,924 |
| 归属于母公司股东权益 | 12,386,999 | 8,589,945 | 7,553,793 | 2,560,948 | 11,619,048 | 5,474,519 | 7,041,618 | 2,326,937 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 4,838,362 | 3,417,080 | 2,041,035 | 1,231,304 | 4,653,038 | 3,198,555 | 1,902,645 | 1,146,244 |
| 调整事项 | | | | | | | | |
| - 商誉 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 对联营企业投资的账面价值 | 4,838,362 | 3,417,080 | 2,041,035 | 1,231,304 | 4,653,038 | 3,198,555 | 1,902,645 | 1,146,244 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

| | 2015 年度 | | | | 2014 年度 | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 天津航空 | 渤海信托 | 香港航空集团 | 海航技术 | 天津航空 | 渤海信托 | 香港航空集团 | 海航技术 |
| 营业收入 | 7,893,611 | 1,069,942 | 9,966,115 | 2,072,807 | 7,683,017 | 281,377 | 8,876,477 | 1,670,730 |
| 净利润 | 474,462 | 549,334 | 512,175 | 176,914 | 252,590 | 119,620 | 108,296 | 182,933 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | 474,462 | 549,334 | 512,175 | 176,914 | 252,590 | 119,620 | 108,296 | 182,933 |
| 本集团本年度 收到的来自 联营企业的 股利 | - | - | - | - | - | - | - | - |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

七 分部信息

本集团管理层定期审阅集团内部报告，以评价集团内各组成部分的经营成果及决定向其分配资源，并以此为基础确定经营分部。

本集团管理层按提供的服务类别来评价本集团的经营情况。在提供的服务类别方面，本集团管理层评价以下分部的业绩：

- (i) 航空营运业务分部，包括客运及货运服务；
- (ii) 其他业务分部包括酒店服务等个别非重大的经营分部，本集团将其合并为其他业务分部。

海南航空股份有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2015年度及2014年度报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下：

| | 航空营运分部 | | 其他业务分部 | | 分部抵销 | | 未分配项目(注) | | 合计 | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2015年 | 2014年 | 2015年 | 2014年 | 2015年 | 2014年 | 2015年 | 2014年 | 2015年 | 2014年 |
| 对外交易收入 | 34,990,370 | 35,793,377 | 235,069 | 250,394 | - | - | - | - | 35,225,439 | 36,043,771 |
| 利息收入 | 581,304 | 660,364 | 18,209 | 28,209 | - | - | - | - | 599,513 | 688,573 |
| 利息费用 | 4,177,745 | 4,362,497 | 52,282 | 61,227 | - | - | - | - | 4,230,027 | 4,423,724 |
| 资产减值损失 | 1,282 | (6,106) | - | (35) | - | - | - | - | 1,282 | (6,141) |
| 折旧和摊销费用 | 3,965,274 | 3,440,463 | 34,523 | 33,371 | - | - | - | - | 3,999,797 | 3,473,834 |
| 公允价值变动损益 | (102,304) | 247,847 | (63,880) | 1,321 | - | - | - | - | (166,184) | 249,168 |
| 利润总额 | 2,766,756 | 2,202,708 | 168,910 | 205,267 | - | - | 978,153 | 804,651 | 3,913,819 | 3,212,626 |
| 所得税费用 | 609,610 | 543,953 | 46,958 | 26,025 | - | - | - | - | 656,568 | 569,978 |
| 净利润 | <u>2,157,146</u> | <u>1,658,755</u> | <u>121,952</u> | <u>179,242</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>978,153</u> | <u>804,651</u> | <u>3,257,251</u> | <u>2,642,648</u> |
| 资产总额 | 101,101,781 | 101,353,566 | 11,986,757 | 9,888,538 | (8,369,735) | (6,835,559) | 20,662,424 | 17,575,496 | 125,381,227 | 121,982,041 |
| 负债总额 | <u>77,433,142</u> | <u>82,571,057</u> | <u>10,056,766</u> | <u>8,075,927</u> | <u>(673,123)</u> | <u>(389,688)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>86,816,785</u> | <u>90,257,296</u> |

注：利润总额中的未分配项目为投资收益。资产总额中的未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产、商誉及其他流动资产中理财产品。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下：

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 国内 | 30,019,114 | 31,975,345 |
| 国际及地区 | <u>5,206,325</u> | <u>4,068,426</u> |
| | <u>35,225,439</u> | <u>36,043,771</u> |

本集团主要收入来源于飞机资产，该等飞机均在中华人民共和国注册。由于本集团的飞机可在不同航线中自由使用，没有将资产及负债在不同地区中合理分配的基础，因此并未按照地区来披露资产、负债及资本性支出。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|-------|-----|------|
| 大新华航空 | 海口 | 交通运输 |

本公司的最终控制方为海南省政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------|------|---------------------|
| 大新华航空 | <u>6,008,324</u> | - | - | <u>6,008,324</u> |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 直接持股比例 | 直接表决权比例 | 直接持股比例 | 直接表决权比例 |
| 大新华航空 | <u>33.07%</u> | <u>33.07%</u> | <u>28.18%</u> | <u>28.18%</u> |

除上述大新华航空直接持股外，大新华航空之全资子公司 American Aviation LDC 持有本公司 1.77% 的股权。于 2015 年 12 月 31 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 34.84% 的股权。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要联营企业的情况外，不存在与本集团发生关联交易的其他联营企业。

(4) 其他关联方情况

| 简称(全称见附注十七) | 关系 | 统一社会信用代码 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 海航集团 | 对本公司母公司有重大影响股东 | 91460000708866504F |
| 新华航食 | 受海航集团控制 | 91110000744712756N |
| 海南航食 | 受海航集团控制 | 91460000620012387L |
| 新疆航食 | 受海航集团控制 | 91650100781752984T |
| 三亚航食 | 受海航集团控制 | 91460200742598750Y |
| 航基股份 | 与本公司同受母公司股东控制 | 91460000721271724R |
| 三亚凤凰机场 | 受海航集团控制 | 914602002013608000 |
| 海口美兰 | 持有本公司5%以上表决权股份的股东 | 91460000708866571D |
| 百睿臣文化 | 受海航集团控制 | 110105012633446 |
| 海旅管理 | 受海航集团控制 | 91460000693161850B |
| 首都航空 | 受海航集团控制 | 91110113708872779K |
| 海航航空销售 | 受海航集团控制 | 914690277088727000 |
| 海航货运 | 受海航集团控制 | 914600005573684000 |
| 扬子江快运 | 海航集团联营企业 | 310000400308200 |
| 海航旅游集团 | 受海航集团控制 | 91460000735810119T |
| 海航酒店集团 | 海航集团联营企业 | 460000000014299 |
| 扬子江租赁 | 受海航集团控制 | 913100006219043000 |
| 海航机场控股 | 受海航集团控制 | 914600007543602563 |
| 海航航空集团 | 受海航集团控制 | 460000000201731 |
| 海航酒店控股 | 受海航集团控制 | 4600001010033 |
| 新生信息技术 | 受海航集团控制 | 91460000671060987F |
| 长江租赁 | 受海航集团控制 | 91120118721230316M |
| 海航饮品 | 受海航集团控制 | 914600007477808000 |
| 海航信息 | 受海航集团控制 | 914600007138591000 |
| 潍坊机场 | 受海航集团控制 | 370700018065297 |
| 唐山机场 | 受海航集团控制 | 91130293693460105Y |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

| 简称(全称见附注十七) | 关系 | 统一社会信用代码 |
|-------------|--------------|--------------------|
| 宜昌机场 | 受海航集团控制 | 420500000043314 |
| 前海航交中心 | 受海航集团控制 | 08777689-8 |
| 凯撒国旅 | 受海航集团控制 | 91110101710926051X |
| 香港航空租赁 | 受海航集团控制 | 不适用 |
| 香港国际租赁 | 海航集团联营企业 | 不适用 |
| 海航资本集团 | 受海航集团控制 | 91460000798722853N |
| 海航财务公司 | 受海航集团控制 | 911100001020543412 |
| 新生飞翔 | 受海航集团控制 | 460000000229411 |
| 天航控股 | 本集团联营企业的控股股东 | 911201185813136455 |
| 海航物流集团 | 受海航集团控制 | 91310000051222594H |
| 北京一卡通物业 | 受海航集团控制 | 460000000123518 |
| 渤海金控 | 受海航集团控制 | 916500002285973682 |
| 易建科技 | 受海航集团控制 | 91460000708855514H |

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

| 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 关联方 | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|----------|----------|--------|----------------|----------------|
| 采购航空食品 | 双方协议价格 | 新华航食 | 153,410 | 140,480 |
| | | 海南航食 | 43,067 | 44,576 |
| | | 新疆航食 | 38,257 | 35,034 |
| | | 海航饮品 | 21,259 | 25,339 |
| | | 三亚航食 | 23,239 | 17,713 |
| | | | <u>279,232</u> | <u>263,142</u> |
| 接受机场起降服务 | 政府指导价格 | 航基股份 | 128,873 | 118,448 |
| | | 三亚凤凰机场 | 118,708 | 93,676 |
| | | 海口美兰 | 39,878 | 46,427 |
| | | 潍坊机场 | 16,159 | - |
| | | | <u>303,618</u> | <u>258,551</u> |
| 提供广告服务 | 双方协议价格 | 新生飞翔 | <u>12,100</u> | <u>6,300</u> |
| 接受广告服务 | 双方协议价格 | 百睿臣文化 | <u>33,638</u> | <u>12,284</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

| 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 关联方 | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|--------------|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 支付代理进出口手续费 | 采购成本按比率 (0.3%~3%)定价 | 海航进出口 | 39,858 | 49,035 |
| 支付关联方代售机票手续费 | 双方协议价格 | 海航航空销售 | 261,222 | 245,890 |
| | 双方协议价格 | 海旅管理 | 7,094 | 5,553 |
| | 双方协议价格 | 新生信息技术 | 998 | 857 |
| | | | 269,314 | 252,300 |
| 代关联方销售机票手续费 | 双方协议价格 | 大新华航空 | 11,877 | 10,303 |
| | | 天津航空 | 1,772 | 3,825 |
| | | 首都航空 | 502 | 1,576 |
| | | 西部航空 | 255 | 463 |
| | | | 14,406 | 16,167 |
| 新金鹿卡销售收入 | 双方协议价格 | 海旅管理 | 11,267 | 19,923 |
| 接受飞机维修及保障服务 | 双方协议价格 | 海航技术 | 1,165,188 | 1,038,050 |
| | | 首都航空 | 40,487 | 40,985 |
| | | | 1,205,675 | 1,079,035 |
| 利息收入 | 市场价 | 海航财务公司 | 123,828 | 101,817 |
| | | 海航集团 | - | 10,802 |
| | | | 123,828 | 112,619 |
| 货运包舱收入 | 双方协议价格 | 海航货运 | 892,254 | 876,923 |
| 客运包机收入 | 双方协议价格 | 凯撒国旅 | 207,619 | 217,480 |
| | | 潍坊机场 | 111,293 | 147,149 |
| | | 唐山机场 | 16,020 | 47,190 |
| | | 宜昌机场 | 8,880 | 20,135 |
| | | | 343,812 | 431,954 |
| 里程积分收入 | 双方协议价格 | 天津航空 | 4,527 | 20,888 |
| | | 首都航空 | 2,559 | 7,823 |
| | | 香港航空 | 8,500 | 3,285 |
| | | | 15,586 | 31,996 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

以上关联交易均为海航与关联方公司的日常经营性关联交易。上述交易已通过海航股东大会审批通过，相应的交易价格按照交易金额及性质经本公司董事会授权审批。

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2015 年 确认的租赁收入 | 2014 年 确认的租赁收入 |
|-------|--------|-------------------|-------------------|
| 首都航空 | 飞机 | 309,998 | 517,165 |
| 天津航空 | 飞机 | 303,950 | 310,105 |
| 大新华航空 | 飞机 | 98,462 | 106,667 |
| 西部航空 | 飞机 | 79,204 | 79,625 |
| 扬子江快运 | 飞机 | 28,582 | 12,943 |
| | | <u>820,196</u> | <u>1,026,505</u> |

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2015 年 确认的租赁收入 | 2014 年 确认的租赁收入 |
|--------|--------|-------------------|-------------------|
| 海航酒店集团 | 房产 | 137,779 | 131,669 |
| 海航技术 | 房产 | 58,689 | 41,099 |
| 海航旅游集团 | 房产 | 15,429 | 12,730 |
| 海航资本集团 | 房产 | 8,139 | 9,942 |
| 海航集团 | 房产 | 4,606 | 4,606 |
| | | <u>224,642</u> | <u>200,046</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

(ii) 本集团作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2015 年 确认的租赁费 | 2014 年 确认的租赁费 |
|--------|--------|------------------|------------------|
| 香港航空 | 飞机 | 712,126 | 580,324 |
| 香港航空租赁 | 飞机 | 117,368 | 124,083 |
| 渤海金控 | 飞机 | 105,969 | 2,175 |
| 香港快运 | 飞机 | 57,197 | 50,148 |
| 扬子江租赁 | 飞机发动机 | 31,387 | 41,669 |
| 海航技术 | 车辆 | 10,844 | - |
| 航基股份 | 机场航站楼 | 7,092 | 7,075 |
| | | <u>1,041,983</u> | <u>805,474</u> |

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押

| 担保及抵押方 | 被担保及 抵押方 | 担保及 抵押金额 | 担保及抵押 起始日 | 担保及抵押 到期日 | 截至 2015 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕 | |
|----------|--------------|-------------|--------------|--------------|---|---|
| (i) 短期借款 | | | | | | |
| | 大新华航空 | 海航股份 | 400,000 | 2015/03/27 | 2016/03/26 | 否 |
| | 天航控股及海航集团 | 海航股份 | 900,000 | 2015/03/27 | 2016/04/28 | 否 |
| | 海航集团及大新华航空 | 海航股份 | 3,640,000 | 2015/04/03 | 2016/11/08 | 否 |
| | 海航集团 | 海航股份 | 660,000 | 2015/03/31 | 2016/12/30 | 否 |
| | 海航集团 | 乌鲁木齐航空 | 20,000 | 2015/12/22 | 2016/12/21 | 否 |
| | 海航集团 | 山西航空 | 300,000 | 2015/03/26 | 2015/04/23 | 是 |
| | 大新华航空 | 海航股份 | 1,390,000 | 2014/01/14 | 2015/06/29 | 是 |
| | 海航航空集团 | 海航股份 | 100,000 | 2014/10/31 | 2015/10/31 | 是 |
| | 海航航空集团及大新华航空 | 海航股份 | 700,000 | 2014/03/27 | 2015/11/13 | 是 |
| | 海航集团 | 海航股份 | 3,644,990 | 2014/03/07 | 2015/12/10 | 是 |
| | 海航集团及大新华航空 | 海航股份 | 4,035,500 | 2014/02/08 | 2015/11/13 | 是 |
| | 海航集团及海口美兰 | 海航股份 | 1,050,000 | 2014/05/30 | 2015/05/30 | 是 |
| | 海航集团 | 新华航空 | 300,000 | 2014/10/24 | 2015/10/23 | 是 |
| | 海航集团 | 长安航空 | 80,000 | 2014/11/14 | 2015/11/13 | 是 |
| | 海航航空集团 | 祥鹏航空 | 60,000 | 2014/01/20 | 2015/03/10 | 是 |
| | 海航集团 | 祥鹏航空 | 735,273 | 2014/02/18 | 2015/04/20 | 是 |
| | 海航集团及大新华航空 | 祥鹏航空 | 500,000 | 2014/06/30 | 2015/06/27 | 是 |
| | 海航集团及长江租赁 | 祥鹏航空 | 100,000 | 2014/07/31 | 2015/07/31 | 是 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

| 担保及抵押方 | 被担保及抵押方 | 担保及抵押金额 | 担保及抵押起始日 | 担保及抵押到期日 | 截至 2015 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|---------|------------------|------------|------------|--------------------------------|
| (ii) 长期借款 | | | | | |
| 海航集团及海航机场控股 | 海航股份 | 144,857 | 2002/08/02 | 2035/08/02 | 否 |
| 海航集团及海航酒店集团 | 海航股份 | 913,013 | 2003/06/30 | 2018/07/07 | 否 |
| 及海航航空集团 | 海航股份 | 913,013 | 2003/06/30 | 2018/07/07 | 否 |
| 海航集团及海口美兰 | 山西航空 | 100,000 | 2005/12/20 | 2016/10/17 | 否 |
| 海航集团 | 长安航空 | 1,020,140 | 2007/09/29 | 2020/08/31 | 否 |
| 海航集团 | 海航股份 | 5,816,165 | 2008/09/22 | 2027/08/28 | 否 |
| 海航集团 | 祥鹏航空 | 70,000 | 2012/11/29 | 2024/11/28 | 否 |
| 海航集团及大新华航空 | 海航股份 | 871,500 | 2013/06/18 | 2018/03/31 | 否 |
| 大新华航空 | 海航股份 | 153,333 | 2013/10/18 | 2018/06/25 | 否 |
| 长江租赁 | 祥鹏航空 | 703,277 | 2014/05/12 | 2024/05/12 | 否 |
| 海航航空集团 | 祥鹏航空 | 1,000,000 | 2014/06/12 | 2017/07/24 | 否 |
| 海航集团 | 祥鹏航空 | 352,000 | 2014/06/30 | 2024/11/28 | 否 |
| 海航集团 | 海南航空商贸 | <u>616,514</u> | 2015/10/28 | 2020/11/25 | 否 |
| (iii) 应付债券 | | | | | |
| 海航集团 | 海航股份 | 5,000,000 | 2011/05/24 | 2021/05/24 | 否 |
| 海航航空集团 | 祥鹏航空 | <u>700,000</u> | 2012/12/14 | 2019/12/14 | 否 |
| (iv) 长期应付款 | | | | | |
| 海航集团 | 祥鹏航空 | <u>2,000,000</u> | 2015/03/26 | 2020/03/27 | 否 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 截至 2015 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕 |
|------------------|--------|------------------|------------|------------|---|
| (i) 短期借款 | | | | | |
| 海航股份 | 海航物流集团 | 124,850 | 2015/02/12 | 2016/01/12 | 否 |
| 海航股份 | 天津航空 | 100,000 | 2015/03/24 | 2016/03/23 | 否 |
| 海航股份 | 海航航空集团 | 450,000 | 2015/09/08 | 2016/09/16 | 否 |
| 海航股份 | 大新华航空 | 600,000 | 2015/09/18 | 2016/10/14 | 否 |
| 海航股份 | 海航集团 | 500,000 | 2014/03/13 | 2015/03/13 | 是 |
| 海航股份 | 海航物流集团 | 140,000 | 2014/04/25 | 2015/03/25 | 是 |
| 海航股份 | 大新华航空 | 1,400,000 | 2014/09/04 | 2015/12/18 | 是 |
| 海航股份 | 海航航空集团 | 190,000 | 2014/09/04 | 2015/05/28 | 是 |
| 海航股份 | 扬子江快运 | 150,000 | 2014/09/06 | 2015/05/12 | 是 |
| 海航股份 | 首都航空 | 350,000 | 2014/10/15 | 2015/10/14 | 是 |
| 海航股份 | 海口美兰 | <u>260,000</u> | 2014/11/19 | 2015/11/19 | 是 |
| (ii) 长期借款 | | | | | |
| 海航股份 | 海航航空集团 | 2,064,655 | 2012/09/18 | 2018/03/13 | 否 |
| 海航股份 | 扬子江快运 | 729,969 | 2014/07/14 | 2023/12/19 | 否 |
| 海航股份 | 大新华航空 | 1,566,425 | 2015/03/11 | 2018/12/10 | 否 |
| 海航股份 | 海航旅游集团 | 304,002 | 2015/06/23 | 2017/06/23 | 否 |
| 海航股份 | 长江租赁 | 262,000 | 2012/11/02 | 2015/05/02 | 是 |
| 海航股份 | 大新华航空 | <u>1,000,000</u> | 2013/09/06 | 2015/03/06 | 是 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资产转让

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|-------|----------|----------|---------------|---------------|
| 长江租赁 | 融资租赁飞机 | 评估价值 | - | 3,777,639 |
| 扬子江快运 | 转让发动机及航材 | 评估价值 | - | 11,781 |
| | | | - | 3,789,420 |

(f) 增资

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|--------------------------|----------|----------|---------------|---------------|
| 西部航空(附注四 (9)(a)(i)) | 增资西部航空 | 双方协议价格 | 538,987 | 428,009 |
| 海航航空集团(附注 六(1)(a)) | 增资长安航空 | 双方协议价格 | 400,000 | 400,000 |
| 新生飞翔(附注四 (9)(a)(iii)) | 增资新生飞翔 | 双方协议价格 | 120,064 | 86,207 |
| 天津航空 | 增资天津航空 | 双方协议价格 | - | 980,000 |
| 海航航空集团 | 增资山西航空 | 双方协议价格 | - | 500,000 |
| 前海航交中心 | 增资前海航交中心 | 双方协议价格 | - | 20,000 |
| | | | 1,059,051 | 2,414,216 |

(g) 股权受让

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|-------|-----------|----------|---------------|---------------|
| 大新华航空 | 受让股权-祥鹏航空 | 双方协议价格 | - | 1,702,133 |

(h) 关键管理人员薪酬

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|---------|---------|
| 关键管理人员薪酬 | 12,583 | 6,162 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 2015 年度 金额 | 2014 年度 金额 |
|-------|---------|---------------|---------------|
| 西部航空 | 飞行员转让 | 7,061 | 7,500 |
| 扬子江快运 | 飞行员转让 | - | 4,500 |
| 天津航空 | 飞行员转让 | 39,200 | 3,000 |
| 首都航空 | 飞行员转让 | 34,100 | 2,000 |
| 海航技术 | 代收代付款项* | 58,940 | 77,268 |
| 天津航空 | 代收代付款项* | 22,169 | 40,264 |
| 首都航空 | 代收代付款项* | 45,650 | 35,543 |
| 扬子江快运 | 代收代付款项* | 13,211 | 27,987 |
| 大新华航空 | 代收代付款项* | 19,445 | 11,772 |
| 西部航空 | 代收代付款项* | 10,552 | 8,943 |

*以上为本集团为关联方公司代收代付工资、小时费、民航建设基金、维修及保障服务等费用。

(6) 关联方应收、应付款项余额

| 科目 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|--------|---------------------|---------------------|
| 货币资金 | 海航财务公司 | 4,207,649 | 4,824,267 |
| 应收利息 | 海航财务公司 | 293,502 | 268,510 |
| | 其他 | - | 40,385 |
| | | 293,502 | 308,895 |
| 应收股利 | 海口美兰 | 966 | 966 |
| | 航基股份 | 481 | 899 |
| | | 1,447 | 1,865 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

| 科目 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 海航货运 | 45,412 | 22,027 |
| | 潍坊机场 | 20,621 | 48,535 |
| | 海旅管理 | 1,723 | 73,266 |
| | 其他 | 15,059 | 16,927 |
| | | <u>82,815</u> | <u>160,755</u> |
| 其他应收款 | 海航酒店集团 | 13,756 | 24,448 |
| | 天津航空 | - | 10,544 |
| | 海航旅游集团 | - | 5,299 |
| | 首都航空 | - | 142,828 |
| | 长江租赁 | - | 29,200 |
| | 其他 | 15,298 | 39,740 |
| | <u>29,054</u> | <u>252,059</u> | |
| 预付款项 | 其他 | - | <u>12,042</u> |
| 其他非流动资产 | 长江租赁 | 359,362 | 359,362 |
| | 香港航空 | 166,491 | 62,131 |
| | 香港航空租赁 | 32,199 | 31,179 |
| | 香港国际租赁 | - | 15,085 |
| | <u>558,052</u> | <u>467,757</u> | |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

| 科目 | 关联方 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|---------------------|---------------------|
| 应付票据 | 海航进出口 | 605,000 | 2,192,450 |
| | 海航技术 | - | 60,000 |
| | | <u>605,000</u> | <u>2,252,450</u> |
| 应付账款 | 海航技术 | 208,050 | 22,227 |
| | 海航航空销售 | 75,486 | 3,136 |
| | 新华航食 | 67,241 | - |
| | 大新华航空 | 50,075 | 14,542 |
| | 海航进出口 | 30,491 | 47,210 |
| | 天津航空 | 29,298 | 13,347 |
| | 易建科技 | 27,508 | 4,702 |
| | 三亚凤凰机场 | 23,460 | 18,493 |
| | 香港航空 | 21,956 | 92,801 |
| | 首都航空 | 21,491 | - |
| | 航基股份 | 18,480 | - |
| | 海南航食 | 16,690 | - |
| | 新疆航食 | 14,692 | - |
| | 西部航空 | 11,140 | - |
| | 海航信息 | 2,966 | 13,656 |
| | 其他 | 5,114 | 45,404 |
| | <u>624,138</u> | <u>275,518</u> | |
| 预收账款 | 扬子江快运 | 11,392 | - |
| | 新生飞翔 | 3,025 | - |
| | | <u>14,417</u> | <u>-</u> |
| 其他应付款 | 北京一卡通物业 | 12,035 | - |
| | 海航集团 | 7,337 | - |
| | 海航航空集团 | 801 | 13,974 |
| | 其他 | 38,037 | 37,125 |
| | <u>58,210</u> | <u>51,099</u> | |
| 长期应付款 | 长江租赁 | 1,430,698 | 1,833,239 |
| | 扬子江租赁 | 35,883 | 745,248 |
| | | <u>1,466,581</u> | <u>2,578,487</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 经营性租赁租出 | | |
| - 首都航空 | 279,811 | 296,965 |
| - 天津航空 | 119,041 | 236,007 |
| - 大新华航空 | 98,462 | 54,700 |
| - 西部航空 | 79,205 | 62,447 |
| - 扬子江快运 | 28,582 | - |
| | <u>605,101</u> | <u>650,119</u> |

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 购买飞机 | 47,543,814 | 51,825,271 |
| 长期股权投资 | - | 571,991 |
| 其他固定资产 | 933,100 | 672,115 |
| | <u>48,476,914</u> | <u>53,069,377</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 2,781,728 | 2,178,222 |
| 一至二年 | 2,644,537 | 1,845,491 |
| 二至三年 | 2,501,531 | 1,686,697 |
| 三年以上 | 12,424,605 | 7,516,940 |
| | <u>20,352,401</u> | <u>13,227,350</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 资产负债表日后事项

于 2016 年 2 月 24 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过了本公司非公开发行 A 股股票申请，该非公开发行拟募集资金 165 亿元，用于引进飞机，收购天津航空股权以及偿还银行贷款。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(30))，未来应支付租金汇总如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 706,439 | 843,912 |
| 一到二年 | 687,022 | 712,548 |
| 二到三年 | 513,658 | 696,651 |
| 三年以上 | 3,535,515 | 3,571,864 |
| | <u>5,442,634</u> | <u>5,824,975</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 1,014,949 千元(2014 年 12 月 31 日：1,308,930 千元)(附注四(30))。

十二 或有事项

除附注八(5)(d)已经披露本集团为其关联方所提供的担保外，截至本财务报告报出日止，本集团无其他需要披露的或有事项。

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团除运营部分境外航线外，主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团相当部分的固定资产购入及相关融资均以外币结算，故已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

| | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|----------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | 2,036,899 | 26,305 | 2,063,204 |
| 应收账款 | 11,953 | 15,851 | 27,804 |
| 其他应收款 | 47,529 | 4,971 | 52,500 |
| 其他非流动资产 | 1,303,181 | - | 1,303,181 |
| | <u>3,399,562</u> | <u>47,127</u> | <u>3,446,689</u> |
| 外币金融负债 - | | | |
| 短期借款 | 543,192 | - | 543,192 |
| 应付账款 | 664,719 | 62,231 | 726,950 |
| 其他应付款 | 61,347 | 3,412 | 64,759 |
| 长期借款 | 25,332,295 | 390,590 | 25,722,885 |
| 应付债券 | 3,205,702 | - | 3,205,702 |
| 长期应付款 | 2,978,738 | - | 2,978,738 |
| | <u>32,785,993</u> | <u>456,233</u> | <u>33,242,226</u> |
| | | | |
| | 2014 年 12 月 31 日 | | |
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 - | | | |
| 货币资金 | 2,598,262 | 251,985 | 2,850,247 |
| 应收账款 | 4,267 | 8,162 | 12,429 |
| 其他应收款 | 589,242 | 14,211 | 603,453 |
| 其他非流动资产 | 1,234,304 | - | 1,234,304 |
| | <u>4,426,075</u> | <u>274,358</u> | <u>4,700,433</u> |
| 外币金融负债 - | | | |
| 短期借款 | 1,634,440 | - | 1,634,440 |
| 应付账款 | 359,712 | 64,754 | 424,466 |
| 其他应付款 | 45,853 | 2,645 | 48,498 |
| 长期借款 | 22,752,559 | 439,955 | 23,192,514 |
| 应付债券 | 3,011,190 | - | 3,011,190 |
| 长期应付款 | 2,724,426 | - | 2,724,426 |
| | <u>30,528,180</u> | <u>507,354</u> | <u>31,035,534</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 1,469,322 千元(2014 年 12 月 31 日：约 1,305,105 千元)。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券、长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 短期借款 | 10,918,192 | 18,525,425 |
| 应付票据 | 1,242,352 | 4,885,910 |
| 长期借款 | 34,743,695 | 33,423,005 |
| 长期应付款 | 10,371,415 | 4,516,045 |
| 应付债券 | 15,451,678 | 15,643,054 |
| | <u>72,727,332</u> | <u>76,993,439</u> |
| 其中：浮动利率债务 | 35,100,504 | 42,513,233 |
| 固定利率债务 | 37,626,828 | 34,480,206 |
| | <u>72,727,332</u> | <u>76,993,439</u> |

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2015 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 175,503 千元(2014 年度：约 212,566 千元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为该等存款不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团购买的理财产品(附注四(7))主要向某一城市商业银行购买，该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，本集团的部分存款存放于本公司关联方-海航财务公司。为进一步规范本集团与海航财务公司的关联交易，切实保障本集团资金安全，防止本集团资金被关联方占用，本公司于 2010 年 7 月 24 日制定并对外公告《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》。根据本集团公告的《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》，本集团与海航财务公司进行存款、贷款、委托理财、结算等金融业务应当遵循自愿平等原则，保证本集团的财务独立性。本集团不得通过海航财务公司向其他关联方提供委托贷款、委托理财，不得将募集资金存放在海航财务公司。集团董事将认真履行勤勉、忠实义务，审慎进行上市公司在海航财务公司存款的有关决策，防止出现资金被关联方占用的情况。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，设置相应信用期及收取押金。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2014 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团的主要资金需求来源于飞机、发动机及航材的购置或改良及偿还其相关借款或负债。本集团通过营运业务及银行短期及长期借款所得的综合资金来满足营运资金的需求。本集团通常以融资租赁和银行贷款的方式来购买飞机。

于 2015 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 61.77 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 125.36 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 146.51 亿元，现金及现金等价物减少约 19.98 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融负债 - | | | | | |
| 短期借款 | 11,110,016 | - | - | - | 11,110,016 |
| 应付账款 | 4,219,148 | - | - | - | 4,219,148 |
| 其他应付款 | 739,772 | - | - | - | 739,772 |
| 长期借款 | 6,001,890 | 6,015,067 | 14,959,268 | 13,350,943 | 40,327,168 |
| 应付债券 | 3,560,000 | 6,200,000 | 1,100,000 | 4,686,800 | 15,546,800 |
| 长期应付款 | 1,100,977 | 1,582,644 | 6,321,027 | 2,417,311 | 11,421,959 |
| | <u>26,731,803</u> | <u>13,797,711</u> | <u>22,380,295</u> | <u>20,455,054</u> | <u>83,364,863</u> |

| | 2014 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融负债 - | | | | | |
| 短期借款 | 19,019,632 | - | - | - | 19,019,632 |
| 应付账款 | 3,790,588 | - | - | - | 3,790,588 |
| 其他应付款 | 763,207 | - | - | - | 763,207 |
| 长期借款 | 7,272,542 | 5,988,506 | 12,743,999 | 14,450,593 | 40,455,640 |
| 应付债券 | 400,000 | 3,560,000 | 7,300,000 | 4,499,500 | 15,759,500 |
| 长期应付款 | 843,912 | 712,548 | 1,900,266 | 2,368,249 | 5,824,975 |
| | <u>32,089,881</u> | <u>10,261,054</u> | <u>21,944,265</u> | <u>21,318,342</u> | <u>85,613,542</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|----------|------|-----------|-----------|------------|
| 金融资产 - | | | | |
| 可供出售金融资产 | - | 1,783,721 | 336,192 | 2,119,913 |
| 非金融资产 - | | | | |
| 投资性房地产 | - | - | 9,578,169 | 9,578,169 |
| | - | 1,783,721 | 9,914,361 | 11,698,082 |

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|----------|------|-----------|-----------|------------|
| 金融资产 - | | | | |
| 可供出售金融资产 | - | 1,466,153 | 309,490 | 1,775,643 |
| 非金融资产 - | | | | |
| 投资性房地产 | - | - | 9,268,104 | 9,268,104 |
| | - | 1,466,153 | 9,577,594 | 11,043,747 |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和可比市场法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

| | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 账面价值 | 公允价值 |
| 金融负债 - | | | | |
| 长期借款 | 34,743,695 | 37,325,805 | 33,423,005 | 33,721,114 |
| 应付债券 | 15,451,678 | 15,362,639 | 15,643,054 | 15,506,393 |
| 长期应付款 | 10,371,415 | 9,301,162 | 4,516,045 | 4,578,864 |
| | <u>60,566,788</u> | <u>61,989,606</u> | <u>53,582,104</u> | <u>53,806,371</u> |

长期借款及长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>69%</u> | <u>74%</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 684,302 | 736,416 |
| 减：坏账准备 | (9,690) | (9,310) |
| | <u>674,612</u> | <u>727,106</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 667,392 | 727,106 |
| 一到二年 | 7,600 | - |
| 六年以上 | 9,310 | 9,310 |
| | <u>684,302</u> | <u>736,416</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|------------------|-------------|----------------|-----------|------------------|-------------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 | 金额 | 占总额 比例 | 金额 | 计提 比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| - 采用账龄分析法组合 | 469,393 | 69% | (1,506) | 0% | 1,126 | 0% | (1,126) | 100% |
| - 应收关联方组合 | 206,725 | 30% | - | - | 727,106 | 99% | - | - |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 8,184 | 1% | (8,184) | 100% | 8,184 | 1% | (8,184) | 100% |
| | <u>684,302</u> | <u>100%</u> | <u>(9,690)</u> | <u>1%</u> | <u>736,416</u> | <u>100%</u> | <u>(9,310)</u> | <u>1%</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|----------------|-----------|------------------|----------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 计提比例 |
| 一年以内 | 460,667 | - | 0% | - | - | - |
| 一到二年 | 7,600 | (380) | 5% | - | - | - |
| 二到三年 | - | - | - | - | - | - |
| 三到四年 | - | - | - | - | - | - |
| 四到五年 | - | - | - | - | - | - |
| 五年以上 | 1,126 | (1,126) | 100% | 1,126 | (1,126) | 100% |
| | <u>469,393</u> | <u>(1,506)</u> | <u>0%</u> | <u>1,126</u> | <u>(1,126)</u> | <u>100%</u> |

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|----------------|----------|-------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>387,833</u> | <u>-</u> | <u>57%</u> |

(2) 其他应收款

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 应收投资款(附注四(3)) | - | 545,000 |
| 应收飞机租赁保证金及维修储备金 | 58,778 | 352,471 |
| 应收关联方款项 | 31,421 | 251,683 |
| 应收航材处置款 | - | 59,453 |
| 其他 | 260,196 | 152,725 |
| | <u>350,395</u> | <u>1,361,332</u> |
| 减：坏账准备 | (6,301) | (6,729) |
| | <u>344,094</u> | <u>1,354,603</u> |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 315,019 | 1,337,746 |
| 一到二年 | 24,914 | 11,809 |
| 二到三年 | 1,965 | 5,101 |
| 三到四年 | 5,101 | 2,771 |
| 四到五年 | 107 | 400 |
| 五到六年 | - | 110 |
| 六年以上 | 3,289 | 3,395 |
| | <u>350,395</u> | <u>1,361,332</u> |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|------------------|------|----------------|-----|------------------|------|----------------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 占总额 金额 | 比例 | 计提 金额 | 比例 | 占总额 金额 | 比例 | 计提 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| - 采用账龄分析法组合 | 260,196 | 74% | (6,301) | 2% | 757,178 | 56% | (6,729) | 1% |
| - 租赁保证金和维修储备金 | 58,778 | 17% | - | - | 352,471 | 26% | - | - |
| - 关联方组合 | 31,421 | 9% | - | - | 251,683 | 18% | - | - |
| | <u>350,395</u> | 100% | <u>(6,301)</u> | 10% | <u>1,361,332</u> | 100% | <u>(6,729)</u> | 1% |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2015 年 12 月 31 日 | | | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 金额 | 坏账准备 计提 比例 | 账面余额 | 坏账准备 金额 | 坏账准备 计提 比例 |
| 一年以内 | 25,041 | - | - | 732,764 | - | - |
| 一到二年 | 224,747 | (1,237) | 1% | 5,074 | (256) | 5% |
| 二到三年 | 1,910 | (191) | 10% | 10,563 | (1,058) | 10% |
| 三到四年 | 5,101 | (1,530) | 30% | 3,407 | (1,024) | 30% |
| 四到五年 | 107 | (54) | 50% | 1,920 | (960) | 50% |
| 五年以上 | 3,289 | (3,289) | 100% | 3,450 | (3,431) | 99% |
| | <u>260,196</u> | <u>(6,301)</u> | <u>2%</u> | <u>757,178</u> | <u>(6,729)</u> | <u>1%</u> |

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额 总额比例 | 坏账准备 |
|--------|-----|----------------|------|------------------|----------|
| 甲公司 | 第三方 | 200,000 | 一至二年 | 57% | - |
| 乙公司 | 第三方 | 30,875 | 一年以内 | 9% | - |
| 丙公司 | 第三方 | 19,312 | 一年以内 | 6% | - |
| 海航酒店集团 | 关联方 | 13,756 | 一年以内 | 4% | - |
| 丁公司 | 第三方 | 2,980 | 一年以内 | 1% | - |
| | | <u>266,923</u> | | <u>77%</u> | <u>-</u> |

(3) 长期股权投资

| | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 子公司(a) | 13,988,245 | 12,975,745 |
| 联营企业(b) | 7,174,577 | 5,893,213 |
| | <u>21,162,822</u> | <u>18,868,958</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>21,162,822</u> | <u>18,868,958</u> |

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 本年增减变动 | | | | | 2015 年 12月31日 | 减值准备 | 本年宣告分派 的现金股利 |
|-----------------|------------------|-----------|------|--------|----|------------------|------|-----------------|
| | 2014 年 12月31日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 新华航空 | 3,746,107 | - | - | - | - | 3,746,107 | - | - |
| 长安航空(附注六(1)(a)) | 1,799,408 | 1,012,500 | - | - | - | 2,811,908 | - | - |
| 北京科航 | 1,728,341 | - | - | - | - | 1,728,341 | - | - |
| 山西航空 | 408,467 | - | - | - | - | 408,467 | - | - |
| 海航香港 | 58,417 | - | - | - | - | 58,417 | - | - |
| 金鹿销售 | 7,600 | - | - | - | - | 7,600 | - | - |
| 海南福顺 | 1,094,161 | - | - | - | - | 1,094,161 | - | - |
| 布鲁塞尔 EDIP | 62,996 | - | - | - | - | 62,996 | - | - |
| 布鲁塞尔 DATA | 61,764 | - | - | - | - | 61,764 | - | - |
| 布鲁塞尔 SODE | 543,135 | - | - | - | - | 543,135 | - | - |
| 乌鲁木齐航空 | 631,238 | - | - | - | - | 631,238 | - | - |
| 福州航空 | 360,000 | - | - | - | - | 360,000 | - | - |
| 祥鹏航空 | 2,474,111 | - | - | - | - | 2,474,111 | - | - |
| | 12,975,745 | 1,012,500 | - | - | - | 13,988,245 | - | - |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

| | 本年增减变动 | | | | | | | | | | | 2015 年 12月31日 | 减值 准备 |
|---------------------|------------------|----------------|---------|------|----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----------------|------------------|------------------|----------|
| | 2014 年 12月31日 | 可供出售金 融资产转入 | 追加投资 | 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 转入可供出 售金融资产 | 2014 年 12月31日 | | |
| 天津航空 | 4,653,037 | - | - | - | 185,325 | - | - | - | - | - | - | 4,838,362 | - |
| 海航技术 | 1,146,245 | - | - | - | 85,059 | - | - | - | - | - | - | 1,231,304 | - |
| 西部航空(附注四 (9)(a)) | - | 428,009 | 538,987 | - | 118,956 | - | - | - | - | - | - | 1,085,952 | - |
| 海航进出口 | 7,724 | - | - | - | 11,235 | - | - | - | - | - | - | 18,959 | - |
| 新生飞翔(附注四 (9)(c)) | 86,207 | - | 120,064 | - | 4,599 | - | - | - | - | (210,870) | - | - | - |
| | 5,893,213 | 428,009 | 659,051 | - | 405,174 | - | - | - | - | (210,870) | - | 7,174,577 | - |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入(a) | 20,377,298 | 19,939,872 |
| 其他业务收入(b) | 3,713,125 | 5,157,875 |
| | <u>24,090,423</u> | <u>25,097,747</u> |
| 主营业务成本(a) | (15,805,277) | (16,036,715) |
| 其他业务成本(b) | (1,688,070) | (2,901,680) |
| | <u>(17,493,347)</u> | <u>(18,938,395)</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 航空客运收入 | 19,553,239 | (15,195,441) | 19,177,423 | (15,475,717) |
| 航空货运及逾重行李收入 | 784,727 | (609,836) | 695,185 | (560,998) |
| 其他 | 39,332 | - | 67,264 | - |
| | <u>20,377,298</u> | <u>(15,805,277)</u> | <u>19,939,872</u> | <u>(16,036,715)</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|----------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 飞机租赁业务 | 2,865,962 | (1,620,324) | 3,040,303 | (1,604,067) |
| 处置投资性房地产 | - | - | 1,512,219 | (1,239,914) |
| 退票手续费 | 443,662 | - | 292,828 | - |
| 房屋租金 | 102,413 | - | 75,226 | - |
| 代理手续费 | 26,793 | - | 30,753 | - |
| 机上广告 | 8,075 | - | 12,685 | - |
| 其他 | 266,220 | (67,746) | 193,861 | (57,699) |
| | <u>3,713,125</u> | <u>(1,688,070)</u> | <u>5,157,875</u> | <u>(2,901,680)</u> |

飞机租赁业务成本中未包括该等出租的本公司以自购和融资租赁引入的飞机于本年度所发生的借款利息计 112,582 千元(2014 年: 172,988 千元)，此部分利息包含在财务费用中。

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 405,174 | 160,253 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | 135,000 |
| 理财产品投资收益 | 10,800 | 45,822 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 11,347 |
| 可供出售金融资产分红收益 | 18,014 | 8,824 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 77,401 | - |
| | <u>511,389</u> | <u>361,246</u> |

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

| 公司全称(按公司简称拼音字母排序) | 公司简称 |
|-------------------|-----------|
| 安徽肥西农村商业银行股份有限公司 | 安徽肥西行 |
| 百睿臣文化传媒(北京)有限公司 | 百睿臣文化 |
| 北京凯撒国际旅行社有限责任公司 | 凯撒国旅 |
| 北京科航投资有限公司 | 北京科航 |
| 北京首都航空有限公司 | 首都航空 |
| 北京新华空港航空食品有限公司 | 新华航食 |
| 渤海国际信托有限公司 | 渤海信托 |
| 布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店 | 布鲁塞尔 EDIP |
| 布鲁塞尔黛塔酒店 | 布鲁塞尔 DATA |
| 布鲁塞尔苏德酒店 | 布鲁塞尔 SODE |
| 大新华航空有限公司 | 大新华航空 |
| 福州航空有限责任公司 | 福州航空 |
| 甘肃海航汉莎航空食品有限公司 | 甘肃航食 |
| 国开精诚(北京)投资基金有限公司 | 国开精诚投资基金 |
| 海航航空集团有限公司 | 海航航空集团 |
| 海航航空技术有限公司 | 海航技术 |
| 海航货运有限公司 | 海航货运 |
| 海航机场控股(集团)有限公司 | 海航机场控股 |
| 海航基础股份有限公司 | 航基股份 |
| 海航集团财务有限公司 | 海航财务公司 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

| 公司全称 | 公司简称 |
|----------------------|--------|
| 海航集团有限公司 | 海航集团 |
| 海航酒店(集团)有限公司 | 海航酒店集团 |
| 海航酒店控股集团有限公司 | 海航酒店控股 |
| 海航旅游集团有限公司 | 海航旅游集团 |
| 海航旅游管理控股有限公司 | 海旅管理 |
| 海口美兰国际机场有限责任公司 | 海口美兰 |
| 海南福顺投资开发有限公司 | 海南福顺 |
| 海南国善实业有限公司 | 海南国善 |
| 海南国旭实业有限公司 | 海南国旭 |
| 海南海航航空进出口有限公司 | 海航进出口 |
| 海南海航航空销售有限公司 | 海航航空销售 |
| 海南海航航空信息系统有限公司 | 海航信息 |
| 海南海航饮品有限公司 | 海航饮品 |
| 海南航空(香港)有限公司 | 海航香港 |
| 海南航空食品有限公司 | 海南航食 |
| 海南航鹏实业有限公司 | 海南航鹏 |
| 海南金鹿航空销售有限公司 | 金鹿销售 |
| 海南琪兴实业投资有限公司 | 海南琪兴 |
| 海南省发展控股有限公司 | 海南发展控股 |
| 海南新生飞翔文化传媒股份有限公司 | 新生飞翔 |
| 海南新生信息技术有限公司 | 新生信息技术 |
| 湖南金鹿投资管理有限公司 | 湖南金鹿 |
| 三亚凤凰国际机场有限责任公司 | 三亚凤凰机场 |
| 三亚汉莎航空食品有限公司 | 三亚航食 |
| 山西航空有限责任公司 | 山西航空 |
| 上海农村商业银行股份有限公司 | 上海农商行 |
| 深圳前海航空航运交易中心有限公司 | 前海航交中心 |
| 唐山三女河机场管理有限公司 | 唐山机场 |
| 天津航空有限责任公司 | 天津航空 |
| 天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业 | 燕山基金 |
| 潍坊南苑机场有限责任公司 | 潍坊机场 |
| 乌鲁木齐航空有限责任公司 | 乌鲁木齐航空 |
| 西安浐灞融资担保有限公司 | 西安浐灞 |
| 西部航空有限责任公司 | 西部航空 |
| 香港国际航空租赁有限公司 | 香港国际租赁 |
| 香港航空集团控股有限公司 | 香港航空集团 |
| 香港航空有限公司 | 香港航空 |

海南航空股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

| 公司全称 | 公司简称 |
|----------------|---------|
| 香港航空租赁有限公司 | 香港航空租赁 |
| 香港快运航空有限公司 | 香港快运 |
| 新疆海航汉莎航空食品有限公司 | 新疆航食 |
| 扬子江国际租赁有限公司 | 扬子江租赁 |
| 扬子江快运航空有限公司 | 扬子江快运 |
| 宜昌三峡机场有限责任公司 | 宜昌机场 |
| 云南祥鹏航空有限责任公司 | 祥鹏航空 |
| 长安航空有限责任公司 | 长安航空 |
| 长江租赁有限责任公司 | 长江租赁 |
| 招商证券股份有限公司 | 招商证券 |
| 中国民航信息网络股份有限公司 | 民航信息网络 |
| 中国新华航空集团有限公司 | 新华航空 |
| 海航机场集团有限公司 | 海航机场集团 |
| 海航资本集团有限公司 | 海航资本集团 |
| 天航控股有限责任公司 | 天航控股 |
| 海航物流集团有限公司 | 海航物流集团 |
| 北京海航太平物业管理有限公司 | 北京一卡通物业 |
| 海南易建科技股份有限公司 | 易建科技 |
| 海南航空(香港)商贸有限公司 | 海南航空商贸 |
| 渤海金控投资股份有限公司 | 渤海金控 |

海南航空股份有限公司

2015 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

| | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 补贴收入 | 756,424 | 504,193 |
| 转让资产产生的净收益 | 53,236 | 156,536 |
| 处置可供出售金融资产产生的投资收益 | - | 135,000 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 77,401 | - |
| 理财产品投资收益 | 27,214 | 99,871 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | 29,968 |
| 可供出售金融资产取得的投资收益 | 32,972 | 24,353 |
| 委托贷款利息收入 | - | 10,802 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 166,184 | (249,168) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 69,446 | 53,246 |
| | <u>1,182,877</u> | <u>764,801</u> |
| 所得税影响 | (295,719) | (191,200) |
| 少数股东权益影响(税后) | (91,313) | (11,004) |
| | <u>795,845</u> | <u>562,597</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均净资产收益率(%) | | 基本每股收益及稀释每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 2015 年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10% | 9% | 0.246 | 0.213 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7% | 7% | 0.181 | 0.167 |