

# 海南航空股份有限公司

600221



## 2014 年半年度报告

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人辛笛、主管会计工作负责人杜亮及会计机构负责人（会计主管人员）黄尔威声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：**2014**年上半年公司不进行利润分配，不以公积金转增股本。
- 六、 公司本报告期已完成受让云南祥鹏航空有限责任公司股权，能够对祥鹏航空实施控制。按照企业会计准则要求，公司对祥鹏航空财务报表适用同一控制下企业合并方式编制合并报表，并对年初及上年同期数据进行重述调整。
- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 优先股相关情况 .....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节 财务报告 .....	23

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海南航空/公司	指	海南航空股份有限公司
大新华航空	指	大新华航空有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	海南航空股份有限公司
公司的中文名称简称	海南航空
公司的外文名称	Hainan Airlines Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HNA
公司的法定代表人	辛笛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄琪琚	武强
联系地址	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦
电话	0898-66739961	0898-66739961
传真	0898-66739960	0898-66739960
电子信箱	qj_huang@hnair.com	wuqiang@hnair.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦
公司注册地址的邮政编码	570203
公司办公地址	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	http://www.hnair.com
电子信箱	webmaster@hnair.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	海南航空股份有限公司董事会秘书办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	海南航空	600221
B 股	上海证券交易所	海航 B 股	900945

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
营业收入	17,989,359	15,902,071	13.13
归属于上市公司股东的净利润	482,789	646,745	-25.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	148,245	490,618	-69.78
经营活动产生的现金流量净额	4,840,048	3,239,445	49.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	25,756,392	26,869,524	-4.14
总资产	115,299,879	112,280,723	2.69

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0396	0.0531	-25.35
稀释每股收益(元/股)	0.0396	0.0531	-25.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0122	0.0403	-69.78
加权平均净资产收益率(%)	1.83	2.49	减少 0.66 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.56	1.87	减少 1.31 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014年 1-6月	2013年 1-6月
非流动资产处置损益	1,517	19,194
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	397,708	91,597
处置长期股权投资产生的投资收益	-	10,450
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	-	57,857
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,741	32,814
少数股东权益影响额	-112,492	-2,807
所得税影响额	-2,930	-52,978
合计	334,544	156,127

## 三、采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	1,044,420	956,371	-88,049	-
投资性房地产	10,742,182	9,244,963	-1,497,219	-
其他流动资产	1,650,000	1,700,000	50,000	45,930
合计	13,436,602	11,901,334	-1,535,268	45,930

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，国内宏观经济结构仍保持调整态势，经济增速有所放缓，但整体保持平稳运行。国内民航市场需求仍保持一定增速，但中高端市场需求有所下降；受国外航空安全事件影响的持续发酵，国内航班安全运行环境面临挑战。海南航空积极应对环境变化，紧抓安全监察与生产运行，抢抓市场发展机遇，推动管理变革创新，力争提升品牌影响力，有序推进国际化进程，促进公司健康、长期发展。

2014 年上半年，公司完成主营业务收入 154.70 亿元，同比增长 2.92%，其中航空客运收入 150.00 亿元，占主营业务收入的 96.96%；货运及逾重行李收入 4.24 亿元，占主营业务收入的 2.74%；其他收入 0.46 亿元，占主营业务收入的 0.30%。上半年实现归属上市公司股东净利润 4.83 亿元。

2014 年上半年，公司实现总周转量 288,064 万吨公里，同比增长 13.97%；实现旅客运输量 1,692 万人，同比增长 15.62%；公司平均客座率为 86.23%。2014 年上半年度，公司共引进运力 10 架，退出 6 架。截至 2014 年 06 月 30 日，公司运营飞机共计 157 架，机队分布情况如下表所示。

机型	B737-700	B737-800	B767-300	B787	A330-200	A330-300	A320	A319	合计
架数	17	109	3	8	6	7	4	3	157

### 经营数据摘要

指标	2014 年上半年	2013 年上半年	增减(%)
可用座公里(ASK)	3,259,618	2,813,420	15.86
运输总周转量(万吨公里)	288,064	252,749	13.97
客运总周转量(万吨公里)	248,327	214,772	15.62
货邮总周转量(万吨公里)	39,736	37,977	4.63
飞行总公里(万公里)	18,383	16,102	14.17
总飞行小时(小时)	287,201	252,992	13.52
飞行班次(班次)	126,423	112,418	12.46
飞机日利用率(小时)	10.23	10.12	1.09
旅客运输量(万人)	1,692	1,463	15.65
货邮运输量(万吨)	16.75	16.35	2.45
平均客座率(%)	86.23	86.07	上升 0.16 个百分点
平均载运率(%)	83.17	81.34	上升 1.83 个百分点

### (一) 主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	17,989,359	15,902,071	13.13
营业成本	14,501,603	12,573,501	15.33
销售费用	1,095,616	1,047,775	4.57

管理费用	335,115	336,206	-0.32
财务费用	1,852,950	1,070,910	73.03
经营活动产生的现金流量净额	4,840,048	3,239,445	49.41
投资活动产生的现金流量净额	-2,107,666	-4,367,171	-51.74
筹资活动产生的现金流量净额	392,936	2,054,592	-80.88

## 2、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司完成营业收入 17,989,359 千元，同比增长 13.13%。其中公司完成运输收入 15,470,226 千元，同比增长 2.92%，主要系机队规模扩大所致。

### (2) 主要销售客户的情况

主要销售商	金额(千元)	占营业收入比例(%)
销售客户 1	3,159,269	17.62
销售客户 2	107,245	0.60
销售客户 3	105,436	0.59
销售客户 4	71,406	0.40
销售客户 5	61,121	0.34
合计	3,504,478	19.54

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
航空运输业务	客运	12,528,089	86.39	11,840,633	94.17	5.81
航空运输业务	货运及逾重	332,968	2.30	371,690	2.96	-10.42
	合计	12,861,057	88.69	12,212,323	97.13	5.31

### (2) 主要供应商情况

主要供应商	金额(千元)	占营业成本比例(%)
航油供应商 1	3,370,447	23.24
起降供应商 2	924,631	6.38
航油供应商 3	732,429	5.05
航油供应商 4	358,858	2.47
航油供应商 5	349,620	2.41
合计	5,735,984	39.55

报告期内，公司前五名供应商的采购额为 5,735,984 千元，占公司营业成本的比例为 39.55%。

#### 4、费用

报告期内，公司销售费用发生额 1,095,616 千元，较上年同期增长 4.57%，主要系运量增长使得电脑订座费及代理手续费增长所致；公司管理费用发生额 335,115 千元，同比下降 0.32%，主要系宣传广告费下降所致；公司财务费用发生额 1,852,950 千元，同增长 73.03%，主要系本期汇兑损失，而上年同期为汇兑收益。

#### 5、现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,840,048 千元，同比增长 49.41%，主要系应收款项结算周期缩短所致；公司投资活动产生的现金流量净额-2,107,666 千元，同比下降 51.74%，主要系公司本期处置投资房地产现金流入增加及本期对外投资减少所致；公司筹资活动的现金流量净额 392,936 千元，同比下降 80.88%，主要系公司本年度归还银行借款增加所致。

#### 6、经营计划进展说明

(1)、2014 年上半年，乌鲁木齐航空有限公司的筹建工作逐步、有序推进，并于 2014 年 8 月收到中国民用航空局《关于乌鲁木齐航空有限责任公司公共航空运输企业经营许可证的批复》（民航函[2014]957 号）。乌鲁木齐航空的运营将有助于公司挖掘区域市场资源，提升公司航空运输主营业务规模。

(2)、2014 年 6 月，公司北京往返波士顿国际航线顺利开通，是继多伦多、西雅图和芝加哥之后，公司开通的第四个北美航点，将为打造北美精品航线网络迈出重要的一步。

(3)、截至 2014 年 6 月 30 日，公司已有 8 架 B787 飞机运营，并已陆续投入到公司优势航线。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客运	15,000,058	12,528,089	16.48	3.51	5.81	减少 1.82 个百分点
货运及逾重	424,383	332,968	21.54	-7.23	-10.42	增加 2.79 个百分点
其他	45,785	-	100.00	-43.98	-	-
合计	15,470,226	12,861,057	16.87	2.92	5.31	减少 1.89 个百分点

#### 2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	13,687,270	1.95
其他国家和地区	1,782,956	11.05
合计	15,470,226	2.92

## (三) 资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

单位:千元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
预收款项	1,154,351	1.00	1,639,875	1.46	-29.61
应付职工薪酬	166,588	0.14	293,309	0.26	-43.20
应付利息	230,670	0.20	374,075	0.33	-38.34
应付股利	29,746	0.03	59,381	0.05	-49.91
应付债券	12,068,772	10.47	8,637,955	7.69	39.72
长期应付款	3,401,414	2.95	2,656,236	2.37	28.05
资本公积	5,567,896	4.82	6,804,295	6.06	-18.17
少数股东权益	2,240,368	1.94	490,938	0.44	356.34

## 2、 其他情况说明

预收账款下降主要系公司预收的票款减少所致

应付职工薪酬下降主要系公司本年支付上年末计提的年终奖所致

应付利息下降主要系公司本期支付债券利息所致

应付股利下降主要系公司本年支付上年度未付清的股利所致

应付债券增加主要系公司及子公司本期发行债券所致

长期应付款增加主要系公司本年新增飞机租赁所致

资本公积下降主要系公司本年同一控制下合并子公司祥鹏航空所致

少数股东权益增加主要系公司其他股东增资公司子公司长安航空及山西航空所致

## (四) 核心竞争力分析

海南航空股份有限公司起步于中国最大的经济特区海南省，拥有以波音系列为主的年轻豪华机队，适用于客运和货运飞行，是中国发展最快和最有活力的航空公司之一，致力于为旅客提供全方位无缝隙的航空服务。公司的核心竞争力主要表现在以下几点：

1、管理优势。公司拥有一支由多位资深运行控制专家、市场销售人才及业界管理精英组成的高素质优秀管理团队，依靠中国传统文化的管理理念，吸收西方先进管理技术，率先引入收益管理技术等多种管理手段实现收益最大化，并结合现代 IT 网络技术平台，建立了一套独特的现代企业管理体制。

2、安全运营。公司连续安全运营 21 年，保持了良好的安全记录，连续多次获得中国民航安全生产“金鹰杯”、“金鹏奖”，创造了零事故征候万时率的安全业绩。2014 年上半年，公司安全品质再获肯定，荣获中国民航飞行安全四星奖。

3、服务品牌。公司秉承“东方待客之道”，倡导“以客为尊”的服务理念，从满足客户深层次需求出发，创造全新飞行体验。公司在业界和旅客中创造了良好的口碑，是国内唯一一家连续十年荣获“旅客话民航”用户满意优质奖的航空公司。2014 年上半年公司连续四年荣膺 SKYTRAX 五星航空公司，第五次蝉联 SKYTRAX“中国最佳航空公司”及“中国最佳员工服务”奖，2014 年上半年获得新浪财经“最具品牌形象上市公司”、民航资源网“最佳航空公司”等权威媒体认可。

4、基地及航线资源。公司建立了北京、海口、广州、深圳、大连、乌鲁木齐、西安、太原 8 个运营基地及多个航空运营站，这些基地使得公司能够构筑更加灵活、合理的航线结构，规避高铁对短途航线带来的冲击，提高运营利润率。

5、创新能力。公司管理机制灵活，管理团队年轻，善于接受各种先进理念，将各种先进技术运用到公司生产运营中，有利于公司不断提升管理、安全、服务的能力。

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

## (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
0696	中国民航信息网络	29,860	1.99	1.99	29,860	8,152	-	长期股权投资	
600999	招商证券	508,756	0.74	0.74	346,371	-	-88,049	可供出售金融资产	

## (2) 持有金融企业股权情况

单位：千元 币种：人民币

所持对象名称	最初投资金额	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目
渤海国际信托	2,760,906	39.78	39.78	3,065,626	102,357		长期股权投资
财务公司	865,578	23.70	23.70	900,083	39,560		长期股权投资

## 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位：千元 币种：人民币

委托理财期初余额	委托理财本期发生额	委托理财实际收回本金金额	委托理财期末余额
1,650,000	150,000	100,000	1,700,000

公司向第三方商业银行购入共计15.5亿元短期理财产品。预计最高收益率为5.5%，投资领域限于金融市场监管机关认定的金融工具，包括但不限于现金、银行协议存款、债券回购、国债、金融债、央行票据、超短期融资券、短期融资券、企业债、中期票据、资产支持受益凭证受益权以及低风险的固定收益类金融工具等。本公司之子公司长安航空自第三方购买的1.5亿元理财产品，该产品为保本保收益型，并将于2015年4月到期。

于2014年6月30日，本公司之子公司长安航空自第三方购买1亿元的理财产品已于2014年5月到期，并取得投资收益2,831千元。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、 主要子公司、参股公司分析

## (a) 中国新华航空集团有限公司

该公司注册资本 22.59 亿元人民币，公司所持权益比例为 100%。经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内营业收入 24.72 亿元，净利润 1.72 亿元。

(b) 长安航空有限责任公司

该公司注册资本 26.18 亿元人民币，公司所持权益比例为 67.01%。经营范围为由陕西省始发至国内部分城市的航空客货运输业务。报告期内营业收入 11.15 亿元，净利润 0.04 亿元。

(c) 山西航空有限责任公司

该公司注册资本 11.59 亿元人民币，公司所持权益比例为 65.95%。经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内营业收入 6.78 亿元，净利润 0.45 亿元。

(d) 云南祥鹏航空有限责任公司

该公司注册资本 16.10 亿元人民币，公司所持权益比例为 86.68%。经营范围为经批准的航空客货运输业务、货物进出口、保险兼业代理。报告期内营业收入 17.85 亿元，净利润 0.01 亿元。

(e) 北京科航投资有限公司

该公司注册资本 1.50 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 95%。经营范围为项目投资管理、销售自行开发商品房、物业管理、酒店管理、信息咨询、货物进出口、技术进出口，分支机构主要经营住宿、制售中餐、西餐、日用百货、会议服务、商务服务、机动车公共停车场服务等。报告期内营业收入 1.05 亿元，净利润 0.37 亿元。

(f) 新疆乌鲁木齐航空有限责任公司

该公司注册资本 30 亿元，其中公司所有权益比例为 70%。法定代表人张京生，经营范围：国内航空客货运输业务，从乌鲁木齐始发的港澳台和国际航空客货运输业务，目前正常筹建中。

(g) 福州航空有限责任公司

该公司注册资本 20 亿元，其中公司所有权益比例为 60%，目前正常筹建中。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内未实施利润分配方案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
1、2014年6月27日公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于增资天津航空有限责任公司的报告》，为进一步解决可能存在或潜在的同业竞争问题，拓展主营业务规模，增强主营业务竞争力，公司以每股1.40元的价格对天津航空有限责任公司现金增资9.80亿元人民币。增资完成后，天津航空注册资本变更为73.50亿元人民币，公司与天航控股有限责任公司、天津保税区投资有限公司的持股比例分别为43.54%、53.74%、2.72%。	该事项的详细内容参见公司于2014年6月28日和2014年7月16日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014年3月18日第七届董事会第二十一次会议及2014年4月30日的2014年年度股东大会审议通过《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》，目前公司与各关联方的日常生产性关联交易正常履行中。	该事项的详细内容参见公司于2014年3月19日和2014年5月1日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。

#### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、2014年6月27日公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于增资天津航空有限责任公司的报告》，为进一步解决可能存在或潜在的同业竞争问题，拓展主营业务规模，增强主营业务竞争力，公司以每股1.40元的价格对天津航空有限责任公司现金增资9.80亿元人民币。增资完成后，天津航空注册资本变更为73.50亿元人民币，公司与天航控股有限责任公司、天津保税区投资有限公司的持股比例分别为43.54%、53.74%、2.72%。	该事项的详细内容参见公司于2014年6月28日和2014年7月16日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。

## 六、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、 租赁情况

单位:千元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本集团合计	首都航空	租赁飞机	2008年12月18日	每年自动顺延	311,995	双方协定价格	1.74%	是	其他
本集团合计	天津航空	租赁飞机	2008年5月25日	每年自动顺延	165,178	双方协定价格	0.92%	是	联营公司
本集团合计	大新华航空	租赁飞机	2007年11月30日	每年自动顺延	64,800	双方协定价格	0.36%	是	母公司
本集团合计	西部航空	租赁飞机	2010年8月9日	每年自动顺延	47,094	双方协定价格	0.26%	是	其他
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机	2010年4月16日	每年自动顺延	3,495	双方协定价格	0.02%	是	其他
本公司	海航旅游	租赁房产	2009年4月16日	每年自动顺延	6,446	双方协定价格	0.04%	是	其他
北京科航	海航酒店集团	租赁房产	2012年4月1日	2015年3月31日	68,535	双方协定价格	0.38%	是	其他
北京科航	海航财务公司	租赁房产	2008年10月1日	2014年12月31日	4,604	双方协定价格	0.03%	是	联营公司
北京科航	海航集团	租赁房产	2008年10月1日	2014年12月31日	2,303	双方协定价格	0.01%	是	其他
北京科航	海航资本	租赁房产	2013年1月18日	每年自动顺延	11,214	双方协定价格	0.06%	是	其他
长江租赁	本公司	飞机	2011年5月18日	每年自动顺延	-128,318	双方协定价格	-0.71%	是	其他
香港租赁	本公司	飞机	2013年3月5日	每年自动顺延	-58,498	双方协定价格	-0.16%	是	其他
香港航空	本公司	飞机	2010年10月1日	每年自动顺延	-260,568	双方协定价格	-1.29%	是	其他
扬子江租赁	本公司	飞机发动机	2010年7月15日	2017年11月12日	-68,128	双方协定价格	-0.38%	是	其他
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009年2月26日	每年自动顺延	-3,519	双方协定价格	-0.02%	是	其他

## (二) 担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海航股份	公司本部	海航集团	147,000	2013年8月13日	2014年8月13日	连带责任担保	否	否	否	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空	100,000	2013年9月10日	2014年9月10日	连带责任担保	否	否	是	是	其他
山西航空	子公司	大新华航空	300,000	2013年9月25日	2014年9月22日	一般担保	否	否	是	是	母公司
海航股份	公司本部	大新华航空	300,000	2013年9月30日	2014年9月29日	连带责任担保	否	否	是	是	母公司
海航股份	公司本部	海航航空	200,000	2014年3月5日	2014年9月4日	连带责任担保	否	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团	500,000	2014年3月13日	2015年3月13日	连带责任担保	否	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	海航物流	140,000	2014年4月25日	2015年3月25日	连带责任担保	否	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	首都航空	150,000	2014年5月19日	2014年11月19日	连带责任担保	否	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空	500,000	2013年3月11日	2014年3月10日	连带责任担保	是	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	首都航空	200,000	2013年4月15日	2014年4月15日	连带责任担保	是	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空	200,000	2013年8月14日	2014年2月13日	连带责任担保	是	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	海航酒店控股	100,000	2013年12月6日	2014年6月6日	一般担保	是	否	否	是	其他
海航股份	公司本部	海航旅游	300,000	2011年11月10日	2014年11月8日	一般担保	否	否	否	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空	238,800	2012年9月18日	2017年9月17日	连带责任担保	否	否	是	是	其他
海航股份	公司本部	长江租赁	262,000	2012年11月2日	2015年5月2日	一般担保	否	否	否	是	其他
海航股份	公司本部	大新华航空	1,000,000	2013年9月6日	2015年3月5日	连带责任担保	否	否	是	是	母公司
海航股份	公司本部	海航航空	400,000	2014年5月22日	2017年5月22日	连带责任担保	否	否	否	是	其他

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	5,037,800
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	4,037,800
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,616,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,758,500
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	10,796,300
担保总额占公司净资产的比例（%）	38.59
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	5,037,800

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大新华航空有限公司	为避免并有效解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形，大新华航空承诺如下：为了满足上市公司的规范要求，大新华航空承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海南航空 2012 年中报披露前完成海南航空对大新华航空航空运输业务以及大新华航空持有的云南祥鹏航空有限责任公司股权的托管事宜；根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况，自本次非公开发行实施之日起 36 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将大新华航空持有的云南祥鹏航空有限责任公司全部股权注入海南航空；为彻底解决未来可能存在的同业竞争问题，自本次非公开发行实施之日起 60 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，将大新华航空所有航空业务适时注入海南航空。		是	是		

	解决同业竞争	海航集团有限公司	为避免并有效解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形，海航集团承诺如下：为了满足上市公司的规范要求，海航集团承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海南航空 2012 年中报披露前完成海南航空对海航集团直接或间接持有的航空公司股权的托管事宜；根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况，自本次非公开发行实施之日起 36 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将海航集团直接或间接持有的包括天津航空有限责任公司、西部航空有限责任公司、北京首都航空有限公司、香港航空有限公司在内的航空公司股权注入海南航空。		是	是		
其他	其他	海航集团有限公司	海航集团有限公司保证海南航空所有存放于财务公司存款的独立和安全，且在符合银监会相关规定的条件下，海南航空可以随时支取使用，不受任何限制。		是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况  
现聘任普华永道中天会计师事务所。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况  
公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 股东情况

## (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				268,328		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大新华航空有限公司	其他	28.18	3,432,789,486	0	0	质押 3,422,000,000
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	7.08	862,848,902	0	0	质押 312,000,000
海南省发展控股有限公司	国有法人	4.89	595,238,094	0	0	
海航集团有限公司	其他	4.89	595,238,094	0	0	质押 595,238,094
工银瑞信基金公司—工行—中海信托股份有限公司	其他	4.84	589,700,000	0	0	
长江租赁有限公司	其他	4.25	517,671,098	0	0	质押 394,125,818
中铁信托有限责任公司	其他	4.05	493,000,000	0	0	
汇添富基金公司—工行—陕西省国际信托股份有限公司	其他	3.23	393,100,000	0	0	
华安基金公司—兴业—天津信托有限责任公司	其他	3.21	390,600,000	0	0	
华安财产保险	其他	2.83	345,046,196	0	0	

股份有限公司 —自有资金					
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
大新华航空有限公司		3,432,789,486		人民币普通股 3,432,789,486	
海口美兰国际机场有限责任公司		862,848,902		人民币普通股 862,848,902	
海南省发展控股有限公司		595,238,094		人民币普通股 595,238,094	
海航集团有限公司		595,238,094		人民币普通 595,238,094	
工银瑞信基金公司—工行—中海信托股份有限公司		589,700,000		人民币普通股 589,700,000	
长江租赁有限公司		517,671,098		人民币普通股 517,671,098	
中铁信托有限责任公司		493,000,000		人民币普通股 493,000,000	
汇添富基金公司—工行—陕西省国际信托股份有限公司		393,100,000		人民币普通股 393,100,000	
华安基金公司—兴业—天津信托有限责任公司		390,600,000		人民币普通股 390,600,000	
华安财产保险股份有限公司—自有资金		345,046,196		人民币普通股 345,046,196	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十大股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司存在关联关系，但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无			

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
辛笛	董事长	选举	选举为公司董事长
谢皓明	董事	选举	选举为公司董事
谢皓明	总裁	聘任	聘任为公司总裁
杜亮	财务总监	聘任	聘任为公司财务总监
陈明	董事长	离任	辞去公司董事、董事长职务
刘璐	董事	离任	辞去公司董事职务
刘璐	总裁	解聘	辞去公司总裁职务
徐洲金	财务总监	解聘	辞去公司财务总监职务

第九节 财务报告

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报告

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报告

内容	页码
2014 年上半年度财务报告	
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 110
补充资料	111

# 海南航空股份有限公司

## 2014年6月30日合并及公司资产负债表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2014年	2013年	2014年	2013年
		6月30日 合并	12月31日 合并	6月30日 公司	12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	24,798,676	21,729,850	16,178,407	16,438,440
应收票据		-	25,000	-	25,000
应收账款	五(2), 十四(1)	514,452	905,626	7,019	115,052
预付款项	五(5)	216,829	409,750	56,859	334,454
应收利息	五(4)	437,487	408,093	195,529	153,480
应收股利		8,152	6,730	4,641	6,730
其他应收款	五(3), 十四(2)	994,945	1,320,188	787,900	759,661
存货	五(6)	69,324	64,352	59,577	52,649
其他流动资产	五(7)	2,132,897	2,914,836	861,861	862,565
<b>流动资产合计</b>		<b>29,172,762</b>	<b>27,784,425</b>	<b>18,151,793</b>	<b>18,748,031</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	956,371	1,044,420	956,371	1,044,420
长期股权投资	五(9), 十四(3)	13,637,096	12,675,910	18,146,333	16,564,420
投资性房地产	五(10)	9,244,963	10,742,182	975,778	2,487,999
固定资产	五(11)	45,014,714	42,856,409	35,353,576	33,928,417
在建工程	五(12)	12,653,445	11,936,427	11,567,311	10,928,168
无形资产	五(13)	346,283	355,250	64,487	65,222
商誉	五(14)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(15)	646,855	664,258	483,482	506,835
其他非流动资产	五(16)	3,298,525	3,892,577	2,545,531	3,363,147
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,127,117</b>	<b>84,496,298</b>	<b>70,092,869</b>	<b>68,888,628</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,299,879</b>	<b>112,280,723</b>	<b>88,244,662</b>	<b>87,636,659</b>

# 海南航空股份有限公司

## 2014年6月30日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2014年	2013年	2014年	2013年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	19,927,993	21,878,657	12,335,811	15,450,010
应付票据	五(20)	3,633,423	4,668,804	1,364,460	2,813,404
应付账款	五(21)	5,424,605	5,149,797	13,088,809	9,960,901
预收款项	五(22)	1,154,351	1,639,875	26,491	183,993
应付职工薪酬	五(23)	166,588	293,309	72,010	146,536
应交税费	五(24)	619,709	804,426	331,054	360,500
应付利息	五(25)	230,670	374,075	97,163	283,130
应付股利		29,746	59,381	29,746	59,381
其他应付款	五(26)	808,304	1,446,372	370,368	346,235
一年内到期的非流动负债	五(27)	6,511,115	7,567,251	4,752,374	4,560,229
<b>流动负债合计</b>		<b>38,506,504</b>	<b>43,881,947</b>	<b>32,468,286</b>	<b>34,164,319</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	29,221,884	25,749,667	23,616,115	21,958,150
应付债券	五(29)	12,068,772	8,637,955	5,357,023	4,951,977
长期应付款	五(30)	3,401,414	2,656,236	1,360,476	1,219,012
递延所得税负债	五(17)	3,316,689	3,254,012	1,530,663	1,489,203
其他非流动负债	五(31)	807,746	740,444	553,677	506,151
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,816,505</b>	<b>41,038,314</b>	<b>32,417,954</b>	<b>30,124,493</b>
<b>负债合计</b>		<b>87,323,009</b>	<b>84,920,261</b>	<b>64,886,240</b>	<b>64,288,812</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(32)	12,182,182	12,182,182	12,182,182	12,182,182
资本公积	五(33)	5,567,896	6,804,295	5,704,254	5,984,506
盈余公积	五(34)	798,200	852,630	798,200	798,200
未分配利润	五(35)	7,208,114	7,030,417	4,673,786	4,382,959
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>25,756,392</b>	<b>26,869,524</b>	<b>23,358,422</b>	<b>23,347,847</b>
少数股东权益	五(36)	2,220,478	490,938	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>27,976,870</b>	<b>27,360,462</b>	<b>23,358,422</b>	<b>23,347,847</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>115,299,879</b>	<b>112,280,723</b>	<b>88,244,662</b>	<b>87,636,659</b>

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: 黄尔威

# 海南航空股份有限公司

## 2014年上半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	2014年 上半年度 合并	2013年 上半年度 合并	2014年 上半年度 公司	2013年 上半年度 公司
一、营业收入	五(37), 十四(4)	17,989,359	15,902,071	12,982,307	10,732,269
减: 营业成本	五(37), 十四(4)	(14,501,603)	(12,573,501)	(10,348,687)	(8,394,380)
营业税金及附加	五(38)	(41,407)	(460,558)	(16,507)	(331,886)
销售费用	五(39)	(1,095,616)	(1,047,775)	(763,618)	(751,133)
管理费用	五(40)	(335,115)	(336,206)	(148,611)	(187,078)
财务费用-净额	五(41)	(1,852,950)	(1,070,910)	(1,463,595)	(747,174)
资产减值损失	五(42)	-	-	-	-
加: 公允价值变动收益	五(42), 十四(5)	(272,305)	57,857	(272,305)	14,305
投资收益	五(43)	267,942	213,798	74,699	21,783
其中: 对联营企业的投资收益		187,146	132,905	51,984	16,080
二、营业利润		<b>158,305</b>	<b>684,776</b>	<b>43,683</b>	<b>356,706</b>
加: 营业外收入	五(44)	453,016	143,834	339,177	88,894
减: 营业外支出	五(45)	(3,050)	(229)	(2,308)	46
其中: 非流动资产处置损失		(1,939)	(160)	(1,529)	-
三、利润总额		<b>608,271</b>	<b>828,381</b>	<b>380,552</b>	<b>445,646</b>
减: 所得税费用	五(46)	(126,562)	(179,163)	(89,724)	(105,966)
四、净利润		<b>481,709</b>	<b>649,218</b>	<b>290,828</b>	<b>339,680</b>
- 归属于母公司股东的净利润		482,789	646,745	290,828	339,680
- 少数股东损益		(1,080)	2,473	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	五(47)	0.0396	0.0531	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元/股)	五(47)	0.0396	0.0531	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	(66,037)	(3,855)	(66,037)	(3,855)
七、综合收益总额		<b>415,672</b>	<b>645,363</b>	<b>224,791</b>	<b>335,825</b>
- 归属于公司股东的综合收益总额		416,752	642,890		
- 归属于少数股东的综合收益总额		(1,080)	2,473		

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: 黄尔威

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半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	2014 年 上半年度 合并	2013 年 上半年度 合并	2014 年 上半年度 公司	2013 年 上半年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		16,627,913	16,176,644	11,413,165	10,925,949
收到其他与经营活动有关的现金		3,850,141	4,155,629	3,236,572	1,539,508
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,478,054</b>	<b>20,332,273</b>	<b>14,649,737</b>	<b>12,465,457</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(11,126,824)	(9,929,236)	(6,031,963)	(6,528,115)
支付给职工以及为职工支付的现金		(996,759)	(927,822)	(593,248)	(538,667)
支付的各项税费		(824,397)	(829,670)	(400,213)	(484,407)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,690,026)	(5,406,100)	(1,445,402)	(2,246,524)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(15,638,006)</b>	<b>(17,092,828)</b>	<b>(8,470,826)</b>	<b>(9,797,713)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,840,048</b>	<b>3,239,445</b>	<b>6,178,911</b>	<b>2,667,744</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	15,450	-	-
取得投资收益所收到的现金		107,954	25,535	6,730	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		2,025,298	783,247	1,275,281	452,633
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		788,707	161,055	228,707	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,921,959</b>	<b>985,287</b>	<b>1,510,718</b>	<b>452,633</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(3,022,167)	(2,408,487)	(2,799,674)	(2,161,695)
投资支付的现金		(2,007,458)	(2,943,971)	(922,132)	(1,769,316)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(5,029,625)</b>	<b>(5,352,458)</b>	<b>(3,721,806)</b>	<b>(3,931,011)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,107,666)</b>	<b>(4,367,171)</b>	<b>(2,211,088)</b>	<b>(3,478,378)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		1,900,000	-	-	-
取得借款收到的现金		15,991,843	15,338,960	10,354,816	12,703,971
发行债券收到的现金		3,378,516	3,087,343	398,795	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,331,181	1,805,092	1,247,203	1,424,964
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,601,540</b>	<b>20,231,395</b>	<b>12,000,814</b>	<b>14,128,935</b>
偿还债务支付的现金		(17,013,403)	(10,869,784)	(11,897,085)	(6,809,493)
分配股利或偿付利息支付的现金		(1,985,058)	(2,381,617)	(1,673,951)	(2,098,878)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,210,143)	(4,925,402)	(2,894,495)	(3,760,269)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(22,208,604)</b>	<b>(18,176,803)</b>	<b>(16,465,531)</b>	<b>(12,668,640)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>392,936</b>	<b>2,054,592</b>	<b>(4,464,717)</b>	<b>1,460,295</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(49)(a)	<b>3,125,318</b>	<b>926,866</b>	<b>(496,894)</b>	<b>649,661</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	五(49)(a)	18,633,988	20,647,637	16,106,533	16,106,533
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(49)(b)	<b>21,759,306</b>	<b>21,574,503</b>	<b>15,609,639</b>	<b>16,756,194</b>

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: 黄尔威

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半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	附注	归属于母公司股东权益				少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2012 年 12 月 31 日余额		6,091,091	11,739,753	657,397	5,309,332	111,656	23,909,229
2013 年度增减变动额							
- 股东投入资本		-	-	-	-	-	-
- 净利润		-	-	-	2,105,052	3,080	2,108,132
- 其他综合损益	五(48)	-	54,729	-	-	-	54,729
- 长期股权投资因增加投资自 成本法转换为权益法而确认 的投资收益					60,853		60,853
- 资本公积转增股本		6,091,091	(6,091,091)				
- 利润分配		-	-	-	-	-	-
- 提取盈余公积	五(35)			140,803	(140,803)		
- 对股东的分配	五(35)				(609,109)		(609,109)
- 其他		-	1,100,904	54,430	305,092	376,202	1,836,628
2013 年 12 月 31 日余额		12,182,182	6,804,295	852,630	7,030,417	490,938	27,360,462
2014 年上半年度增减变动额							
- 股东投入资本	五(33)	-	-	-	-	-	-
- 净利润		-	-	-	482,789	(1,080)	481,709
- 其他综合损益	五(48)	-	(88,049)	-	-	-	(88,049)
- 长期股权投资因增加投资自 成本法转换为权益法而确认 的投资收益							
- 资本公积转增股本							
- 利润分配							
- 提取盈余公积							
- 对股东的分配	五(35)						
- 其他		-	(1,148,350)	(54,430)	(305,092)	1,730,620	222,748
2014 年 6 月 30 日余额		12,182,182	5,567,896	798,200	7,208,114	2,220,478	27,976,870

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：黄尔威

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半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	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
2012 年 12 月 31 日余额		<u>6,091,091</u>	<u>12,020,868</u>	<u>657,397</u>	<u>3,693,357</u>	<u>22,462,713</u>
2013 年度增减变动额		-	-	-	-	-
- 股东投入资本		-	-	-	-	-
- 净利润		-	-	-	1,408,025	1,408,025
- 其他综合收益	五(45)	-	54,729	-	-	54,729
- 长期股权投资因增加投资自成本法转换为权益法而确认的投资收益		-	-	-	31,489	31,489
- 资本公积转增股本		6,091,091	(6,091,091)	-	-	-
- 利润分配						
- 提取盈余公积	五(35)	-	-	140,803	(140,803)	-
- 对股东的分配	五(36)	-	-	-	(609,109)	(609,109)
2013 年 12 月 31 日余额		<u>12,182,182</u>	<u>5,984,506</u>	<u>798,200</u>	<u>4,382,959</u>	<u>23,347,847</u>
2014 年上半年度增减变动额						
- 股东投入资本	五(33)					
- 净利润					290,827	290,827
- 其他综合收益			(88,049)			(88,049)
- 长期股权投资因增加投资自成本法转换为权益法二确认的投资收益						
- 资本公积转增股本						
- 利润分配						
- 提取盈余公积						
- 对股东的分配	五(35)					
- 其他			(192,203)			(192,203)
2014 年 6 月 30 日余额		<u>12,182,182</u>	<u>5,704,254</u>	<u>798,200</u>	<u>4,673,786</u>	<u>23,358,422</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：黄尔威

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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 LTD 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 LTD 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(详见附注五(32))。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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 8 月 27 日批准报出。

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。

#### 二 主要会计政策和会计估计

##### (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 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

##### (ii) 持续经营基准

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 93 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。

##### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年上半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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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)

### (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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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。

### (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。

#### (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，在股东权益中以单独项目列示。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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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

#### (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和衍生金融资产等，该类资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 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。

##### (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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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(续)

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。

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，在期后公允价值上升直接计入股东权益。

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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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)

#### (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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为衍生金融负债等，该类负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。其他金融负债主要包括应付款项、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。

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。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。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (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

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。

##### (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%

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (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)

###### (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。

##### (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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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

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及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指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；对联营企业投资在编制公司及合并财务报表时均采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

#### (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。

#### (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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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(续)

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以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。以投资性房地产转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与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，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入股东权益，待该项投资性房地产处置时，因转换计入所有者权益的部分应转入当期损益。

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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
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。

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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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固定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固定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固定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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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)

### (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。

### (23) 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：

#### (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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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) 收入确认(续)

#### (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的部分确认为收入，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。

### (24) 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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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) 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。

### (26) 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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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)

### (26) 租赁(续)

#### (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。

### (27) 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。

### (28) 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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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)

### (29) 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) 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。

#### (c) 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。

#### (d) 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全年平均机票价格估计。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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (e) 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。

#### (f) 收入确认

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。

## 二 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。经云南省发展和改革委员会批复(云发改办西部(2012)384 号)，本公司之子公司云南祥鹏航空自 2011 年起适用 15%的企业所得税税率。经陕西省发展和改革委员会税务局批复(陕发改产业确认函(2012)007 号)，本公司之子公司长安航空自 2012 年起适用 15%的企业所得税税率。

除上述祥鹏航空及长安航空外，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%。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 三 税项(续)

### (2) 营业税

于 2013 年 8 月 1 日前，除下述本公司之子公司新华航空境内运输收入自 2012 年 9 月 1 日后适用增值税外，本集团取得的境内运输收入适用营业税，税率为 3%。根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2010 年 4 月 23 日发出的《财政部、国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税【2010】8 号)的规定，本集团取得的国际运输劳务收入则免征营业税。国际运输劳务是指在境内载运旅客或者货物出境，在境外载运旅客或货物入境以及在境外载运旅客或货物的行为。

根据财政部、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)和财政部、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)，自 2012 年 9 月 1 日起，本公司之子公司新华航空境内运输收入适用增值税。根据财政部、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)和财政部、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)，自 2013 年 8 月 1 日起，本公司以及本公司下属子公司长安航空、山西航空的境内运输收入也从营业税转为适用增值税。

本集团取得的代理费收入及其他劳务收入仍适用营业税，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新华航空、长安航空、山西航空以及祥鹏航空为增值税一般纳税人。根据财政部、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)和财政部、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)，自 2012 年 9 月 1 日起，本公司之子公司新华航空境内运输收入适用增值税，适用的销项税率为 11%。根据财政部、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)和财政部、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)，自 2013 年 8 月 1 日起，本公司以及本公司下属子公司长安航空、山西航空及祥鹏航空的境内运输收入适用增值税，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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(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、北京科航、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每次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

##### (a) 于 2014 年 6 月 30 日，通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
海南福顺	直接控股	海口	项目管理	1,094,161 千元	旅游景区的管理，旅游项目开发，停车场管理及经营，工艺品、百货、服装的销售，会议展览服务（不含旅行社业务）	有限责任公司	王东	56799107-9
海航香港	直接控股	香港	投资	港币 70,200 千元	代理海南航空在港澳地区的业务，进出口贸易、设备租赁、信息技术服务、高科技开发、咨询服务、投资及股权运作等	有限责任公司	王英明	636400456
金鹿销售	直接控股	海口	交通运输	8,000 千元	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	有限责任公司	杜小平	28402951-7

  

	年末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	2014 年 6 月 30 日 少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额
海南福顺	1,094,161	-	100%	100%	是	-	-
海航香港	58,417	-	100%	100%	是	-	-
金鹿销售	7,600	-	95%	95%	是	5,982	-
	<u>1,160,178</u>	<u>-</u>				<u>5,982</u>	<u>-</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 于 2014 年 6 月 30 日，通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
新华航空	直接控股	北京	交通运输	2,258,570 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	杨景林	10001095-1
长安航空	直接控股	西安	交通运输	2,618,053 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	刘 璐	71974795-7
北京科航	直接控股	北京	持有型物业	150,000 千元	餐饮、住宿、项目投资管理、物业管理、酒店管理等	有限责任公司	邓 瑶	75131148-3
山西航空	直接和间接控股	太原	交通运输	1,158,840 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	王晓东	73190009-6
布鲁塞尔 EDIP	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 7,716 千元	酒店管理，金融	有限责任公司	王永凡	BE0435779032
布鲁塞尔 DATA	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 248 千元	酒店管理，旅游服务	有限责任公司	王永凡	BE0860905979
布鲁塞尔 SODE	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 2,163 千元	酒店管理，旅游服务，金融，代理	有限责任公司	王永凡	BE0407675657

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (b) 于 2014 年 6 月 30 日，通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的		持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额	
		其他项目余额					少数股东权益	损益的金额
新华航空	3,746,107	-		100%	100%	是	-	-
长安航空	1,799,408	-		67.01%	67.01%	是	1,239,717	-
北京科航	1,728,341	-		95%	95%	是	111,398	-
山西航空	761,880	-		65.95%	65.95%	是	486,989	-
布鲁塞尔 EDIP	62,996	-		100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 DATA	61,764	-		100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 SODE	59,918	-		100%	100%	是	-	-
	<u>8,220,414</u>	<u>-</u>					<u>1,838,104</u>	<u>-</u>

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (c) 于 2014 年 6 月 30 日，通过同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
祥鹏航空	直接控股	昆明	交通运输	1,610,200 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	王延刚	76044430-4
海南国善	间接控股	海口	咨询服务	2,000 千元	农业项目开发，财产租赁，五金交电，建筑机械销售，普通货物仓储服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务	有限责任公司	呼代利	55739942-6
海南国旭	间接控股	海口	咨询服务	100,000 千元	农业项目开发，财产租赁，五金交电，建筑机械销售，普通货物仓储服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务	有限责任公司	呼代利	55739941-8
海南航鹏	间接控股	海口	咨询服务	2,000 千元	农业项目开发，财产租赁，五金交电，建筑机械销售，普通货物仓储服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务	有限责任公司	呼代利	55739943-4

  

	实质上构成对	子公司净投资的		是否	少数股东权益	少数股东权益中	
	年末实际	其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	合并报表	用于冲减少数股东	
	出资额					损益的金额	
祥鹏航空	2,351,928	-	86.68%	86.68%	是	376,392	-
海南国善	761,626	-	86.68%	86.68%	是	-	-
海南国旭	1,329,289	-	86.68%	86.68%	是	-	-
海南航鹏	893,822	-	86.68%	86.68%	是	-	-
	<u>5,336,665</u>	<u>-</u>				<u>376,392</u>	<u>-</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 (1) 合并财务报表项目附注 货币资金

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			2,349			987
美元			219	35	6.0969	216
其他			4			4
小计			<u>2,572</u>			<u>1,207</u>
银行及其他金融机构存款(a)						
人民币			19,527,130			16,987,575
美元	125,898	6.1528	774,650	33,877	6.0969	206,543
其他			57,009			8,064
小计			<u>20,358,789</u>			<u>17,202,182</u>
其他货币资金(a)及(b)						
人民币			4,437,315			4,526,461
合计			<u>24,798,676</u>			<u>21,729,850</u>

(a) 于 2014 年 6 月 30 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 4,741,942 千元(2013 年 12 月 31 日：4,699,439 千元) (附注七(6))，其中 3,123,382 千元(2013 年 12 月 31 日：2,430,879 千元)列示于银行及财务机构存款，1,618,560 千元(2013 年 12 月 31 日：2,268,560 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
定期存款(注)	2,428,659	2,897,357
应付票据保证金	1,070,066	864,386
其他保证金	938,590	764,718
	<u>4,437,315</u>	<u>4,526,461</u>

注：于 2014 年 6 月 30 日，定期存款中计 2,428,659 千元(2013 年 12 月 31 日：2,897,357 千元)质押予银行作为 1,709,118 千元(2013 年 12 月 31 日：3,870,581 千元)短期借款及 200,000 千元长期借款(2013 年 12 月 31 日：400,000 千元)质押金。

#### (2) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	543,262	934,436
减：坏账准备	(28,810)	(28,810)
	<u>514,452</u>	<u>905,626</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	490,869	846,367
一到二年	14,270	49,946
二到三年	9,685	9,685
三到四年	15	15
四到五年	-	-
五到六年	-	-
六年以上	28,423	28,423
	<u>543,262</u>	<u>934,436</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例%	金额	占总额 比例	坏账准备 金额	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	455,811	84%	(1,513)	0%	598,541	64%	(1,513)	0%
- 应收关联方组合	60,154	11%	-	0%	308,598	33%	-	0%
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	27,297	5%	(27,297)	100%	27,297	3%	(27,297)	100%
	<u>543,262</u>	<u>100%</u>	<u>(28,810)</u>	<u>5%</u>	<u>934,436</u>	<u>100%</u>	<u>(28,810)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 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(2013 年 12 月 31 日：无)。

(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：

	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提 比例
一年以内	430,715	95%	-	-	589,799	99%	-	-
一到二年	14,270	3%	-	-	-	-	-	-
二到三年	9,685	2%	(380)	4%	7,600	1%	(380)	5%
三到四年	15	0%	(7)	47%	15	-	(7)	47%
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五到六年	-	-	-	-	-	-	-	-
六年以上	1,126	0%	(1,126)	100%	1,126	0%	(1,126)	100%
	<u>455,811</u>	<u>100%</u>	<u>(1,513)</u>	<u>0%</u>	<u>598,540</u>	<u>100%</u>	<u>(1,513)</u>	<u>0%</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (2) 应收账款(续)

(e) 于 2014 年 6 月 30 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>	100%

于 2014 年 6 月 30 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) 本年上半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 2014 年 6 月 30 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
客户 1	第三方	159,304	一年以内	29%
易生控股	受海航集团控制	44,183	一年以内	8%
客户 2	第三方	31,256	一年以内	6%
客户 3	第三方	25,693	一年以内	5%
客户 4	第三方	21,168	一年以内	4%
		<u>281,604</u>		<u>52%</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (2) 应收账款(续)

##### (i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		
		占应收账款 金额 总额的比例(%)	坏账 准备	占应收账款 金额 总额的比例(%)	坏账 准备	
易生控股	受海航集团控制	44,183	8%	243,836	2%	-
宜昌三峡机场	受海航集团控制	13,575	2%	-	-	-
新生信息技术	受海航集团控制	1,656	0%	7,686	1%	-
其他		740	0%	57,077	2%	-
		<u>60,154</u>	<u>10%</u>	<u>308,599</u>	<u>5%</u>	<u>-</u>

##### (j) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,231	6.1528	7,574	1,319	6.0969	8,042
其他			19,654			14,912
			<u>27,228</u>			<u>22,954</u>

##### (3) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收关联方款项	105,336	1,006,692
其他	944,970	368,857
	<u>1,050,306</u>	<u>1,375,549</u>
减：坏账准备	(55,361)	(55,361)
	<u>994,945</u>	<u>1,320,188</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 其他应收款(续)

##### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	608,372	852,868
一到二年	164,533	148,080
二到三年	174,886	273,086
三到四年	34,364	33,364
四到五年	11,032	11,032
五到六年	7,202	7,202
六年以上	49,917	49,917
	<u>1,050,306</u>	<u>1,375,549</u>

##### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2013 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	坏账 准备	计提 比例	占总额 金额	比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备(c)	11,799	1%	(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)	570,764	54%	(14,410)	3%	92,812	7%	(14,410)	16%
-租赁保证金和维修储备金	333,255	32%	-	-	235,094	17%	-	-
-关联方组合(i)	105,336	10%	-	-	1,006,692	73%	-	-
单项金额虽不重大但单独计								
提坏账准备(e)	29,152	3%	(29,152)	100%	29,152	2%	(29,152)	100%
	<u>1,050,306</u>	<u>100%</u>	<u>(55,361)</u>	<u>5%</u>	<u>1,375,549</u>	<u>100%</u>	<u>(55,361)</u>	<u>4%</u>

##### (c) 于 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 其他应收款(续)

(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：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	542,223	95%	-	-	61,517	66%	-	-
一到二年	9,615	2%	(173)	2%	7,692	8%	(173)	2%
二到三年	2,701	1%	(352)	13%	8,644	9%	(352)	4%
三到四年	1,790	0%	(246)	14%	874	1%	(246)	28%
四到五年	775	0%	(261)	34%	532	1%	(261)	49%
五到六年	703	0%	(571)	81%	746	1%	(571)	77%
六年以上	12,957	2%	(12,807)	99%	12,807	14%	(12,807)	100%
	<u>570,764</u>	<u>100%</u>	<u>(14,410)</u>	<u>3%</u>	<u>92,812</u>	<u>100%</u>	<u>(14,410)</u>	<u>16%</u>

(e) 于 2014 年 6 月 30 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
客户甲	6,354	(6,354)	100%
客户乙	5,457	(5,457)	100%
客户丙	5,280	(5,280)	100%
客户丁	3,185	(3,185)	100%
客户戊	2,500	(2,500)	100%
其他	6,377	(6,377)	100%
合计	<u>29,153</u>	<u>(29,153)</u>	100%

于 2014 年 6 月 30 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) 本年无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。

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 其他应收款(续)

(g) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
其他应收款 2	第三方	484,898	1 年以内	46%
首都航空	受海航集团控制	53,765	1 年以内	5%
海航酒店集团	海航集团联营企业	21,387	1 年以内	2%
天津航空	本公司联营公司	15,959	1 年以内	2%
其他应收款 1	第三方	11,799	6 年以上	1%
		<u>587,808</u>		<u>56%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
首都航空	受海航集团控制	53,765	5%	50,163	4%
海航酒店集团	海航集团联营企业	21,387	2%	-	0%
天津航空	本公司联营公司	15,959	2%	56,002	4%
海口新城区	受海航集团控制	2,216	0%	-	0%
海航旅游	受海航集团控制	-	0%	479,402	36%
海航集团西南总部	受海航集团控制	-	0%	244,000	18%
美兰股份	与本公司同受母公 司股东控制	-	0%	13,809	1%
其他		12,010	1%	163,316	12%
		<u>105,337</u>	<u>10%</u>	<u>1,006,692</u>	<u>75%</u>

(i) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	37,018	6.1528	227,764	36,037	6.0969	219,714
其他			15,616			33,387
			<u>243,380</u>			<u>253,101</u>

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收利息

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
海航财务公司	257,879	289,268
其他	179,608	118,825
	<u>437,487</u>	<u>408,093</u>

#### (5) 预付款项

##### (a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	160,483	74%	343,975	84%
一到二年	20,573	10%	22,042	5%
二到三年	26,942	12%	34,902	9%
三年以上	8,831	4%	8,831	2%
	<u>216,829</u>	<u>100%</u>	<u>409,750</u>	<u>100%</u>

于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 56,346 千元(2013 年 12 月 31 日：65,776 千元)，主要为预付航油、维修费等款项，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 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
公司甲	第三方	130,212	60%	2014 年	航油预付款，尚未到货
公司甲	第三方	27,832	13%	2014 年	航油预付款，尚未到货
公司丙	第三方	3,305	2%	2014 年	航油预付款，尚未到货
公司丁	第三方	2,777	1%	2014 年	航油预付款，尚未到货
公司戊	第三方	1,930	1%	2014 年	航油预付款，尚未到货
		<u>166,056</u>	<u>77%</u>		

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 预付款项(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,928	6.1528	24,168	9,741	6.0969	59,390
欧元	148	8.3946	1,242	42	8.4189	354
其他			184			225
			<u>25,594</u>			<u>59,969</u>

#### (6) 存货

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	42,451	-	42,451	33,174	-	33,174
其他	<u>26,873</u>	-	<u>26,873</u>	<u>31,178</u>	-	<u>31,178</u>
	<u>69,324</u>	-	<u>69,324</u>	<u>64,352</u>	-	<u>64,352</u>

#### (7) 其他流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的可供出售金融资产	1,700,000	1,650,000
待抵扣增值税进项税	432,897	294,836
委托贷款	-	970,000
	<u>2,132,897</u>	<u>2,914,836</u>

于 2013 年 12 月，本集团向第三方商业银行购入共计 15.5 亿元短期理财产品。该等理财产品为非保本浮动收益型，预计最高收益率为 5.5%，投资领域限于金融市场监管机关认定的金融工具，包括但不限于现金、银行协议存款、债券回购、国债、金融债、央行票据、超短期融资券、短期融资券、企业债、中期票据、资产支持受益凭证受益权以及低风险的固定收益类金融工具等。

此外，本公司之子公司长安航空于 2013 年 5 月自第三方购买 1 亿元的理财产品，该产品为保本保收益型，于 2014 年 5 月到期。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产(续)

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，该产品为保本固定收益型，将于 2015 年 4 月到期。

(8) 可供出售金融资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	432,475	520,524
其他	2,310,000	2,260,000
	<u>2,742,475</u>	<u>2,780,524</u>
减：减值准备	(86,104)	(86,104)
	<u>2,656,371</u>	<u>2,694,420</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产 (附注五(7))	(1,700,000)	(1,650,000)
	<u>956,371</u>	<u>1,044,420</u>

可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售权益工具(a)		
—公允价值	346,371	434,420
—成本	508,756	508,756
—累计计入其他综合收益	(57,213)	8,824
—累计计提减值	(86,104)	(86,104)
理财产品(附注五(7))		
—公允价值	1,700,000	1,650,000
—成本	1,700,000	1,650,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
燕山基金(b)		
—公允价值	410,000	410,000
—成本	410,000	410,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (8) 可供出售金融资产(续)

###### 国开精诚投资基金(c)

—公允价值	200,000	200,000
—成本	200,000	200,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	2,656,371	2,694,420
—成本	2,818,756	2,768,756
—累计计入其他综合收益	(57,213)	8,824
—累计计提减值	(86,104)	(86,104)

- (a) 于 2014 年 06 月 30 日，本公司持有招商证券 34,260,268 股股权(2013 年 12 月 31 日：34,260,268 股)，按公允价值列示。该等股权于 2014 年 6 月 30 日的公允价值乃根据该股票于上海证券交易所 2014 年 6 月 30 日的收盘价予以确定。

于 2012 年，由于招商证券的股价持续低于本公司的平均购买价格且超过一年以上，本公司对其进行了减值分析。于综合考虑价格波动率、期后股价波动等因素后，本公司于 2012 年将原计入资本公积的因公允价值下降形成的损失计 86,104 千元予以转出，并计入资产减值损失。于 2014 年 6 月 30 日，招商证券股价下降，本公司根据招商证券于 2014 年 6 月 30 日的收盘价确认公允价值变动损失 88,049 千元，计入资本公积。

- (b) 本公司作为有限合伙人出资 500,000 千元与另一方设立一合伙企业，合资期限为 10 年，本公司仅承担有限责任。另一方作为普通合伙人，出资 3,000 千元并对合伙企业享有管理权和支配权。由于本公司对该合伙企业不具有控制权，共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产核算。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司累计收回投资成本计 90,000 千元。
- (c) 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

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
联营企业 - 无公开报价(a)	11,433,300	11,292,114
其他长期股权投资(b)	2,210,570	1,390,570
	13,643,870	12,682,684
减：长期股权投资减值准备	(6,774)	(6,774)
	13,637,096	12,675,910

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (9) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业

	核算方 法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动			2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				其他投资 转入	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益						
天津航空	权益法	3,486,400	3,574,211			21,714	3,595,925	37.59%	37.59%	不适用		
渤海信托	权益法	2,760,906	2,963,269			97,825	3,061,094	39.78%	39.78%	不适用		
香港航空集团	权益法	1,780,842	1,849,587			4,532	1,854,119	27.02%	27.02%	不适用		
海航技术	权益法	1,000,000	1,089,931			27,333	1,117,264	48.08%	48.08%	不适用		
海航财务公司	权益法	865,578	916,215			39,560	(55,692)	900,083	23.70%	23.70%	不适用	
湖南金鹿	权益法	450,000	450,000				450,000	47.37%	47.37%	不适用		
西安浐灞	权益法	400,000	419,192			2,977	422,169	40.00%	40.00%	不适用		
其他			29,709			2,937	32,646					
			<u>11,292,114</u>			<u>196,878</u>	<u>(55,692)</u>	<u>11,433,300</u>				

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (9) 长期股权投资(续)

##### (b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
首航控股	成本法	508,620	508,620	-	508,620	19.60%	19.60%	不适用			
香港国际租赁	成本法	308,830	308,830	-	308,830	9.87%	9.87%	不适用			
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	不适用			
Inflection Energy LLC	成本法	123,825	123,825	-	123,825	8.11%	8.11%	不适用			
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	12.67%	12.67%	不适用			
新国宾馆	成本法	40,000	31,952	-	31,952	13.33%	13.33%	不适用			
中国民航信息网络	成本法	29,860	29,860	-	29,860	1.99%	1.99%	不适用			
扬子江快运(i)	成本法	10,000	10,000	800,000	810,000	18.97%	18.97%	不适用			
前海航交中心(ii)	成本法	20,000	-	20,000	20,000	20%	20%	不适用			
其他	成本法	19,557	14,557	-	14,557						
			<u>1,390,570</u>	<u>820,000</u>	<u>2,210,570</u>						

(i) 于2014年3月，祥鹏航空以800,000千元现金受让扬子江快运18.60%股权，受让完成后，本集团占扬子江快运18.97%的股权。

(ii) 于2014年5月，公司与海航资本、金海重工、香港航空、香港金融服务等关联方于深圳前海成立前海航交中心，其注册资本为100,000千元，公司出资20,000千元，占前海航交中心的20%股权。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

项目	期初公允价值	本年增加		本年减少	期末公允价值
		本年新增	公允价值变动		
成本	8,931,153	15,000		(1,239,914)	7,706,239
房屋建筑物	4,734,771	15,000		(1,239,914)	3,509,857
土地使用权	4,196,382				4,196,382
公允价值变动	1,811,029			(272,305)	1,538,724
房屋建筑物	1,658,748			(272,305)	1,386,443
土地使用权	152,281				152,281
账面价值	10,742,182	15,000		(1,512,219)	9,244,963
房屋建筑物	6,393,519	15,000		(1,512,219)	4,896,300
土地使用权	4,348,663				4,348,663

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。

本集团于上半年度处置持有的北京国瑞城部分投资性房地产 1,512,219 千元(投资性房地产成本 1,239,914 千元，公允价值变动 272,305 千元)。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	56,575,921	5,630,756	(2,978,921)	59,227,756
房屋及建筑物	3,665,233	108,323	(79)	3,773,477
飞机及发动机	49,465,928	4,528,372	(2,113,700)	51,880,600
高价周转件	2,641,898	119,072	(1,897)	2,759,073
运输工具	243,838	9,255	(6,298)	246,795
器具设备	559,024	865,734	(856,947)	567,811
累计折旧合计	(13,647,989)	(1,537,269)	1,043,739	(14,141,519)
房屋及建筑物	(467,464)	(51,702)	4,618	(514,548)
飞机及发动机	(10,880,118)	(1,385,906)	1,028,265	(11,237,759)
高价周转件	(1,753,029)	(79,115)	806	(1,831,338)
运输工具	(162,119)	(5,591)	5,725	(161,985)
器具设备	(385,259)	(14,955)	4,325	(395,889)
账面净值合计	42,927,932	-	-	45,086,237
房屋及建筑物	3,197,769	-	-	3,258,929
飞机及发动机	38,585,810	-	-	40,642,841
高价周转件	888,869	-	-	927,735
运输工具	81,720	-	-	84,810
器具设备	173,764	-	-	171,922
减值准备合计	(71,523)	-	-	(71,523)
房屋及建筑物	-	-	-	-
飞机及发动机	-	-	-	-
高价周转件	(71,523)	-	-	(71,523)
运输工具	-	-	-	-
器具设备	-	-	-	-
账面价值合计	42,856,409	-	-	45,014,714
房屋及建筑物	3,197,769	-	-	3,258,929
飞机及发动机	38,585,810	-	-	40,642,841
高价周转件	817,346	-	-	856,211
运输工具	81,720	-	-	84,810
器具设备	173,764	-	-	171,923

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 固定资产(续)

2014 年上半年度固定资产计提的折旧金额为 1,537,269 千元(2013 年上半年度: 1,280,578 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为: 1,488,025 千元、2,266 千元、46,978 千元(2013 年上半年度: 1,230,086 千元、2,442 千元、48,050 千元)。于 2014 年上半年度，由在建工程转入固定资产的原价为 2,972,917 千元(2013 年上半年度: 1,120,404 千元)。

#### (a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2014 年 6 月 30 日			
飞机及发动机	8,934,424	(1,860,821)	7,073,603
高价周转件	50,000	(18,438)	31,562
	<u>8,984,424</u>	<u>(1,879,259)</u>	<u>7,105,165</u>
2013 年 12 月 31 日			
飞机及发动机	7,342,821	(1,644,282)	5,698,539
高价周转件	50,000	(16,459)	33,541
	<u>7,392,821</u>	<u>(1,660,741)</u>	<u>5,732,080</u>

#### (b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2014 年 6 月 30 日，净值为 883,610 千元(原值为 894,161 千元)的房屋及建筑物(2013 年 6 月 30 日: 净值为 1,053,440 千元(原值为 1,081,357 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。

#### (12) 在建工程

	2014 年 6 月 30 日			2013 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	11,476,385	-	11,476,385	10,903,768	-	10,903,768
北京基地扩建工程	496,509	-	496,509	481,411	-	481,411
长水新基地建设	473,347	-	473,347	417,204	-	417,204
其他	209,511	(2,307)	207,204	136,351	(2,307)	134,044
	<u>12,655,752</u>	<u>(2,307)</u>	<u>12,653,445</u>	<u>11,938,734</u>	<u>(2,307)</u>	<u>11,936,427</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(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	2013 年		本年转入 固定资产	本年其他 转出	2014 年 6 月 30 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 汇兑收益		
购买飞机预付款	73,594,117	10,903,769	3,011,249	(2,438,633)	-	11,476,385	16%	16%	1,734,441	224,427	24,577	5.06%	银行借款
北京基地扩建工程	628,975	481,409	71,947	(56,847)	-	496,509	79%	79%	139,037	5,852	-	6.88%	银行借款及自有资金
长水新基地工程	659,000	417,204	56,143	-	-	473,347	72%	72%	6,453	2,517	-	7.29%	银行借款及自有资金
其他		134,044	78,427	(4,175)	(1,092)	207,204	-	-	-	-	-	-	
		<u>11,936,426</u>	<u>3,217,766</u>	<u>(2,499,655)</u>	<u>(1,092)</u>	<u>12,653,445</u>			<u>1,879,931</u>	<u>232,796</u>	<u>24,577</u>		

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于 2014 年 6 月 30 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
北京基地扩建工程	79%	工程进度以预算数为基础进行估计
长水新基地工程	72%	工程进度以预算数为基础进行估计

(13) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2014 年 6 月 30 日
原价合计	430,461	214	-	430,675
土地使用权	428,556	214	-	428,770
电脑软件	1,905	-	-	1,905
累计摊销合计	(75,211)	(5,686)	(3,495)	(84,392)
土地使用权	(73,712)	(5,551)	(3,495)	(82,758)
电脑软件	(1,499)	(135)	-	(1,634)
账面净值合计	355,250	(5,472)	(3,495)	346,283
土地使用权	354,844	(5,337)	(3,495)	346,012
电脑软件	406	(135)	-	271

2014 年上半年度无形资产的摊销金额为 5,686 千元(2013 年上半年度：5,560 千元)。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 商誉

于2014年6月30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。

##### (15) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2014 年 6 月 30 日
飞行员养成费用	625,563	80,117	(97,555)		608,125
其他	38,695	21,566	(21,531)		38,730
	<u>664,258</u>	<u>101,683</u>	<u>(119,086)</u>		<u>646,855</u>

##### (16) 其他非流动资产

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预付投资款	1,232,267	1,826,940
飞机及发动机维修储备金	1,017,578	1,032,263
飞机及发动机租赁保证金	898,314	764,758
融资租赁售后回租递延损失	130,366	248,616
其他	20,000	20,000
	<u>3,298,525</u>	<u>3,892,577</u>

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司向西部航空支付增资款 966,940 千元，相关增资手续正在办理过程中。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (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

###### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣 暂时性差异及 可抵扣亏损
预提的飞机及发动机维修费用	407,801	1,631,204	351,814	1,407,256
预提的飞机租金	25,424	101,696	25,424	101,696
固定资产减值准备	13,786	55,145	13,786	55,145
可供出售金融资产公允价值变动	(3,429)	(13,714)	18,584	74,335
可抵扣亏损	19,616	130,776	22,499	149,994
	<u>463,198</u>	<u>1,905,107</u>	<u>432,107</u>	<u>1,788,426</u>

###### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	2,049,233	8,563,102	1,847,124	7,702,357
非同一控制下的企业合并	346,294	1,385,175	346,294	1,385,175
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	468,415	1,873,659	551,614	2,206,458
	<u>2,863,942</u>	<u>11,821,936</u>	<u>2,745,032</u>	<u>11,293,990</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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	<u>191,113</u>	<u>15,092</u>
	<u>191,113</u>	<u>15,092</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。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(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)

(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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2017 年	-	-
2018 年	191,113	15,092
	<u>191,113</u>	<u>15,092</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	463,199	432,107
递延所得税负债	<u>463,199</u>	<u>432,107</u>

抵销后的递延所得税负债净额列示如下：

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债净额	互抵后的应纳税 暂时性差额	递延所得税 负债净额	互抵后的应纳税 暂时性差额
递延所得税负债	2,400,742	9,916,829	2,312,925	9,505,564

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
可供出售金融资产减值准备	86,104	-	-	86,104
坏账准备	84,122	-	-	84,122
其中：应收账款坏账准备	28,803	-	-	28,803
其他应收款坏账准备	55,319	-	-	55,319
长期股权投资减值准备	6,774	-	-	6,774
固定资产减值准备	71,523	-	-	71,523
在建工程减值准备	2,307	-	-	2,307
	<u>250,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,830</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	440,000	150,000
质押借款(b)		5,539,771	7,836,181
	人民币	5,386,367	6,221,050
	美元	-	1,463,256
	欧元	153,404	151,875
保证借款(c)		7,194,845	7,944,200
	人民币	6,890,000	7,944,200
	美元	304,845	-
保证及抵押或质押借款(d)		6,680,140	5,585,001
	人民币	6,182,200	5,548,420
	美元	497,940	36,581
信用借款	人民币	73,237	363,275
合计		19,927,993	21,878,657

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，抵押借款包括：

- (i) 质押借款人民币 290,000 千元(2013 年 12 月 31 日：0 千元)系由本集团的飞机作为抵押物。
- (ii) 质押借款人民币 150,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 150,000 千元)系由本集团的房屋建筑物作为抵押物

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，质押借款包括：

- (i) 质押借款人民币 1,248,094 千元(其中：人民币 1,094,690 千元，欧元 18,000 千元，折合人民币 153,404)(2013 年 12 月 31 日：人民币 918,450 千元,欧元 18,000 千元,折合人民币 151,875 千元)系由 1,055,000 千元人民币定期存款以及欧元 21,000 千元定期存款(2013 年 12 月 31 日：1,035,000 千元人民币定期存款以及欧元 21,000 千元)作为质押物。
- (ii) 质押借款人民币 330,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 910,000 千元)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物。
- (iii) 质押借款人民币 1,700,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,071,000 千元)系由本集团的关联方和本集团所持的若干股权作为质押物。
- (iv) 质押借款人民币 2,261,677 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,321,600 千元)为信用证，系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (19) 短期借款(续)

- (c) 于 2014 年 6 月 30 日，保证借款包括：
- (i) 保证借款人民币 3,060,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,195,000 千元)系由本集团的关联方提供担保。
  - (ii) 保证借款人民币 4,134,845 千元(其中：人民币 3,830,000 千元，美元 50,000 千元)(2013 年 12 月 31 日：人民币 4,441,560 千元，美元 50,000 千元)由本公司提供担保。
- (d) 于 2014 年 6 月 30 日，保证及抵押或质押借款包括：
- (i) 借款人民币 4,463,116 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,210,000 千元)系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方提供担保。
  - (ii) 借款人民币 1,256,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 560,500 千元)为信用证，系由本公司 398,800 千元的保证金作为质押物，同时本集团的关联方提供担保。
  - (iii) 借款人民币 300,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 300,000 千元)系由本集团关联方持有的若干股权作为质押，同时由本公司提供担保。
  - (iv) 借款人民币 100,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 125,000 千元)系由本集团的固定资产作为抵押物，同时由本公司提供担保。
  - (v) 借款美元 74,920 千元,折合人民币 461,024 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 37,000 千元)由人民币 140,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 37,000 千元)的定期存款作为质押物，同时由本集团的关联方提供保证。
  - (vi) 借款人民币 100,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 150,000 千元)系由第三方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方提供担保。
- (e) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 6.37%(2013 年 12 月 31 日：6.89%)。
- (f) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,725,288	3,633,547
商业承兑汇票	908,135	1,035,257
	<u>3,633,423</u>	<u>4,668,804</u>

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

(21) 应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机维修费	2,551,793	2,177,077
应付起降费	657,903	712,980
应付航油费	649,188	513,547
应付经营租赁飞机租金	298,969	317,844
应付电脑订座费	302,117	169,696
应付配餐费	174,877	175,710
应付航材采购款	166,532	141,915
其他	623,226	941,028
	<u>5,424,605</u>	<u>5,149,797</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
大新华航空	26,506	36,271
海口美兰	2,606	3,110
	<u>29,112</u>	<u>39,381</u>

(b) 应付关联方的应付账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
海航技术	81,169	78,642
海航货运	43,896	-
大新华航空	26,506	36,271
海航航空销售	16,491	-
海航信息	14,451	9,429
新生飞翔	13,051	11,093
西部航空	5,720	33,879
香港航空	1,709	76,010
其他	117,918	120,932
	<u>320,911</u>	<u>366,256</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 336,072 千元(2013 年 12 月 31 日：317,991 千元)，主要为应付航油、起降、配餐及维修费等款项，鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。

(d) 应付账款中包含以下外币余额

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	77,977	6.1528	479,776	81,890	6.0969	499,275
其他			229,214			284,833
			<u>708,990</u>			<u>784,108</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收票款	1,127,178	1,410,177
其他预收款	27,173	229,698
	<u>1,154,351</u>	<u>1,639,875</u>

- (a) 于 2014 年 6 月 30 日预收款项中无应付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2014 年 6 月 30 日，预收款项中无大额外币余额。

(23) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	248,618	577,905	(696,353)	130,170
社会保险费	3,849	153,036	(153,522)	3,363
其中：医疗保险	857	39,910	(40,014)	753
基本养老保险	2,045	96,838	(97,131)	1,752
失业保险	560	6,597	(6,656)	501
工伤保险	86	3,838	(3,834)	90
生育保险	55	2,660	(2,659)	56
年金缴费	246	3,193	(3,228)	211
住房公积金	19,399	33,621	(37,757)	15,263
工会经费和职工教育经费	21,443	17,338	(20,989)	17,792
	<u>293,309</u>	<u>781,900</u>	<u>(908,621)</u>	<u>166,588</u>

于 2014 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项，且该余额预计将于 2014 年下半年度全部发放和使用完毕。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	173,365	302,768
应交企业所得税	271,516	309,118
应交营业税	38,682	29,353
其他	136,146	163,187
	<u>619,709</u>	<u>804,426</u>

(25) 应付利息

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付债券利息	132,914	221,464
应付借款利息	97,756	152,611
	<u>230,670</u>	<u>374,075</u>

(26) 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付押金及各项基金	289,168	304,428
应付购买飞机款	338,456	45,687
应付飞行员培训费	31,952	44,076
应付关联方代收及代垫款项(b)	16,514	728,733
其他	132,214	323,448
	<u>808,304</u>	<u>1,446,372</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
海航集团	<u>2,752</u>	<u>1,024</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

	204 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
祥鹏投资	3,884	200,529
海航集团	2,752	155,794
海航航空	-	248,891
大新华航空	-	84,738
其他	-	28,903
	<u>6,636</u>	<u>718,855</u>

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 256,069 千元(2013 年 12 月 31 日：259,330 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。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	48,715	6.1528	299,734	8,248	6.0969	50,287
欧元	255	8.3946	2,141	-	-	-
			<u>301,875</u>			<u>50,287</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	4,401,680	5,998,624
一年内到期的应付债券(附注五(29)(a))	1,384,249	997,476
一年内到期的长期应付款(b)	725,186	571,151
	<u>6,511,115</u>	<u>7,567,251</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(28)(a))		2,913,006	2,302,574
	人民币	1,269,708	773,102
	美元	1,643,298	1,529,472
	欧元	-	-
质押借款(附注五(28)(b))	人民币	60,000	530,000
保证借款(附注五(28)(c))		478,979	722,994
	人民币	470,668	350,380
	美元	-	372,614
	欧元	8,311	-
保证及抵押或质押借款		949,695	2,376,389
	人民币	705,897	1,796,479
	美元	216,935	579,910
	欧元	26,863	-
信用借款		-	66,667
	人民币	-	66,667
	美元	-	-
		<u>4,401,680</u>	<u>5,998,624</u>

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (27) 一年内到期的非流动负债(续)

##### (a) 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款：

				2014 年 6 月 30 日		
	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2010 年 11 月 30 日	2014 年 11 月 29 日	基准利率	人民币		520,000
银行乙	2011 年 2 月 24 日	2014 年 8 月 23 日	基准利率	人民币		284,000
银行丙	2013 年 3 月 12 日	2014 年 6 月 16 日	基准利率上浮 10%	人民币		205,000
银行丁	2011 年 11 月 25 日	2014 年 11 月 25 日	基准利率加 15%	人民币		200,000
银行戊	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 29 日	基准利率	人民币		200,000
						1,409,000

				2013 年 12 月 31 日		
	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2012 年 3 月 12 日	2014 年 6 月 16 日	基准利率上浮 10%	人民币	—	570,682
银行乙	2012 年 5 月 17 日	2014 年 5 月 17 日	基准利率上浮 15%	人民币	—	270,000
银行丙	2011 年 3 月 11 日	2014 年 1 月 15 日	6.10%	人民币	—	200,000
银行丁	2011 年 12 月 30 日	2014 年 2 月 20 日	3 个月 LIBOR+5.5%	美元	20,503	125,002
银行戊	2011 年 12 月 30 日	2014 年 1 月 20 日	3 个月 LIBOR+5.5%	美元	20,310	123,831
						1,289,515

##### (b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款：

					2014年6月30日			
	期限	初始金额	利率(%)	本年应计利息 (人民币)	币种	外币金额	人民币 金额	借款 条件
出租人甲	5 年	372,247	浮动利率	79,534	人民币		292,713	飞机融资租赁
出租人乙	5 年	120,377	固定利率	8,367	人民币		112,009	飞机融资租赁
出租人丙	5 年	129,889	浮动利率	25,889	人民币		104,000	飞机融资租赁
扬子江租赁	7-15 年	128,845	浮动利率	38,948	美元	14,611	89,897	飞机融资租赁
长江租赁	12-13 年	107,940	浮动利率	33,923	人民币		74,017	飞机融资租赁
						672,636		

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 长期借款

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	减：一年内		长期借款	减：一年内		长期借款
	总金额	到期部分		总金额	到期部分	
抵押借款(a)	20,914,207	(2,913,006)	18,001,201	18,658,114	(2,302,574)	16,355,540
人民币	3,364,239	(1,269,708)	2,094,531	3,067,706	(773,102)	2,294,604
美元	17,549,968	(1,643,298)	15,906,670	15,590,408	(1,529,472)	14,060,936
欧元	-	-	-	-	-	-
质押借款(b)	570,000	(60,000)	510,000	1,100,000	(530,000)	570,000
人民币	570,000	(60,000)	510,000	1,100,000	(530,000)	570,000
保证借款(c)	2,692,883	(478,979)	2,213,904	1,297,156	(722,994)	574,162
人民币	2,545,936	(470,668)	2,075,268	924,542	(350,380)	574,162
美元	-	-	-	372,614	(372,614)	-
欧元	146,947	(8,311)	138,636	-	-	-
保证及抵押或质押借款(d)	9,234,648	(949,695)	8,284,953	10,551,936	(2,376,389)	8,175,547
人民币	4,737,390	(705,897)	4,031,493	5,602,138	(1,796,479)	3,805,659
美元	4,144,685	(216,935)	3,927,750	4,596,204	(579,910)	4,016,294
欧元	352,573	(26,863)	325,710	353,594	-	353,594
信用借款	211,826	-	211,826	141,085	(66,667)	74,418
人民币	203,905	-	203,905	133,334	(66,667)	66,667
美元	7,921	-	7,921	7,751	-	7,751
合计	33,623,564	(4,401,680)	29,221,884	31,748,291	(5,998,624)	25,749,667

(a) 于 2014 年 6 月 30 日，抵押借款包括：

- (i) 抵押借款人民币 19,310,543 千元(其中：人民币 3,082,108 千元，美元 2,637,569 千元)(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,547,706 千元，美元 2,343,478 千元，折合人民币 14,287,956 千元)系由本集团固定资产和投资性房地产作为抵押物。
- (ii) 抵押借款美元 260,640 千元，折合人民币 1,603,664 千元)(2013 年 12 月 31 日：1,822,452 千元，其中：人民币 520,000 千元，美元 213,625 千元，折合人民币 1,302,452 千元)系由本公司拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的提机权益作为抵押物。

(b) 于 2014 年 6 月 30 日，质押借款包括：

- (i) 质押借款人民币 200,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 400,000 千元)系由本集团 280,000 千元定期存款作为质押物。
- (ii) 质押借款人民币 370,000 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 700,000 千元)系由本集团的关联方及第三方所持的若干股权作为质押物。

(c) 于 2014 年 6 月 30 日，保证借款人民币 2,692,883 千元(其中：人民币 2,545,936 千元，欧元 17,505 千元,折合人民币 146,947 千元)(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,297,156 千元，其中：人民币 924,542 千元，美元 61,115 千元，折合人民币 372,614 千元)系由本集团和本集团的关联方提供担保，其中本公司担保的金额为人民

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (28) 长期借款(续)

币 545,102 千元、欧元 17,505 千元(折合人民币 146,947 千元)，本集团关联方的担保金额为人民币 1,537,500 千元。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日，保证及抵押或质押借款包括：

- (i) 借款人民币 2,605,296 千元(其中：人民币 459,830 千元，美元 348,698 千元，折合人民币 2,145,466 千元)(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,692,495 千元，其中：人民币 1,260,206 千元，美元 398,939 千元，折合人民币 2,432,289 千元)系由本集团的飞机作为抵押物，同时由本集团的关联方为其提供担保。
- (ii) 借款人民币 1,010,000 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,110,000 千元)系由本集团的投资性房地产作为抵押物，同时由本公司及本集团的关联方为其提供担保。
- (iii) 借款人民币 1,816,125 千元(其中：人民币 1,452,060 千元，美元 59,171 千元，折合人民币 364,065 千元) (2013 年 12 月 31 日：借款人民币 1,787,189 千元，其中人民币：1,426,432 千元，美元 59,171 千元，折合为人民币 360,757 千元)系由本公司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，同时本集团的关联方为其提供担保。
- (iv) 借款人民币 308,000 千元(2013 年 12 月 31 日：338,000 千元)系由本集团的关联方的固定资产作为抵押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。
- (v) 借款美元 23,108 千元(折合人民币 142,177 千元)(2013 年 12 月 31 日：美元 29,600 千元，折合人民币 180,468 千元)系由本公司及本集团的关联方的股权共同作为质押物，同时由本集团的关联方提供担保。
- (vi) 借款美元 122,500 千元(折合人民币 753,718 千元)(2013 年 12 月 31 日：美元 130,000 千元，折合人民币 792,597 千元)系由本集团飞机作为抵押物，同时由本集团提供担保。
- (vii) 借款人民币 563,000 千元(2013 年 12 月 31 日：613,000)系由本集团的固定资产和无形资产作为抵押物，同时由本集团关联方提供保证。
- (viii) 借款欧元 42,000 千元(折合为人民币 352,573 千元)(2013 年 12 月 31 日：欧元 42,000 千元，折合为人民币 353,594 千元)系由本集团,的固定资产，以及本公司所持有的若干股权作质押，同时由本集团关联方提供保证。
- (vi) 抵押借款人民币 1,683,759 千元(其中：人民币 944,500 千元，美元 120,150 千元，折合人民币 739,259 千元)(2013 年 12 月 31 日：抵押借款人民币 1,684,593 千元，其中：人民币 854,500 千元，美元 136,150 千元，折合人民币 830,093 千元))系由本集团关联方的飞机，以及本公司的无形资产及本公司固定资产(作为抵押物，同时由本集团关联方的无形资产及其所持的若干股权作为质押物。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (28) 长期借款(续)

##### (e) 金额前五名的长期借款(不含一年内到期的部分)

				2014年6月30日		
借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额	
银行甲	2007年12月28日	2022年12月27日	3个月LIBOR加1.3%	美元	210,000	1,292,088
银行乙	2008年10月31日	2023年10月29日	3个月LIBOR加4%	美元	199,500	1,227,484
银行丙	2007年9月28日	2027年10月31日	6个月LIBOR加1.1%	美元	189,168	1,163,911
银行丁	2003年6月30日	2018年6月29日	基准利率	人民币	-	745,000
银行戊	2003年8月28日	2018年7月7日	6个月LIBOR+1.45%	人民币	-	549,500
						<u>4,977,983</u>

				2013年12月31日		
借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额	
银行甲	2007年12月28日	2022年12月27日	3个月LIBOR加1.3%	美元	224,000	1,365,706
银行乙	2008年10月31日	2023年10月29日	3个月LIBOR加4%	美元	216,000	1,316,930
银行丙	2007年9月28日	2020年8月31日	6个月LIBOR加1.1%	美元	178,900	1,090,735
银行丁	2009年11月19日	2021年11月18日	基准利率上浮5%	人民币	-	790,000
银行戊	2003年6月30日	2018年6月29日	基准利率	人民币	-	654,500
						<u>5,217,871</u>

##### (f) 长期借款(不含一年内到期的部分)到期日分析如下:

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一到二年	3,750,544	4,239,331
二到五年	11,222,771	9,398,720
五年以上	14,248,470	9,531,660
	<u>29,221,785</u>	<u>23,169,711</u>

于2014年6月30日，长期借款的加权平均年利率为4.54%(2013年12月31日：4.59%)。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (29) 应付债券

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
公司债券 1	4,951,977	19,837	-	4,971,814
公司债券 2	693,895	211	-	694,106
人民币债券 1	997,476	-	(11,915)	985,561
美元债券	2,992,083	42,743	(11,072)	3,023,754
人民币债券 2	-	2,980,268	-	2,980,268
短期融资券	-	398,688	-	398,688
中期票据	-	398,830	-	398,830
总金额	<u>9,635,431</u>	<u>3,840,577</u>	<u>(22,987)</u>	<u>13,453,021</u>
减：一年内到期部分 应付债券	<u>(997,476)</u>	<u>(386,773)</u>	-	<u>(1,384,249)</u>
	<u>8,637,955</u>	<u>3,453,804</u>	<u>(22,987)</u>	<u>12,068,772</u>

##### (a) 债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券 1(i)	5,000,000	2011 年 5 月 24 日	五年及十年期	4,920,000
公司债券 2 (ii)	700,000	2012 年 12 月 14 日	七年期	700,000
人民币债券 1(iii)	1,000,000	2011 年 9 月 27 日	三年期	990,371
美元债券(iv)	3,048,450	2013 年 2 月 7 日	七年期	2,961,280
人民币债券 2(v)	3,000,000	2014 年 5 月 22 日	三年期	2,979,722
短期融资券(vi)	400,000	2014 年 4 月 23 日	一年期	398,400
中期票据(vii)	400,000	2014 年 5 月 9 日	五年期	398,800

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】721 号文核准，本公司于 2011 年 5 月 24 日发行总额为 5,000,000 千元的公司债券，债券期限分别为 5 年和 10 年，固定年利率为 5.6%(5 年期)和 6.2%(10 年期)，每年付息一次。
- (ii) 于 2012 年 12 月，云南祥鹏航空发行人民币 7 亿元的公司债券，票面利率为 7.29%，并将于 2019 年到期。该等债券在上海证券交易所上市，由本公司之关联方 – 海航航空提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- (iii) 于 2011 年 9 月，本公司之全资子公司海航香港发行 10 亿元的 3 年期人民币公司债券，票面利率为 6%，并将于 2014 年到期。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。
- (iv) 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 7 年期公司债券，票面利率为 3.625%，并将于 2020 年到期。该等债券在新加坡上市，本公司为该等债券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。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (29) 应付债券(续)

- (v) 于 2014 年 5 月，本公司之全资子公司海航香港发行 30 亿元的人民币债券，票面利率为 6.25%，并将于 2017 年到期。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。
- (vi) 于 2014 年 4 月，本公司发行 4 亿元人民币的 1 年期短期融资债券，票面利率为 6.48%，并将于 2015 年 4 月到期。本公司将其重分类至其他流动负债。
- (vii) 于 2014 年 5 月，本公司发行 4 亿元人民币的 5 年期中期票据，票面利率为 8.00%，每年付息一次，并将于 2019 年 5 月到期。

##### (b) 债券之应计利息分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	2014 年 6 月 30 日
公司债券 1	162,922	144,320	(288,640)	18,602
公司债券 2	2,514	25,305	-	27,819
人民币债券 1	15,501	30,000	(29,918)	15,583
美元债券	43,041	94,657	(90,456)	47,242
人民币债券 2	-	13,924	-	13,924
短期融资券	-	5,122	-	5,122
中期票据	-	4,622	-	4,622
	<u>223,978</u>	<u>317,950</u>	<u>(409,014)</u>	<u>132,914</u>

##### (30) 长期应付款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	4,126,700	3,227,387
减：一年内到期的部分	(725,286)	(571,151)
	<u>3,401,414</u>	<u>2,656,236</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(a) 应付融资租赁款明细

	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	币种	外币金额	人民币金额	币种	外币金额	人民币金额
出租人甲	人民币	-	1,309,169	人民币	-	592,486
长江租赁	美元/人民币	66,566	1,114,991	美元/人民币	65,443	1,140,980
扬子江租赁	美元/人民币	9,737	864,115	美元/人民币	11,414	909,160
出租人乙	人民币	-	420,107	人民币	-	177,533
出租人丙	人民币	-	174,737	人民币	-	225,457
出租人丁	人民币	-	164,175	人民币	-	170,948
出租人戊	人民币	-	73,521	人民币	-	-
出租人己	人民币	-	5,886	人民币	-	10,823
				2014 年 上半年度		2013 年度
年初余额				3,227,387		2,915,530
加：本年增加				1,158,356		1,417,151
减：本年支付				(259,043)		(1,105,294)
年末余额				4,126,700		3,227,387
减：一年内到期的应付融资租赁款				(725,286)		(571,151)
				3,401,414		2,656,236

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (30) 长期应付款(续)

##### (a) 应付融资租赁款明细(续)

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额	5,015,667	4,020,612
减：未确认融资租赁费用	<u>(888,967)</u>	<u>(793,225)</u>
应付融资租赁款净额	<u>4,126,700</u>	<u>3,227,387</u>

##### (b) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	余额	借款条件
出租人甲	5 年	592,486	浮动利率	88,153	1,309,169	融资租赁款
长江租赁	15 年	909,160	浮动利率	45,045	864,115	融资租赁款
出租人乙	12 年	573,637	固定利率	24,709	548,928	融资租赁款
出租人丙	5 年	177,533	浮动利率	37,426	420,107	融资租赁款
出租人丁	13 年	398,999	浮动利率	10,569	409,568	融资租赁款
		<u>2,651,815</u>		<u>205,902</u>	<u>3,551,887</u>	

##### (c) 长期应付款(不包含一年内到期的部分)按到期日分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一到二年	661,194	464,483
二到五年	1,483,525	858,267
五年以上	<u>1,256,695</u>	<u>1,333,486</u>
	<u>3,401,414</u>	<u>2,656,236</u>

#### (31) 其他非流动负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益 – 尚未兑换的常旅客奖励积分(a)	<u>807,746</u>	<u>740,444</u>
	<u>807,746</u>	<u>740,444</u>

# 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (31) 其他非流动负债(续)

#### (a) 尚未兑换的常旅客奖励积分

	2014 年 上半年度	2013 年度
于期初	740,444	603,169
本期增加	151,593	278,049
本期兑换/失效	(84,561)	(140,774)
于期末	<u>807,746</u>	<u>740,444</u>

### (32) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 6 月 30 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>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>12,182,182</u>		<u>12,182,182</u>

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日
		限售解禁(a)	资本公积 转增股本(b)	限售解禁(c)	
有限售条件股份 -					
境内非国有法人持股	2,263,556	(297,619)	1,965,937	(3,931,200)	674
境内国有法人持股	297,619	(297,619)	-	-	-
	<u>2,561,175</u>	<u>(595,238)</u>	<u>1,965,937</u>	<u>(3,931,200)</u>	<u>674</u>
无限售条件股份 -					
人民币普通股	3,345,193	595,238	3,940,431	3,931,200	11,812,062
境内上市外资股	184,723	-	184,723	-	369,446
	<u>3,529,916</u>	<u>595,238</u>	<u>4,125,154</u>	<u>3,931,200</u>	<u>12,181,508</u>
	<u>6,091,091</u>	<u>-</u>	<u>6,091,091</u>	<u>-</u>	<u>12,182,182</u>



## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (34) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>852,630</u>	<u>-</u>	<u>(54,430)</u>	<u>798,200</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>657,397</u>	<u>195,233</u>	<u>-</u>	<u>852,630</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。2014 年上半年度未提取盈余公积。

#### (35) 未分配利润

	2014 年上 半年度	2013 年度
年初未分配利润	7,030,417	5,309,332
加：本年归属于母公司股东的净利润	482,789	2,105,052
减：提取盈余公积	-	(140,803)
应付普通股股利	-	(609,109)
长期股权投资因增加投资自成本法转换为权益法而确认的投资收益	-	60,853
同一控制下企业合并调整	<u>(305,092)</u>	<u>305,092</u>
年末未分配利润	<u>7,208,114</u>	<u>7,030,417</u>

于 2014 年 6 月 30 日，期末未分配利润中未包含归属于母公司的子公司盈余公积 215,776 千元(2013 年 12 月 31 日：215,776 千元)，本公司及本公司之子公司本报告期均未提取盈余公积。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
北京科航	111,398	108,754
金鹿销售	5,982	5,982
长安航空	1,239,717	-
山西航空	486,989	-
祥鹏航空	376,392	376,202
	<u>2,220,478</u>	<u>490,938</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入(a)	15,470,226	15,031,014
其他业务收入(b)	2,519,133	871,057
	<u>17,989,359</u>	<u>15,902,071</u>
主营业务成本	(12,861,057)	(12,212,323)
其他业务成本(b)	(1,640,546)	(361,178)
	<u>(14,501,603)</u>	<u>(12,573,501)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
航空客运收入	15,000,058	14,491,812
航空货运及逾重行李收入	424,383	457,479
其他	45,785	81,723
	<u>15,470,226</u>	<u>15,031,014</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁收入	504,316	(353,041)	480,675	(303,491)
房屋租赁收入	179,632	(27,994)	145,722	(29,509)
退票手续费收入	216,875	-	118,606	-
代理手续费收入	20,758	-	21,118	-
其他	1,597,552	(1,259,511)	104,936	(28,178)
	<u>2,519,133</u>	<u>(1,640,546)</u>	<u>871,057</u>	<u>(361,178)</u>

(38) 营业税金及附加

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
营业税	21,131	408,767
城市维护建设税	4,843	29,768
教育费附加	3,255	17,042
其他	12,178	4,981
	<u>41,407</u>	<u>460,558</u>

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

(39) 销售费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
机票销售代理手续费	784,000	767,302
系统服务费	136,055	126,721
工资、奖金及福利	63,519	56,912
外站费用	34,881	35,408
租金	20,576	29,076
其他	56,585	32,356
	<u>1,095,616</u>	<u>1,047,775</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
工资、奖金及福利	53,972	45,016
税费	25,172	25,553
保险费	30,467	24,749
租金	5,167	8,321
折旧	39,618	34,788
其他	180,719	197,779
	<u>335,115</u>	<u>336,206</u>

(41) 财务费用 – 净额

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利息支出	2,006,979	1,828,813
减：资本化利息	(258,246)	(275,467)
减：利息收入	(308,049)	(249,153)
净汇兑损益	336,998	(329,555)
其他	75,268	96,272
	<u>1,852,950</u>	<u>1,070,910</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注七(5)(a))。

(42) 公允价值变动损益

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
投资性房地产公允价值变动	-	57,857
投资性房地产处置将累计公允价值变动转出	(272,305)	-
	<u>(272,305)</u>	<u>57,857</u>

(43) 投资收益

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	187,146	132,905
理财产品投资收益	45,930	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	10,450
成本法核算的长期股权投资	8,823	-
可供出售金融资产分红收益	9,732	-
委托贷款及资金拆借利息(i)	16,311	70,443
	<u>267,942</u>	<u>213,798</u>

(i) 委托贷款及资金拆借利息为本公司合并祥鹏航空之前，祥鹏航空产生所致。

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入 2014 年上半年度 非经常性损益的金额
补贴收入	397,708	91,598	397,708
其中：航线补贴(a)	206,583	32,771	206,583
税费返还	75,874	22,568	75,874
其他财政补贴	115,251	36,259	115,251
非流动资产处置利得	1,517	19,194	1,517
其他	53,791	33,042	53,791
	<u>453,016</u>	<u>143,834</u>	<u>453,016</u>

(45) 营业外支出

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	计入 2014 年上半年度 非经常性损益的金额
处置固定资产损失	1,939	160	1,939
其他	1,111	69	1,111
	<u>3,050</u>	<u>229</u>	<u>3,050</u>

(46) 所得税费用

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
当期所得税	62,163	32,863
递延所得税	64,399	146,300
	<u>126,562</u>	<u>179,163</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (46) 所得税费用(续)

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：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
利润总额	608,271	828,381
按适用税率 25%计算的所得税费用	126,006	206,558
按适用税率 15%计算的所得税费用	251	323
子公司税率不同的影响	(609)	(11,667)
非应纳税收入	-	-
不得扣除的成本、费用和损失	-	-
确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损及可抵扣暂时性差异	-	-
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
冲销以往年度确认递延所得税的可抵扣亏损	-	-
根据汇算清缴结果调整以前年度非应纳税收入	-	-
其他差异	914	(16,051)
所得税费用	126,562	179,163

##### (47) 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：

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	482,789	646,745
发行在外普通股的加权平均数	12,182,182	12,182,182
基本每股收益(人民币元/股)	0.0396	0.0531

###### (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 2014 年上半年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年上半年度：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

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的收益/(亏损)金额	<u>(66,037)</u>	<u>(3,855)</u>

(49) 现金流量表项目注释

(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

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
净利润	481,709	649,218
调整：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	1,326,620	1,281,646
无形资产摊销	9,128	4,780
长期待摊费用摊销	119,086	73,560
其他非流动资产-售后回租损失摊销	17,877	69,639
处置固定资产的(收益)/损失	(1,480)	10,502
公允价值变动损益	272,305	(57,857)
财务费用	1,790,984	1,021,079
投资收益	(267,942)	(213,798)
递延所得税负债增加	57,272	118,824
递延收益增加	67,301	92,670
存货的减少/(增加)	(4,975)	(26,150)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,341,644	351,367
经营性应付项目的增加	(369,481)	(136,035)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,840,048</u>	<u>3,239,445</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (49) 现金流量表补充资料(续)

##### (a) 现金流量表补充资料(续)

#### 现金及现金等价物净变动情况

2014 年 1-6 月    2013 年 1-6 月

现金及现金等价物的年末余额	21,759,306	21,574,503
减：现金及现金等价物的年初余额	(18,633,988)	(20,647,637)
现金及现金等价物净增加额	<u>3,125,318</u>	<u>926,866</u>

##### (b) 现金及现金等价物

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	2,572	1,207
可随时用于支付的银行存款	<u>21,756,734</u>	<u>18,632,781</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>21,759,306</u>	<u>18,633,988</u>

#### 六 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

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 六 分部信息(续)

2014年上半年度及2013年上半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	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月								
对外交易收入	17,863,770	15,767,789	125,589	134,282	-	-	-	-	17,989,359	15,902,071
利息收入	312,104	249,107	348	46	-	-	-	-	312,452	249,153
利息费用	1,623,292	1,551,599	22,162	1,747	-	-	-	-	1,645,454.0	1,553,346
折旧和摊销费用	1,143,011	1,022,109	2,582	14,952	-	-	-	-	1,145,593	1,037,061
公允价值变动收益		15,588	-	42,269	-	-	-	-	-	57,857
利润总额	320,953	596,376	19,376	88,649	-	-	267,942	143,355	608,271	828,380
所得税费用	119,114	166,224	7,447	12,939	-	-	-	-	126,561	179,163
净利润	201,894	430,152	11,874	75,710	-	-	267,942	143,355	481,710	649,217
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	98,920,705	94,807,275	12,184,831	7,576,170	(12,663,316)	(5,707,274)	16,857,659	15,604,552	115,299,879	112,280,723
负债总额	86,892,937	80,880,978	9,143,569	5,824,733	(8,713,498)	(1,704,668)		(1,704,668)	87,323,009	84,920,261

注：利润总额中的未分配项目为投资收益及可供出售金融资产之资产减值损失。资产总额中的未分配项目主要包括长期股权投资、商誉及可供出售金融资产

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司情况

###### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
大新华航空	外商投资	海口	陈峰	交通运输	76037451-5

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

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 6 月 30 日
大新华航空	6,008,324	-	-	6,008,324

###### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日		2014 年 06 月 30 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大新华航空	28.18%	28.18%	28.18%	28.18%

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 联营企业情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
渤海信托有限公司	石家庄	李光荣	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	2,000,000 千元	39.78%	39.78%	104323736
海航财务公司	北京	赵权	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；有价证券投资等业务。	2,700,000 千元	23.70%	23.70%	102054341

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 七 关联方关系及其交易(续)

### (3) 联营企业情况(续)

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
湖南金鹿	有限责任公司	湖南	徐洲金	航空运输及其相关项目、机场的投资与投资管理；能源、交通等产业投资；资本运营策划及管理、投资管理；企业营销策划及管理	950,000 千元	47.37%	47.37%	57860988-3
西安浐灞	有限责任公司	西安	黄闻	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保信用证担保业务及其他法律法规许可的融资性担保业务。	1,000,000 千元	40.00%	40.00%	57842871-6
海航技术	有限责任公司	海口	谢皓明	维修、维护和翻新航空器、发动机和其他附件；提供机务勤务保证，派遣人员提供维修和技术服务；机队技术管理及其他工程服务；校验服务；人员培训；技术咨询；维修开发；资产管理等	2,080,000 千元	48.08%	48.08%	69890098-2
天津航空	有限责任公司	天津	刘璐	国内航空客货运输业务；天津至香港、澳门特别行政区和周边国家的航空客货运输业务；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（国家有专项、专管规定的，按规定执行）。	6,650,000 千元	37.59%	37.59%	79496844-2
香港航空集团	有限责任公司	英属维京群岛		股权投资	港币 5,324,768 千元	27.02%	27.02%	不适用

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 其他关联方情况

简称(全称见附注十六)	关系	组织机构代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	708866504
新华航食	受海航集团控制	708866504
海南航食	受海航集团控制	62001238-7
新疆航食	受海航集团控制	781752984
三亚航食	受海航集团控制	74259875-0
美兰股份	与本公司同受母公司股东控制	72127172-4
三亚凤凰机场	受海航集团控制	20136089-7
海口美兰	持有本公司 5%以上表决权股份的股东	70886657-1
甘肃机场	海航集团联营企业	924594371
北京商旅文化	受海航集团控制	691699673
百睿臣文化	受海航集团控制	55141614-1
易生控股	受海航集团控制	693161850
首都航空	受海航集团控制	70887277-9
西部航空	受海航集团控制	79804682-4
海航航空销售	受海航集团控制	70887276-0
海航货运	受海航集团控制	55736841-9
扬子江快运	海航集团联营企业	741185823
海航旅游	受海航集团控制	735810119
海航酒店集团	海航集团联营企业	70886444-5
扬子江租赁	受海航集团控制	621904344
海航机场控股	受海航集团控制	75436025-6
海航航空	受海航集团控制	68117653-7
海航酒店控股	受海航集团控制	76597075-4
香港航空	同受海航集团重大影响	不适用
新生信息技术	受海航集团控制	671060987
长江租赁	持有本公司 5%以上表决权股份的股东	72123031-6
海航饮品	受海航集团控制	747780842
海航集团(国际)	受海航集团控制	不适用
海航信息	受海航集团控制	713859165
新生飞翔	受海航集团控制	698934891
潍坊机场	受海航集团控制	72754971-5
唐山机场	受海航集团控制	69346010-5
宜昌三峡机场	受海航集团控制	73519863-6
满洲里机场	受海航集团控制	76449429-0
香港租赁	受海航集团控制	不适用
海航资本	受海航集团控制	79872285-3
前海航交中心	受海航集团控制	08777689-8
海航旅游	受海航集团控制	735810119
海航集团西南总部	受海航集团控制	56874228-5
海航集团西北总部	受海航集团控制	56146717-X
海航物流	受海航集团控制	05122259-4
海口新城区	受海航集团控制	735830080
海航航空信息	受海航集团控制	713859165

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (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 方式及决策程序	关联方	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	69,544	28%	66,355	25%
		海南航食	25,149	10%	22,648	9%
		新疆航食	16,263	7%	14,150	5%
		海航饮品	11,471	4%	-	-
		三亚航食	10,431	4%	8,097	3%
				<b>132,858</b>	<b>53%</b>	<b>111,250</b>
接受机场起降服务	政府指导价格	美兰股份	66,155	4%	56,459	4%
		三亚凤凰机场	51,380	3%	37,408	3%
		海口美兰	24,508	2%	20,235	1%
		甘肃机场	18,238	1%	17,999	1%
		唐山机场	-	-	722	0.1%
		宜昌三峡机场	1,329	0.1%	730	0.1%
		<b>161,610</b>	<b>11%</b>	<b>133,553</b>	<b>10%</b>	
接受广告服务	双方协议价格	百睿臣文化	2,181	37%	-	-
提供广告服务	双方协议价格	北京商旅文化	-	-	15,000	100%
信息服务费	双方协议价格	海航航空信息	9,374	100%	8,705	100%
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	易生控股	1,597	0.2%	389	0.1%
		海航航空销售	124,972	18%	121,764	16%
		新生信息技术	442	0.1%	524	0.1%
			<b>127,011</b>	<b>18.3%</b>	<b>122,677</b>	<b>16.2%</b>
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	4,791	23%	5,406	56%
		天津航空	1,953	9%	1,521	16%
		首都航空	969	5%	1,360	14%
		西部航空	228	1%	381	4%
			<b>7,941</b>	<b>38%</b>	<b>8,668</b>	<b>89%</b>
货运收入	双方协议价格	海航货运	424,383	100%	-	-
支付关联方货运代理手续费	双方协议价格	海航货运	-	-	30,208	4%
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	易生控股	12,837	1%	12,156	1%
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	15,553	100%	12,209	100%

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 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 方式及决策程序 关联方		2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			占同类交易		占同类交易	
			金额	金额的比例	金额	金额的比例
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术	546,318	41%	410,343	32%
利息收入	市场价	海航财务公司	69,264	22%	65,143	26%
包机收入	双方协议价格	甘肃机场	-	-	24,995	6%
	双方协议价格	宜昌三峡机场	18,575	2%	-	-
	双方协议价格	满洲里机场	2,160	0.3%	-	-
	双方协议价格	潍坊机场	13,530	2%	-	-
	双方协议价格	唐山机场	26,113	3%	-	-
			60,378	7.3%	24,995	6%
里程积分收入	双方协议价格	天津航空	16,202	35%	19,356	42%
	双方协议价格	首都航空	11,352	25%	14,392	31%
	双方协议价格	西部航空	288	1%	2,779	6%
	双方协议价格	香港航空	3,519	8%	-	-
			31,361	69%	36,527	79%

以上关联交易均为公司与关联方公司的日常经营性关联交易。

#### (b) 租赁

##### (i) 本集团作为出租方:

出租方名称	租赁资产种类	承租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2014 年 1-6 月 确认的租赁收益
本集团	飞机	首都航空	2008年12月18日	每年自动顺延	双方协定价格	311,995
		天津航空	2008年5月25日	每年自动顺延	双方协定价格	165,178
		大新华航空	2007年11月30日	每年自动顺延	双方协定价格	64,800
		西部航空	2010年8月9日	每年自动顺延	双方协定价格	47,094
		扬子江快运	2014年4月1日	每年自动顺延	双方协定价格	3,495
						592,562

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁(续)

##### (i) 本集团作为出租方(续):

出租方名称	租赁资产种类	承租方名称	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2014 年 1-6 月 确认的租赁收益
本公司	房产	海航旅游	2009年4月16日	每年自动顺延	双方协定价格	6,446
北京科航	房产	海航酒店集团	2013年4月1日	2015年3月31日	双方协定价格	68,535
		海航财务公司	2008年10月1日	2014年12月31日	双方协定价格	4,604
		海航集团	2008年10月1日	2014年12月31日	双方协定价格	2,303
		海航资本	2013年1月18日	每年自动顺延	双方协定价格	11,214
						<u>93,102</u>

##### (ii) 本集团作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2014 年 1-6 月 确认的租赁费
香港航空	本公司	飞机	2010年10月1日	每年自动顺延	双方协定价格	260,568
扬子江租赁	本公司	飞机发动机	2010年7月15日	每年自动顺延	双方协定价格	68,128
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009年2月26日	每年自动顺延	双方协定价格	3,520
香港租赁	本公司	飞机	2013年8月28日	每年自动顺延	双方协定价格	58,498
长江租赁	本公司	飞机	2013年3月5日	每年自动顺延	双方协定价格	128,318
						<u>519,032</u>

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 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

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 2014 年 6 月 30 日止担保及抵押是否已经履行完毕
<b>(i) 短期借款</b>					
大新华航空	海航股份	1,730,000	2013 年 8 月 20 日	2015 年 6 月 8 日	否
海航集团	长安航空	80,000	2013 年 9 月 18 日	2014 年 9 月 18 日	否
海航集团	海航股份	6,245,200	2013 年 8 月 7 日	2015 年 5 月 30 日	否
海航集团	祥鹏航空	1,030,000	2013 年 10 月 29 日	2015 年 4 月 10 日	否
大新华航空及海航航空	祥鹏航空	500,000	2014 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	否
海航集团及大新华航空	海航股份	9,297,917	2013 年 7 月 30 日	2015 年 7 月 17 日	否
海航集团及海口美兰	海航股份	689,000	2014 年 5 月 30 日	2015 年 6 月 9 日	否
海航航空	祥鹏航空	208,860	2014 年 1 月 20 日	2015 年 3 月 11 日	否
海航集团及长江租赁	祥鹏航空	150,000	2013 年 7 月 4 日	2014 年 7 月 3 日	否
海口美兰机场	新华航空	70,000	2013 年 5 月 8 日	2014 年 4 月 27 日	否
海口美兰机场	海航股份	1,900,000	2013 年 6 月 18 日	2014 年 11 月 25 日	否
大新华航空	海航股份	1,050,000	2013 年 2 月 22 日	2014 年 5 月 17 日	是
海航集团	海航股份	3,576,672	2013 年 1 月 17 日	2014 年 6 月 26 日	是
海航集团	祥鹏航空	50,000	2013 年 5 月 16 日	2014 年 5 月 15 日	是
海航集团及大新华航空	海航股份	3,326,000	2013 年 3 月 1 日	2014 年 5 月 26 日	是
海航酒店集团	祥鹏航空	40,000	2013 年 5 月 15 日	2014 年 5 月 12 日	是
海航航空	祥鹏航空	22,000	2013 年 12 月 23 日	2014 年 6 月 23 日	是
<b>(ii) 长期借款</b>					
海航集团及大新华航空	海航股份	1,595,500	2012 年 12 月 24 日	2016 年 6 月 17 日	否
海航集团及海口美兰	山西航空	265,000	2005 年 6 月 17 日	2016 年 10 月 17 日	否
海航航空	祥鹏航空	700,000	2014 年 6 月 12 日	2017 年 6 月 19 日	否
海航集团	长安航空	303,333	2007 年 9 月 28 日	2020 年 8 月 28 日	否
海航集团	海航股份	7,715,151	2003 年 6 月 30 日	2025 年 3 月 28 日	否
海航集团	祥鹏航空	110,000	2013 年 10 月 10 日	2024 年 11 月 28 日	否
海航集团及海口美兰	海航股份	142,191	2002 年 8 月 2 日	2035 年 6 月 4 日	否
海航集团	海航股份	1,041,000	2012 年 3 月 12 日	2014 年 6 月 16 日	是
海航集团及大新华航空	海航股份	27,000	2012 年 5 月 17 日	2014 年 5 月 17 日	是

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 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 2014 年 6 月 30 日止担保及抵押是否已经履行完毕
<b>(i) 短期借款</b>					
海航股份	海航集团	147,000	2013 年 8 月 13 日	2014 年 8 月 13 日	否
海航股份	海航航空	100,000	2013 年 9 月 10 日	2014 年 9 月 10 日	否
山西航空	大新华航空	300,000	2013 年 9 月 25 日	2014 年 9 月 22 日	否
海航股份	大新华航空	300,000	2013 年 9 月 30 日	2014 年 9 月 29 日	否
海航股份	海航航空	200,000	2014 年 3 月 5 日	2014 年 9 月 4 日	否
海航股份	海航集团	500,000	2014 年 3 月 13 日	2015 年 3 月 13 日	否
海航股份	海航物流	140,000	2014 年 4 月 25 日	2015 年 3 月 25 日	否
海航股份	首都航空	150,000	2014 年 5 月 19 日	2014 年 11 月 19 日	否
海航股份	海航航空	500,000	2013 年 3 月 11 日	2014 年 3 月 10 日	是
海航股份	首都航空	200,000	2013 年 4 月 15 日	2014 年 4 月 15 日	是
海航股份	海航航空	200,000	2013 年 8 月 14 日	2014 年 2 月 13 日	是
海航股份	海航酒店控股	100,000	2013 年 12 月 6 日	2014 年 6 月 6 日	是
<b>(ii) 长期借款</b>					
海航股份	长江租赁	262,000	2012 年 11 月 2 日	2015 年 5 月 2 日	否
海航股份	海航旅游	300,000	2011 年 11 月 10 日	2014 年 11 月 8 日	否
海航股份	海航航空	238,800	2012 年 9 月 18 日	2017 年 9 月 17 日	否
海航股份	大新华航空	1,000,000	2013 年 9 月 6 日	2015 年 3 月 5 日	否
海航股份	海航航空	400,000	2014 年 5 月 22 日	2017 年 5 月 22 日	否

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (e) 资金拆借

单位	本年度 拆入金额	拆入时间	本年度 偿还金额	偿还时间
海航航空	283,337	期初数		
海航航空	10,000	2014/2/28	250,000	2014/1/31
海航航空	15,000	2014/3/3	10,000	2014/4/14
海航航空	49,000	2014/3/25	10,000	2014/4/30
海航航空	26,987	2014/3/25	10,000	2014/4/30
海航航空	9,900	2014/3/28	30,000	2014/4/30
海航航空	50,000	2014/4/2	100,000	2014/4/30
	<u>444,224</u>		<u>410,000</u>	
海航旅游	(479,700)	期初数		
海航旅游	170,000	2014/3/27		
海航旅游	309,700	2014/3/31		
	<u>-</u>		<u>-</u>	
西部航空	9,900	期初数		
西部航空	10,000	2014/1/31	10,000	2014/1/31
西部航空	5,000	2014/3/25	5,000	2014/2/28
			9,900	2014/3/27
	<u>24,900</u>		<u>24,900</u>	
海航集团西南总部	(244,000)	期初数		
海航集团西南总部	244,000	2014/3/31		
	<u>-</u>		<u>-</u>	
祥鹏投资	200,529	期初数		
祥鹏投资			50,000	2014/2/28
祥鹏投资			50,000	2014/2/28
祥鹏投资			50,000	2014/2/28
祥鹏投资			46,800	2014/6/26
	<u>200,529</u>		<u>196,800</u>	
海航集团	213,882	期初数		
海航集团	400,000	2014/3/10	200,000	2014/3/10
海航集团	400,000	2014/3/10	400,000	2014/3/10
海航集团	200,000	2014/3/31	400,000	2014/3/11
海航集团			20,000	2014/1/31
海航集团			15,000	2014/2/27
海航集团			30,000	2014/3/27
海航集团			15,000	2014/3/31
海航集团			50,000	2014/3/31
海航集团			5,000	2014/4/1
海航集团			20,000	2014/4/8
	<u>1,213,882</u>		<u>1,155,000</u>	

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (f) 资产转让/(受让)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
扬子江快运	转让飞机	协议价格	-	-	50,284	100%
			-	-	50,284	100%

##### (g) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
天津航空	增资天津航空	双方协议价格	-	-	1,680,000	64%
香港航空集团	增资香港航空集团	双方协议价格	-	-	628,550	24%
香港租赁	增资香港租赁	双方协议价格	-	-	314,275	12%
前海航交中心	增资前海航交中心	双方协议价格	20,000	100%	-	-
			20,000	100%	2,622,825	100%

##### (h) 股权转让/受让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大新华航空	受让股权-祥鹏航空	评估价格	1,702,133	100%	-	-
海航集团(香港)	受让股权-香港航空	双方协议价格	-	-	326,846	100%
受让股权合计			1,702,133	100%	326,846	100%

##### (i) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
首都航空	飞行员转让	23,450	77%	1,550	34%
天津航空	飞行员转让	7,150	23%	10	0%
首都航空	维修及保障服务	13,132	26%	79,456	32%
西部航空	维修及保障服务	4,215	8%	16,045	6%
天津航空	维修及保障服务	8,662	17%	5,090	2%
扬子江快运	维修及保障服务	18,678	37%	12,621	5%
大新华航空	维修及保障服务	5,797	11%	5,916	2%

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续) (6) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	4,741,942	4,699,439
应收票据	天津航空	-	25,000
应收利息	海航财务公司	257,879	226,716
应收股利	海口美兰	-	966
	美兰股份	-	899
		-	1,865
应收账款	易生控股	44,183	243,836
	宜昌三峡机场	13,575	-
	新生信息技术	1,656	7,686
	其他	740	57,077
		60,154	308,599
其他应收款	首都航空	53,765	50,163
	酒店集团	21,387	-
	天津航空	15,959	56,002
	海口新城区	2,216	-
	海航旅游	-	479,402
	海航集团西南总部	-	244,000
	美兰股份	-	13,809
	其他	12,010	163,316
		105,337	1,006,692
其他流动资产	海航旅游	-	100,000
	海航集团	-	870,000
		-	970,000
其他非流动资产	西部航空	966,940	966,940
	长江租赁	359,366	359,366
	香港航空	36,500	36,500
		1,362,806	1,362,806
应付票据	海航进出口	200,000	2,050,000
	海航技术	70,000	-
	新华航食	23,140	80,483
	海南航食	12,021	16,580
	新疆航食	4,296	-
	三亚航食	4,196	-
	甘肃航食	2,405	-
		316,058	2,147,063

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 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	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	海航技术	81,169	78,642
	海航货运	43,896	-
	大新华航空	26,506	36,271
	海航航空销售	16,491	-
	海航信息	14,451	9,429
	新生飞翔	13,051	11,093
	西部航空	5,720	33,879
	香港航空	1,709	76,010
	其他	117,918	120,932
		<u>320,911</u>	<u>366,256</u>
其他应付款	祥鹏投资	3,884	200,529
	海航集团	2,752	155,794
	海航航空	-	248,891
	大新华航空	-	84,738
	其他	-	28,903
		<u>6,636</u>	<u>718,855</u>
长期应付款	长江租赁	1,114,991	398,999
	扬子江租赁	59,910	69,591
		<u>1,174,901</u>	<u>468,590</u>

#### (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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	322,487	314,069
- 天津航空	141,032	228,465
- 大新华航空	46,154	65,231
- 西部航空	23,058	64,948
- 扬子江快运	119,49	-
	<u>532,731</u>	<u>672,713</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 承诺事项

##### (1) 前期承诺履行情况

本集团 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

##### (2) 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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
长期股权投资	3,255,060	4,235,060
购买飞机	62,177,732	64,544,811
其他固定资产	976,334	574,934
	<u>66,409,126</u>	<u>69,354,805</u>

##### (3) 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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	2,892,477	2,938,197
一至二年	2,358,039	2,529,481
二至三年	2,200,366	1,335,291
三年以上	6,931,656	5,228,921
	<u>14,382,538</u>	<u>12,031,890</u>

#### 九 资产负债表日后事项

财政部于 2014 年修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	925,662	718,421
一到二年	809,594	645,300
二到三年	726,665	511,524
三年以上	2,553,746	2,145,367
	<u>5,015,667</u>	<u>4,020,612</u>

于 2014 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 888,967 千元(2013 年 12 月 31 日：793,225 千元)。

#### 十一 或有事项

除附注七(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。

#### 十二 以公允价值计量的资产和负债

	2013 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	其他变动	2014 年 6 月 30 日
以公允价值计量的					
投资性房地产	10,742,182	-	-	(1,497,219)	9,244,963
可供出售金融资产	1,044,420	(88,049)	(15,075)		941,296
其他流动资产					
一年内到期的可供出售金融资产	1,650,000	-	-	50,000	1,700,000
	<u>13,436,602</u>	<u>(88,049)</u>	<u>(15,075)</u>	<u>(1,447,219)</u>	<u>11,886,259</u>

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 外币金融资产和负债

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	774,869	214,828
应收款项	27,229	276,052
金融资产小计	<u>802,098</u>	<u>490,880</u>
金融负债 -		
借款和应付款	<u>26,181,938</u>	<u>23,875,268</u>

### 十四 公司财务报表主要项目附注

#### (1) 应收账款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	16,329	124,362
减：坏账准备	<u>(9,310)</u>	<u>(9,310)</u>
	<u>7,019</u>	<u>115,052</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	7,019	115,052
六年以上	<u>9,310</u>	<u>9,310</u>
	<u>16,329</u>	<u>124,362</u>

#### (b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	1,168	7%	(1,126)	96%	5,383	4%	(1,126)	21%
- 应收关联方组合	6,977	43%	-	-	110,795	89%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,184	50%	(8,184)	100%	8,184	7%	(8,184)	100%
	<u>16,329</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>57%</u>	<u>124,362</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>7%</u>

## 海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 6 月 30 日, 应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款 (2013 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2014 年 6 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
应收账款 1	第三方	8,184	六年以上	50%
易生控股	受海航集团控制	5,321	一年以内	33%
新生信息技术	受海航集团控制	1,656	一年以内	10%
应收账款 2	第三方	1,000	六年以上	6%
应收账款 3	第三方	136	六年以上	1%
		<u>16,297</u>		<u>100%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应 收账 款总 额的 比例 (%)	坏账准备	金额	占应 收账 款总 额的 比例 (%)	坏账准备
易生控股	受海航集团控制	5,321	33%	-	14,106	11%	-
新生信息技术	受海航集团控制	1,656	10%	-	-	-	-
金鹿销售	子公司	-	-	-	51,971	42%	-
海南福顺	子公司	-	-	-	13,863	11%	-
新华航空	子公司	-	-	-	14,586	12%	-
海航货运	受海航集团控制	-	-	-	7,686	6%	-
其他		-	-	-	8,583	7%	-
		<u>6,977</u>	<u>43%</u>	<u>-</u>	<u>110,795</u>	<u>78%</u>	<u>-</u>

#### (2) 其他应收款

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收关联方款项	105,336	567,934
应收飞机租赁保证金及维修储备金	195,322	118,800
其他	500,971	86,656
	<u>801,629</u>	<u>773,390</u>
减: 坏账准备	<u>(13,729)</u>	<u>(13,729)</u>
	<u>787,900</u>	<u>759,661</u>

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年度财务报表附注 (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：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	733,224	681,239
一到二年	44,854	70,359
二到三年	9,825	8,962
三到四年	4,873	4,971
四到五年	1,059	129
五到六年	111	116
六年以上	7,683	7,614
	<u>801,629</u>	<u>773,390</u>

##### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 6 月 30 日				2013 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	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	7,000	1%	(7,000)	100%	7,000	1%	(7,000)	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	493,970	62%	(6,729)	1%	79,656	10%	(6,729)	8%
- 租赁保证金和维修储备金	195,322	24%	-	-	118,800	16%	-	-
- 关联方组合	105,336	13%	-	-	567,934	73%	-	-
	<u>801,628</u>	<u>100%</u>	<u>(13,729)</u>	<u>2%</u>	<u>773,390</u>	<u>100%</u>	<u>(13,729)</u>	<u>2%</u>

##### (c) 于 2014 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
其他应收款 1	第三方	484,898	1 年以内	60%
首都航空	受海航集团控制	53,765	1 年以内	7%
海航酒店集团	海航集团联营企业	21,387	1 年以内	3%
天津航空	本公司联营公司	15,959	1 年以内	2%
海口新城区	受海航集团控制	2,216	1 年以内	0%
		<u>578,225</u>		<u>72%</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

##### (2) 其他应收款(续)

##### (d) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账 准备	账面余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账 准备
首都航空	受海航集团控制 海航集团联营企	53,765	7%	-	50,163	6%	-
海航酒店集团	业	21,387	3%	-	-	-	-
天津航空	本公司联营公司	15,959	2%	-	56,002	7%	-
海口新城区	受海航集团控制	2,216	-	-	-	-	-
新华航空	子公司	-	-	-	329,530	43%	-
祥鹏航空	子公司	-	-	-	51,184	7%	-
其他		12,010	1%	-	81,055	10%	-
		<u>105,337</u>	<u>13%</u>	<u>-</u>	<u>567,934</u>	<u>73%</u>	<u>-</u>

##### (3) 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,008,034	9,510,396
联营企业 - 无公开报价(b)	5,180,619	6,116,345
其他长期股权投资(c)	962,679	942,679
	<u>18,151,332</u>	<u>16,569,420</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(5,000)</u>	<u>(5,000)</u>
	<u>18,146,332</u>	<u>16,564,420</u>

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例 减值准备 与表决权比例 不一致的说明	本年提 减值准备	本年宣告派 的现金股利
新华航空	成本法		3,746,107		3,746,107	100%	100%	不适用		
长安航空	成本法		1,799,408		1,799,408	67.01%	67.01%	不适用		
北京科航	成本法		1,728,341		1,728,341	95%	95%	不适用		
山西航空	成本法		408,467		408,467	30.53%	30.53%	不适用		
布鲁塞尔 EDIP	成本法		62,996		62,996	100%	100%	不适用		
布鲁塞尔 DATA	成本法		61,764		61,764	100%	100%	不适用		
布鲁塞尔 SODE	成本法		543,135		543,135	94.18%	94.18%	不适用		
海航香港	成本法		58,417		58,417	100%	100%	不适用		
金鹿销售	成本法		7,600		7,600	95%	95%	不适用		
海南福顺	成本法		1,094,161		1,094,161	100%	100%	不适用		
祥鹏航空	成本法		-	2,497,638	2,497,638	86.68%	86.68%	不适用		
			9,510,396	2,497,638	12,008,034					

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年财务报表附注

(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

	核算方法	投资成本	本年增减变动				2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备
			2013 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利						
天津航空	权益法	3,486,400	3,574,211		21,714	3,595,925	37.59%	37.59%				
海航技术	权益法	1,000,000	1,089,931		27,333	1,117,264	48.08%	48.08%				
湖南金鹿	权益法	450,000	450,000			450,000	47.37%	47.37%				
祥鹏航空	权益法	-	987,710	(987,710)		-						
海航进出口	权益法	3,000	14,493		2,937	17,430	30%	30%				
			<u>6,116,345</u>	<u>(987,710)</u>	<u>51,984</u>	<u>5,180,619</u>						

# 海南航空股份有限公司

## 2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
首航控股	成本法		508,620		508,620	19.60%	19.60%	不适用			
海口美兰	成本法		304,765		304,765	12.08%	12.08%	不适用			
海航酒店集团	成本法		58,161		58,161	12.67%	12.67%	不适用			
新国宾馆	成本法		31,952		31,952	13.33%	13.33%	不适用			
中国民航信息网络	成本法		17,000		17,000	1.13%	1.13%	不适用			4,641
扬子江快运	成本法		10,000		10,000	2%	2%	不适用			
美兰股份	成本法		6,906		6,906	1.12%	1.12%	不适用			
前海航交中心	成本法		-	20,000	20,000	20%	20%	不适用			
其他	成本法		5,275		5,275						
			<u>942,679</u>	<u>20,000</u>	<u>962,679</u>						<u>4,641</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
主营业务收入(a)	9,761,465	10,033,469
其他业务收入(b)	3,220,842	698,800
	<u>12,982,307</u>	<u>10,732,269</u>
主营业务成本	(8,036,142)	(8,049,892)
其他业务成本(b)	(2,312,544)	(344,488)
	<u>(10,348,686)</u>	<u>(8,394,380)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下:

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
航空客运收入	9,369,038	9,587,273
航空货运及逾重行李收入	353,712	358,065
其他	38,715	88,131
	<u>9,761,465</u>	<u>10,033,469</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	1,450,366	(1,042,503)	493,292	(313,862)
退票手续费收入	145,226	-	87,404	-
房屋租金收入	34,784	-	32,112	-
机上广告收入	13,000	-	15,000	-
代理手续费收入	14,185	-	16,707	-
其他	1,563,281	(1,270,041)	54,285	(30,626)
	<u>3,220,842</u>	<u>(2,312,544)</u>	<u>698,800</u>	<u>(344,488)</u>

海南航空股份有限公司

2014 年上半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 现金流量补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
净利润	290,828	339,680
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	1,144,858	1,036,327
无形资产摊销	735	734
长期待摊费用摊销	94,159	49,848
售后回租损失摊销	17,877	48,205
处置固定资产的(收益)/损失	(1,503)	(46)
公允价值变动损益	272,305	(14,305)
财务费用	1,383,230	697,342
投资损失	(74,699)	(21,783)
递延所得税负债增加	41,460	105,965
递延收益的增加	47,526	68,954
存货的减少/(增加)	(6,928)	(16,953)
经营性应收项目的增加	623,869	491,352
经营性应付项目的增加/(减少)	2,345,194	(117,576)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,178,911</u>	<u>2,667,744</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
现金及现金等价物的年末余额	15,609,639	16,756,194
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>16,106,533</u>	<u>16,106,533</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(496,894)</u>	<u>649,661</u>

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十五 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
北京科航投资有限公司	北京科航
北京商旅文化传播有限公司	北京商旅文化
布鲁塞尔黛塔酒店	布鲁塞尔 DATA
布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店	布鲁塞尔 EDIP
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限公司	长江租赁
海航货运有限公司	海航货运
大新华航空有限公司	大新华航空
海航航空技术有限公司	海航技术
甘肃机场集团有限公司	甘肃机场
海航集团财务有限公司	海航财务公司
海航航空集团有限公司	海航航空
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
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
海航集团有限公司	海航集团
香港航空租赁有限公司	香港租赁
海航旅游集团有限公司	海航旅游
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
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
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海南航空食品有限公司	海南航食
湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
北京首都航空有限公司	首都航空
山西航空有限责任公司	山西航空
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十五 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
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
天津航空有限责任公司	天津航空
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
香港航空有限公司	香港航空
香港航空集团控股有限公司	香港航空集团
海南新国宾馆有限公司	新国宾馆
中国新华航空集团有限公司	新华航空
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
海南新生信息技术有限公司	新生信息技术
云南祥鹏航空有限责任公司	祥鹏航空
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
海航易生控股有限公司	易生控股
扬子江快运航空有限公司	扬子江快运
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
海航资本集团有限公司	海航资本
中国民航信息网络股份有限公司	中国民航信息网络
招商证券股份有限公司	招商证券
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊机场
唐山三女河机场管理有限公司	唐山机场
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌三峡机场
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里机场
深圳前海航空航运交易中心有限公司	前海航交中心
海航集团西南总部有限公司	海航集团西南总部
海航物流集团有限公司	海航物流
海口新城区建设开发有限公司	海口新城区
海南海航航空信息系统有限公司	海航航空信息

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度补充资料 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 补充资料

#### 一 非经常性损益明细表

	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
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	-	57,857
补贴收入	397,708	91,597
可供出售金融资产减值损失	-	-
转让资产产生的净收益/(损失)	1,517	19,194
可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	10,450
持有交易性金融负债产生的公允价值变动收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,741	32,814
	<u>449,966</u>	<u>211,912</u>
所得税影响	(112,492)	(52,978)
少数股东权益影响(税后)	(2,930)	(2,807)
	<u>334,544</u>	<u>156,127</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	
	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	2.49	0.0396	0.0531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	1.87	0.0122	0.0440

## 海南航空股份有限公司

### 2014 年上半年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

科目	2013年12月31日	2014年6月30日	变动金额	变动(%)	变动原因
应收票据	25,000	-	-25,000	-100.00	主要为公司本期承兑商业承兑汇票所致
预收款项	1,639,875	1,154,351	-485,524	-29.61	主要系公司预收的票款减少所致
应付职工薪酬	293,309	166,588	-126,721	-43.20	主要系本年支付上年末计提的年终奖所致
应付利息	374,075	230,670	-143,405	-38.34	主要系本期支付公司债券利息所致
应付股利	59,381	29,746	-29,635	-49.91	主要系本期支付上年度未付清的股利所致
应付债券	8,637,955	12,068,772	3,430,817	39.72	主要为本集团本期发行债券所致
长期应付款	2,656,236	3,401,414	745,178	28.05	主要系公司本年新增飞机租赁所致
资本公积	6,804,295	5,567,896	-1,236,399	-18.17	主要系本年同一控制下合并子公司祥鹏航空所致
少数股东权益	490,938	2,220,478	1,729,540	352.29	主要系其他股东增资公司子公司长安航空及山西航空所致

科目	2013年1-6月	2014年1-6月	变动金额	变动(%)	变动原因
营业收入	15,902,071	17,989,359	2,087,288	13.13	主要系公司机队规模扩大及处置投资性房地产所致
营业成本	12,573,501	14,501,603	1,928,102	15.33	主要系航油成本、折旧等及处置投资性房地产所致
营业税金及附加	460,558	41,407	-419,151	-91.01	主要系营改增所致
财务费用-净额	1,070,910	1,852,950	782,040	73.03	主要系人民币汇率贬值汇兑损失所致
投资收益	213,798	267,942	54,144	25.32	主要系公司理财产品收益所致
营业外收入	143,834	507,994	364,160	253.18	主要系公司本期收到的财政补贴增加所致
营业外支出	229	3,050	2,821	1,231.88	主要系公司本期固定资产处置增加所致

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：辛笛  
海南航空股份有限公司  
2014年8月28日