

公司代码：600221、900945 公司简称：海南航空、海航 B 股

海南航空股份有限公司

2015 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：
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、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

2015年上半年公司不进行利润分配，不以公积金转增股本。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、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

七、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	财务报告.....	30
第十节	备查文件目录.....	129

第一节 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
新华航空	指	中国新华航空集团有限公司
长安航空	指	长安航空有限责任公司
山西航空	指	山西航空有限责任公司
祥鹏航空	指	云南祥鹏航空有限责任公司
乌鲁木齐航空	指	乌鲁木齐航空有限责任公司
福州航空	指	福州航空有限责任公司
北京科航	指	北京科航投资有限公司
天同和创	指	深圳天同和创股权投资基金管理有限公司
海口美兰	指	海口美兰国际机场有限责任公司
长江租赁	指	长江租赁有限公司

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	李瑞	张大伟
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	hhgfdshmsbgs1@hnair.com	hhgfdshmsbgs1@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

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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1989年10月18日
注册登记地点	海口市
企业法人营业执照注册号	460000400002151
税务登记号码	1150805791
组织机构代码	62002516-1
报告期内注册变更情况查询索引	详见1997年年度报告公司基本情况

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	16,622,019	17,989,359	-7.60
归属于上市公司股东的净利润	1,602,467	482,789	231.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,322,690	148,245	792.23
经营活动产生的现金流量净额	7,063,616	4,840,048	45.94
	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	29,576,861	28,651,635	3.23
总资产	123,300,123	121,982,041	1.08

(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)	0.1315	0.0396	232.07
稀释每股收益(元/股)	0.1315	0.0396	232.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1086	0.0122	790.16
加权平均净资产收益率(%)	5.50	1.83	增加3.67个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.54	0.56	增加3.98个百分点
--------------------------	------	------	------------

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,943
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	297,869
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	33,160
理财产品投资收益	23,023
可供出售金融资产取得的投资收益	12,694
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,016
少数股东权益影响额	-16,337
所得税影响额	-98,705
合计	279,777

四、 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	4,421,499	4,559,815	138,316	12,694
投资性房地产	9,268,104	9,445,145	177,041	33,160
其他流动资产	3,192,735	271,464	-2,921,271	23,023
合计	16,882,338	14,276,424	-2,605,914	68,877

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

2015 年上半年,国内外经济环境下行压力不断加大,在坚持稳中求进工作总基调的指导下,通过科学精准实施宏观调控,坚定不移推进体制改革与制度创新,促使国民经济运行处在合理区间,主要指标逐步回暖,呈现缓中趋稳、稳中有好的发展态势。

2015 年全国民航年中工作会议强调,要以贯彻落实中央领导对民航工作重要批示精神为动力,更好地服务国家战略,确保民航持续安全,着力提升运输质量和国际竞争力,走多元化差异化发展之路,加强和改善行业管理,强化科教支撑。

海南航空以“品牌化”、“产品化”、“阿米巴化”为指引,引入国际先进理念,对标波多里奇质量评价标准;通过编制的扁平化优化组织结构,激发内部活力;持续提升空中服务人员的素养和服务管理标准,对标国际航空服务品质,维护并提升五星航空服务品牌。

2015 年上半年，公司完成主营业务收入 155.89 亿元，同比增长 0.77%，其中航空客运收入 150.73 亿元，占主营业务收入的 96.69%；货运及逾重行李收入 4.97 亿元，占主营业务收入的 3.19%；其他收入 0.19 亿元，占主营业务收入的 0.12%。上半年实现归属上市公司股东净利润 16.02 亿元。

2015 年上半年，公司实现总周转量 322,737 万吨公里，同比增长 12.04%；实现旅客运输量 1,854 万人，同比增长 9.57%；公司平均客座率为 88.59%。2015 年上半年度，公司共引进运力 16 架，退出 3 架。截至 2015 年 06 月 30 日，公司运营飞机共计 182 架，机队分布情况如下表所示：

机型	B737-700	B737-800	B767-300	B787	A320	A319	A330-200	A330-300	合计
架数	17	127	3	10	4	3	9	9	182

指标	2015 年上半年	2014 年上半年	增减(%)
可用座公里(ASK)	3,554,659	3,259,618	9.05
运输总周转量(万吨公里)	322,737	288,064	12.04
客运总周转量(万人公里)	3,149,102	2,855,801	10.27
货邮总周转量(万吨公里)	44,927	39,736	13.06
飞行总公里(万公里)	19,727	18,383	7.31
总飞行小时(小时)	305,631	287,201	6.42
飞行班次(班次)	129,761	126,423	2.64
飞机日利用率(小时)	9.79	10.23	-4.30
旅客运输量(万人)	1,854	1,692	9.57
货邮运输量(万吨)	18.23	16.75	8.84
平均客座率(%)	88.59	86.23	上升 2.36 个百分点
平均载运率(%)	87.36	83.17	上升 4.19 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	16,622,019	17,989,359	-7.60
营业成本	12,280,954	14,501,603	-15.31
销售费用	979,747	1,095,616	-10.58
管理费用	391,201	335,115	16.74
财务费用	1,522,824	1,852,950	-17.82
经营活动产生的现金流量净额	7,063,616	4,840,048	45.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,005,174	-2,107,666	52.31
筹资活动产生的现金流量净额	-3,428,419	392,936	-972.51

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 16,622,019 千元，同比下降 7.60%，主要系公司上年同期处置投资性房地产所致。其中公司完成运输收入 15,589,417 千元，同比增长 0.77%，主要系 2015 年我司机队规模扩大及行业需求旺盛，同时航油价格下降使航空燃油附加费减少双重因素所致。

(2) 主要销售客户的情况

主要销售商	金额(千元)	占主营业务收入比例(%)
销售客户 1	3,018,324	19.36
销售客户 2	214,508	1.38
销售客户 3	137,515	0.88
销售客户 4	132,735	0.85
销售客户 5	92,125	0.59
合计	3,595,207	23.06

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	11,514,958	93.76	12,528,089	86.39	-8.09
航空运输业务	货运及逾重	380,144	3.10	332,968	2.30	14.17
航空运输业务	合计	11,895,102	96.86	12,861,057	88.69	-7.51

(2) 主要供应商情况

主要供应商	金额(千元)	占主营业务成本比例(%)
航油供应商 1	2,861,263	24.05
起降供应商 2	1,401,465	11.78
航油供应商 3	436,438	3.67
航油供应商 4	244,622	2.06
航油供应商 5	235,466	1.98
合计	4,943,787	41.56

4 费用

报告期内，公司销售费用发生额 979,747 千元，较上年同比下降 10.58%，主要系航空客票销售代理费率下调所致；公司管理费用发生额 391,201 千元，同比增长 16.74%，主要系管理人员薪酬及各类税费增长所致；公司财务费用发生额 1,522,824 千元，同比下降 17.82%，主要系本报告期人民币汇率上升产生汇兑收益，而上年同期为汇兑损失所致。

5 现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,063,616 千元，同比增长 45.94%，主要系航油成本下降所致；公司投资活动产生的现金流量净额-1,005,174 千元，支出同比减少 52.31%，主要系公司本报告期收回投资收到的现金增加所致；公司筹资活动的现金流量净额-3,428,419 千元，同比下降 972.51%，主要系公司本报告期偿还银行借款所致。

6 其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015 年 4 月 13 日海南航空第七届董事会第三十六次会议、2015 年 6 月 19 日海南航空第七届董事会第三十九次会议、2015 年 7 月 8 日海南航空 2015 年第三次临时股东大会会议，审议通过了公司非公开发行 A 股股票预案，计划非公开发行 240 亿元人民币，募集资金用于购买飞机、收购天津航空股权并增资及偿还银行贷款。7 月 24 日，公司收到中国证监会关于本次非公开发行政许可申请的受理通知。

(2) 经营计划进展说明

2015 年上半年海南航空新开北京=圣何塞、上海=波士顿、上海=西雅图 3 条北美航线，完成北美航线网络的基本搭建；成功在二线城市重庆开通至欧洲罗马远程洲际航线。

(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

主营业务分产品情况						
分产品	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	15,072,615	11,514,958	23.60	0.48	-8.09	增加 7.12 个百分点
货运及逾重	497,593	380,144	23.60	17.25	14.17	增加 7.12 个百分点
其他	19,210		100.00	-58.04		
合计	15,589,417	11,895,102	23.70	0.77	-7.51	增加 6.83 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	13,469,209	-1.59
其他国家和地区	2,120,208	18.92
合计	15,589,417	0.77

(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 (%)
预付款项	554,059	0.45	953,863	0.78	-41.91
应收股利	8,225	0.01	4,641	0.00	77.22
其他应收款	718,318	0.58	1,652,016	1.35	-56.52
其他流动资产	271,464	0.22	3,192,735	2.62	-91.50
应付票据	2,702,961	2.19	5,528,136	4.53	-51.11
应付职工薪酬	171,786	0.14	287,008	0.24	-40.15
应付债券	16,840,689	13.66	15,244,001	12.50	10.47
少数股东权益	4,500,216	3.65	3,073,110	2.52	46.44

预付款项：下降主要系本报告期预付航油款项减少所致。

应收股利：上升主要系本报告期根据被投资单位的利润分配公告所计提的现金分红增加所致。

其他应收款：下降主要系本报告期收回上年末处置燕山基金的投资款所致。

其他流动资产：下降主要系上年购买的银行理财产品本报告期到期收回所致。

应付票据：下降主要系本报告期银行承兑汇票到期承兑所致。

应付职工薪酬：下降主要系本报告期支付上年度计提的年终奖所致。

应付债券：上升主要系本报告期发行债券所致。

少数股东权益：上升主要系本报告期外部股东增资子公司所致。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

单位：千元 币种：人民币

以公允价值计量的资产	2014年12月31日	2015年6月30日
投资性房地产	9,268,104	9,445,145
可供出售金融资产	7,467,787	4,411,103
其他流动资产-保本保收益理财产品	2,650,000	0

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

(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 22 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。被德国航空事故数据评

估中心（JACDEC）评为 2014 年全球最安全航空公司第 8 名，成为唯一进入前 10 名的中国内地航空公司，连续 4 年排名中国内地航空公司首位。

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。2015 年上半年顺利实现第五次蝉联 SKYTRAX 五星航空，并获得“中国最佳航空公司”、“中国最佳员工服务”两项殊荣。

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、福州等多个运营基地及航空运营站，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

截止 2015 年 6 月 30 日，本集团对外股权投资 17,326,986 千元，其中可供出售金融资产 4,559,815 千元，对联营企业股权投资 12,767,171 千元。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：千元

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	524,394	7,744	139,465	可供出售金融资产	
600999	招商证券	508,756	0.74	0.74	992,631	0	-62,011	可供出售金融资产	
00357	海航基础	6,906	1.12	1.12	36,653	481	10,082	可供出售金融资产	
合计		545,522	/	/	1,553,678	8,225	87,536	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
--------	------------	------------	------------	------------	-----------	----------------	--------	------

渤海国际信托有限公司	2,760,906	39.78	39.78	3,277,185	78,630		长期股权投资	
海航集团财务有限公司	865,578	23.70	23.70	983,041	44,379		长期股权投资	
合计	3,626,484	/	/	4,260,226	123,009		/	/

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

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
第三方银行	保证收益型	500,000	2014年8月19日	2015年2月19日	协议约定	4.55%	500,000	11,203	是	0	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	500,000	2014年8月21日	2015年2月21日	协议约定	4.55%	500,000	11,322	是	0	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	300,000	2014年9月22日	2015年3月22日	协议约定	4.55%	300,000	6,507	是	0	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	500,000	2014年9月23日	2015年3月23日	协议约定	4.55%	500,000	11,282	是	0	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	400,000	2014年9月24日	2015年3月24日	协议约定	4.55%	400,000	8,851	是	0	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	300,000	2014年9月28日	2015年3月28日	协议约定	4.55%	300,000	6,916	是	0	否	否	否	其他
第三	保本	50,000	2014	2015年4	协议	5.70%	50,000	2,850	是	0	否	否	否	其他

方银行	固定收益型		年4月3日	月3日	约定									
第三方银行	保本固定收益型	100,000	2014年3月18日	2015年3月18日	协议约定	5.70%	100,000	5,700	是	0	否	否	否	其他
合计	/	2,650,000	/	/	/	-	2,650,000	64,631	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						于2014年度，本集团向第三方商业银行购入共计25亿元保本固定收益型短期理财产品。上述短期理财产品已于本报告期全部到期收回，并取得投资收益21,186千元。此外，本公司之子公司长安航空于2014年自第三方购入1.5亿元的保本保收益型理财产品已于本报告期全部到期收回，并取得投资收益1,837千元。								

(2) 委托贷款情况
 适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况
 适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 中国新华航空集团有限公司

该公司注册资本 27.09 亿元人民币,公司所持权益比例为 83.39%。经营范围为由天津始发(部分航班由北京始发)至国内部分城市的航空客货运输业务;与航空运输相关的服务业务;自有房地产经营;资产管理;航空器材、建筑材料、装饰材料、化工产品(不含危险化学品)、电子产品、日用百货、纺织品、机械、电子设备、黑色金属的销售;广告设计、制作、代理、发布;设计和制作印刷品广告,利用《新华航空》杂志发布国内外广告;进出口业务。2015 年上半年营业收入 21.42 亿元,净利润 2.07 亿元。

(2) 长安航空有限责任公司

该公司注册资本 28.56 亿元人民币,公司所持权益比例为 61.43%。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(公共航空运输企业经营许可证有效期至 2016 年 1 月 17 日);与航空运输相关的延伸服务及地面汽车运输服务;航空配餐业、旅游业、房地产业;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外)。2015 年上半年营业收入 11.20 亿元,净利润 0.68 亿元。

(3) 山西航空有限责任公司

该公司注册资本 13.02 亿元人民币,公司所持权益比例为 50.60%。经营范围为由山西省始发至相邻省际间的支线航空客、货运输业务;航空运输客货代理;由山西省始发至国内部分城市的航空客、货运输业务。代购机票;代理报关;机械设备维修;装潢设计;地貌模型制作;批发零售建材、百货、焦炭。2015 年上半年营业收入 8.21 亿元,净利润 0.76 亿元。

(4) 云南祥鹏航空有限责任公司

该公司注册资本 16.67 亿元人民币,公司所持权益比例为 86.68%。经营范围为国内(含港澳台)航空客货运输业务;至周边国家的国际航空客货运输业务;货物进出口;保险兼业代理;礼品销售;景点及演出门票代售;酒店代订;汽车租赁;广告经营。2015 年上半年营业收入 19.89 亿元,净利润 1.48 亿元。

(5) 乌鲁木齐航空有限责任公司

该公司注册资本 30 亿元人民币,其中公司所有权益比例为 86.32%。经营范围为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 机械设备,五金交电,电子产品销售,工艺美术品销售,化妆品销售,货物与技术的进出口业务;广告业务。2015 年上半年营业收入 2.35 亿元,净利润 0.17 亿元。

(6) 福州航空有限责任公司

该公司注册资本 20 亿元人民币,其中公司所有权益比例为 60%。经营范围为国际、国内(含港澳台)航空客货邮运输业务;与航空运输相关的服务业务;航空器维修;候机楼服务和经营;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;销售:电子产品、工艺品、化妆品;设计、制作、发布广告。2015 年上半年营业收入 2.29 亿元,净利润 0.03 亿元。

(7) 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%。经营范围为分支机构经营:住宿;制售中餐、西餐、印度餐(含冷荤凉菜、裱花)、咖啡冷热饮;销售酒、饮料、定型包装食品;游泳馆;美容(非医疗美容);项目投资管理;销售工艺品、五金交电;照相、彩扩服务;健身服务;物业管理;酒店管理;出租商业用房;机动车公共停车场服务;信息咨询(中介除外);

货物进出口、技术进出口；以下项目限分支机构经营：销售日用百货；会议服务；商务服务。2015 年上半年营业收入 1.05 亿元，净利润 0.52 亿元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

2015 年 4 月 15 日海南航空 2014 年年度股东大会审议通过 2014 年年度利润分配方案：

经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司母公司 2014 年度实现净利润 1,716,487 千元，提取法定盈余公积 171,649 千元后，2014 年度当年可供分配利润为 1,544,838 千元。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司母公司累计可供分配的利润为 5,927,797 千元。

公司向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.638 元(含税)，按已发行股份 12,182,182 千股计算，拟派发现金股利共计 777,223 千元。

2015 年 6 月 3 日海南航空发布《2014 年度利润分配实施公告》，并于 2015 年 6 月份完成 2014 年度利润分配工作。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(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、2015 年 3 月 25 日公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于设立巴黎分公司的报告》，根据生产经营需要，海南航空设立巴黎分公司，分支机构名称：海南航空股份有限公司巴黎分公司，分支机构性质：不具有企业法人资格，其民事责任由公司承担，营业场所：法国戴高乐机场 T2A 航站楼，营业范围：航空旅客、货	该事项的详细内容参见公司于 2015 年 3 月 26 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

物运输，分支机构负责人：宋建国。	刊登的相关公告及附件。
2、2015年3月25日公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于海航航空集团有限公司增资长安航空有限责任公司的报告》，海航航空以每股1.68元人民币的价格对长安航空现金增资4亿元。增资完成后，长安航空注册资本由26.18亿元增至28.56亿元，海南航空、海航航空、北京鸿瑞盛达商贸有限公司的持股比例分别为61.43%、16.69%和21.88%。	该事项的详细内容参见公司于2015年3月26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。
3、2015年4月13日公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司与天航控股有限责任公司签订〈股权转让框架协议〉的报告》，协议约定：天航控股同意将其持有的48.21%天津航空股权，按照本协议约定的条件和价款转让给海南航空；海南航空同意按照本协议约定的条件和价款受让天航控股拟转让之48.21%天津航空股权。转让价款以北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》为基础，经协议双方综合考量另行确定。	该事项的详细内容参见公司于2015年4月14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。
4、2015年4月13日公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于与天津航空有限责任公司签订〈增资框架协议〉的报告》，协议约定：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，海南航空股份有限公司拟与天津航空有限公司签订《增资框架协议》，海南航空拟以现金方式增资，增资金额由协议双方以经有权主管机关同意或认可的评估数据为依据，协商确定。	该事项的详细内容参见公司于2015年4月14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。
5、2015年6月19日公司第七届董事会第三十九次会议、2015年7月8日公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与天航控股有限责任公司签订〈股权转让协议〉的报告》。按照中国法律和法规的规定，天航控股同意将其持有的48.21%天津航空股权，按照本协议约定的条件和价款转让给海南航空。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2015)第1156号《海南航空股份有限公司拟收购天津航空有限责任公司股权并增资项目评估报告》，截至04月30日，天津航空净资产账面价值为1,132,413.70万元，净资产评估价值为1,152,292.38万元，增值额为19,878.68万元，增值率为1.76%，折合每单位注册资本1.406元。经双方友好协商，海南航空拟以每股1.406元价格收购天航控股持有的48.21%天津航空标的股权，转让价款总计为555,370万元人民币。	该事项的详细内容参见公司于2015年6月20日、2015年7月9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。
6、2015年6月19日公司第七届董事会第三十九次会议、2015年7月8日公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与天津航空有限责任公司签订〈增资协议〉的报告》。根据本协议的条款和条件，按照中国法律和法规的规定，海南航空拟以每单位注册资本1.406元的价格对天津航空增资244,630万元。经海南航空与天津航空各股东友好协商，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的以2015年04月30日为评估基准日的股权转让及增资项目评估报告【中企华评报字(2015)第1156号】，截至4月30日，天津航空净资产为1,132,413.70万元，评估值为1,152,292.38万元，评估增值1.76%，折合每单位注册资本1.406元，参照上述评估值，经股东各方协商，海南航空以每股1.406元的价格对天津航空进行增资。	该事项的详细内容参见公司于2015年6月20日、2015年7月9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。
7、2015年3月26日公司董事会发布《海南航空股份有限公司签署购买飞机协议公告》，为优化机队结构，发挥规模效益，提升机队整体运营效率，根据公司战略发展规划，公司拟与波音公司签署飞机购买协议，引进30架B787-9飞机，每架飞机目录价2.571亿美	该事项的详细内容参见公司于2015年3月26日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证

元，交付机位为 2021 年之前。	券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。
8、2015 年 6 月 3 日公司第七届董事会第三十八次会议审议通过了《关于同天津渤海四号租赁有限公司开展飞机租赁业务的报告》，公司拟与渤海租赁股份有限公司的全资子公司天津渤海租赁有限公司的全资子公司天津渤海四号租赁有限公司（以下简称“天津渤海四号”）及 AIRBUS 公司签署三方购机协议，由天津渤海四号无偿受让海南航空向 AIRBUS 公司购买一架空客 A330-300 飞机的购机权利，协议签署后天津渤海四号购买该架空客 A330-300 飞机。根据 AIRBUS 公司公布的信息，空客 A330 机型 2015 年平均目录价格为 2.537 亿美元，飞机最终购买价格将根据双方合同约定和相关价格调整系数进行调整。飞机预计交付日期 2015 年 6 月，公司以月租金 121 万美元的价格从天津渤海四号经营性租赁该架 A330-300 飞机，租期 144 个月，固定租金按季支付，租赁保证金 363 万美元。	该事项的详细内容参见公司于 2015 年 6 月 4 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) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(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
2015 年 3 月 25 日第七届董事会第三十五次会议及 2015 年 4 月 15 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 2015 年 3 月 26 日和 2015 年 4 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。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(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、2015 年 3 月 25 日公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于海航航空集团有限公司增资长安航空有限责任公司的报告》，海航航空以每股 1.68 元人民币的价格对长安航空现金增资 4 亿元。增资完成后，长安航空注册资本由 26.18 亿元增至 28.56 亿元，海南航空、海航航空、北京鸿瑞盛达商贸有限公司的持股比例分别为 61.43%、16.69%和 21.88%。	该事项的详细内容参见公司于 2015 年 3 月 26 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。

<p>2、2015 年 4 月 13 日公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司与海航航空集团有限公司签订〈附生效条件的股份认购合同〉的报告》，协议约定：海南航空 2015 年非公开发行股票事宜经中国证监会或相关证券监管机构审核通过后正式发行股票(简称“标的股票”)时，标的股票的发行价格不低于本次发行定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%，即不低于 3.64 元/股。海航航空承诺拟以不低于本次非公开发行最终确定的发行股份总数的 30% (含 30%) 且不高于本次非公开发行最终确定的发行股份总数的 40% (含 40%) 的数量认购本次非公开发行的标的股票。若按照发行 659,340.6593 万股、发行价格 3.64 元/股测算，海航航空集团将认购最低不低于 197,802.1978 万股 (含本数)，最高不超过 263,736.2637 万股 (含本数)。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2015 年 4 月 14 日、2015 年 7 月 9 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。</p>
<p>3、2015 年 4 月 13 日公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司与天航控股有限责任公司签订〈股权转让框架协议〉的报告》，协议约定：天航控股同意将其持有的 48.21% 天津航空股权，按照本协议约定的条件和价款转让给海南航空；海南航空同意按照本协议约定的条件和价款受让天航控股拟转让之 48.21% 天津航空股权。转让价款以北京中企华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》为基础，经协议双方综合考量另行确定。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2015 年 4 月 14 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。</p>
<p>4、2015 年 4 月 13 日公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于与天津航空有限责任公司签订〈增资框架协议〉的报告》，协议约定：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，海南航空股份有限公司 (简称“海南航空”或“公司”) 拟与天津航空有限公司签订《增资框架协议》，海南航空拟以现金方式增资，增资金额由协议双方以经有权主管机关同意或认可的评估数据为依据，协商确定。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2015 年 4 月 14 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。</p>
<p>5、2015 年 6 月 19 日公司第七届董事会第三十九次会议、2015 年 7 月 8 日公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与天航控股有限责任公司签订〈股权转让协议〉的报告》。按照中国法律和法规的规定，天航控股同意将其持有的 48.21% 天津航空股权，按照本协议约定的条件和价款转让给海南航空。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字 (2015) 第 1156 号《海南航空股份有限公司拟收购天津航空有限责任公司股权并增资项目评估报告》，截至 04 月 30 日，天津航空净资产账面价值为 1,132,413.70 万元，净资产评估价值为 1,152,292.38 万元，增值额为 19,878.68 万元，增值率为 1.76%，折合每单位注册资本 1.406 元。经双方友好协商，海南航空拟以每股 1.406 元价格收购天航控股持有的 48.21% 天津航空标的股权，转让价款总计为 555,370 万元人民币。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2015 年 6 月 20 日、2015 年 7 月 9 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。</p>
<p>6、2015 年 6 月 19 日公司第七届董事会第三十九次会议、2015 年 7 月 8 日公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与天津航空有限责任公司签订〈增资协议〉的报告》。根据本协议的条款和条件，按照中国法律和法规的规定，海南航空拟以每单位注册资本 1.406 元的价格对天津航空增资 244,630 万元。经海南航空与天津航空各股东友好协商，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的以 2015 年 04 月 30</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2015 年 6 月 20 日、2015 年 7 月 9 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。</p>

日为评估基准日的股权转让及增资项目评估报告【中企华评报字(2015)第 1156 号】，截至 4 月 30 日，天津航空净资产为 1,132,413.70 万元，评估值为 1,152,292.38 万元，评估增值 1.76%，折合每单位注册资本 1.406 元，参照上述评估值，经股东各方协商，海南航空以每股 1.406 元的价格对天津航空进行增资。	
7、2015 年 6 月 3 日公司第七届董事会第三十八次会议审议通过了《关于同天津渤海四号租赁有限公司开展飞机租赁业务的报告》，公司拟与渤海租赁股份有限公司的全资子公司天津渤海租赁有限公司的全资子公司天津渤海四号租赁有限公司（以下简称“天津渤海四号”）及 AIRBUS 公司签署三方购机协议，由天津渤海四号无偿受让海南航空向 AIRBUS 公司购买一架空客 A330-300 飞机的购机权利，协议签署后天津渤海四号购买该架空客 A330-300 飞机。根据 AIRBUS 公司公布的信息，空客 A330 机型 2015 年平均目录价格为 2.537 亿美元，飞机最终购买价格将根据双方合同约定和相关价格调整系数进行调整。飞机预计交付日期 2015 年 6 月，公司以月租金 121 万美元的价格从天津渤海四号经营性租赁该架 A330-300 飞机，租期 144 个月，固定租金按季支付，租赁保证金 363 万美元。	该事项的详细内容参见公司于 2015 年 6 月 4 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。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海航旅业控股(集团)有限公司	海南航空股份有限公司	北京首都航空控股有限公司 70%股权		2012年9月18日	2015年9月17日				是	其他关联人
海航集团西南总部有限公司	海南航空股份有限公司	重庆西部航空控股有限公司 60%股权		2012年9月18日	2015年9月17日				是	其他关联人
海航集团有限	海南航空股份	天津航空有限		2012年9月18日	2015年9月17日				是	其他关联人

公司、海航集团北方总部(天津)有限公司、天航控股有限责任公司	有限公司	责任公司 65.75% 股权								
海航集团(香港)投资有限公司、大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	HKA Group Holding 的 31.09% 股权		2012年9月18日	2015年9月17日				是	其他关联人
大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	大新华航空的航空运输业务		2012年9月18日	2015年9月17日				是	其他关联人

(2) 承包情况
 适用 不适用

(3) 租赁情况
 适用 不适用

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	租赁资产涉及金额	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	4,191,823	2008年6月18日	每年自动顺延	182,549	双方协定价格	1.10%	是	其他
本集团合计	天津航空	租赁飞机	2,552,262	2008年6月17日	每年自动顺延	157,107	双方协定价格	0.95%	是	联营公司
本集团合计	大新华航空	租赁飞机	579,526	2000年12月25日	每年自动顺延	57,600	双方协定价格	0.35%	是	母公司
本集团合计	西部航空	租赁飞机	824,234	2010年8月9日	每年自动顺延	46,010	双方协定价格	0.28%	是	其他

本集团合计	扬子江快运	租赁飞机	225,923	2014年4月1日	每年自动顺延	13,980	双方协定价格	0.08%	是	其他
新华航空	海航技术	租赁房产	320,774	2011年1月1日	每年自动顺延	19,604	双方协定价格	0.23%	是	其他
北京科航	海航集团	租赁房产	49,924	2014年1月1日	2015年12月31日	2,303	双方协定价格	0.01%	是	其他
北京科航	海航资本集团	租赁房产	89,214	2014年1月1日	2015年12月31日	4,070	双方协定价格	0.02%	是	其他
北京科航	渤海国际信托	租赁房产	49,863	2013年1月18日	2016年6月14日	2,193	双方协定价格	0.01%	是	联营公司
北京科航	海航酒店集团	租赁房产	1,843,341	2012年4月1日	2015年3月31日	67,480	双方协定价格	0.41%	是	其他
本公司	海航旅游集团	租赁房产	151,323	2014年6月1日	2015年5月31日	13,905	双方协定价格	0.08%	是	其他
北京科航	海航财务公司	租赁房产	124,658	2015年1月1日	2015年12月31日	5,338	双方协定价格	0.03%	是	其他
北京科航	渤海租赁	租赁房产	49,863	2015年1月5日	2015年3月31日	3,068	双方协定价格	0.02%	是	其他
本集团合计	首都航空	租赁房产	81,262	2015年1月18日	2016年3月31日	6,393	双方协定价格	0.07%	是	联营公司
本集团合计	海航信息	租赁房产	28,164	2015年1月1日	2016年12月31日	1,831	双方协定价格	0.02%	是	其他
本公司	海航航空销售	租赁房产	8,089	2015年1月1日	2016年2月29日	804	双方协定价格	0.00%	是	其他
北京科航	皖江金融	租赁房产	15,611	2015年1月2日	2016年7月10日	630	双方协定价格	0.00%	是	其他

本公司	新城区建设	租赁房产	5,462	2015年1月28日	2015年3月31日	420	双方协定价格	0.00%	是	其他
北京科航	扬子江保险经纪	租赁房产	23,419	2015年1月2日	2015年12月31日	999	双方协定价格	0.01%	是	其他
本公司	香港航空	租赁房产	1,381	2015年1月20日	2015年10月31日	118	双方协定价格	0.00%	是	其他
新华航空	海航进出口	租赁房产	574	2015年1月1日	2016年4月30日	101	双方协定价格	0.00%	是	联营公司
北京科航	天津燕山投资	租赁房产	12,707	2015年1月10日	2016年7月10日	513	双方协定价格	0.00%	是	其他
香港航空	本公司	租赁飞机		2010年10月1日	每年自动顺延	-408,000	双方协定价格	3.32%	是	其他
香港航空租赁	本公司	租赁飞机		2013年9月1日	2025年9月1日	-42,351	双方协定价格	0.34%	是	其他
香港快运	本公司	租赁飞机		2014年4月17日	2015年12月31日	-28,611	双方协定价格	0.23%	是	其他
渤海租赁	本公司	租赁飞机			每年自动顺延	-35,466	双方协定价格	0.29%	是	其他
扬子江租赁	本公司	租赁发动机		2010年7月15日	2017年7月15日	-10,504	双方协定价格	0.09%	是	其他
海航基础股份	本公司	机场航站楼		2009年2月26日	每年自动顺延	-3,524	双方协定价格	0.03%	是	其他

2 担保情况

√适用 □不适用

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	担保发生日期(协议签署日)	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	担保逾期金额	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	首都航空	200,000		2014年10月15日	2015年10月14日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	大新华航空	100,000		2014年12月18日	2015年9月18日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	大新华航空	300,000		2014年9月4日	2015年8月25日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	大新华航空	300,000		2014年11月26日	2015年11月26日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	大新华航空	700,000		2014年12月18日	2015年12月18日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	大新华航空	1,000,000		2015年3月11日	2016年3月11日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航基础股份	260,000		2014年11月19日	2015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	天津航空	100,000		2015年3月24日	2016年3月23日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航物流集团	151,925		2015年2月12日	2016年1月12日	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	75,000		2014年9月6日	2015年3月5日	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	25,000		2014年10月30日	2015年4月30日	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	50,000		2014年11月13日	2015年5月12日	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团有限公司	500,000		2014年3月13日	2015年3月13日	连带责任担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团有限公司	100,000		2014年9月4日	2015年3月4日	连带责任担保	是	否		否	是	其他

海航股份	公司本部	长江租赁	262,000	2012年11月12日	2015年3月30日	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航物流集团	140,000	2014年4月25日	2015年3月25日	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	首都航空	150,000	2014年11月19日	2015年5月19日	连带责任担保	是	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空集团	90,000	2014年11月28日	2015年5月28日	一般担保	是	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空集团	500,000	2014年9月26日	2016年3月26日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空集团	500,000	2014年6月6日	2016年6月6日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空集团	600,000	2014年9月28日	2017年9月15日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空集团	400,000	2015年3月13日	2018年3月13日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空集团	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	海航航空集团	350,000	2014年5月22日	2017年5月22日	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航旅游集团	500,000	2015年6月30日	2017年6月23日	连带责任担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	170,000	2014年10月31日	2018年10月22日	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	340,000	2014年7月14日	2020年7月13日	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	360,000	2014年12月19日	2023年12月19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6日	连带责任担保	是	是		是	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）					9,462,725							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）					7,070,725							

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	16,653,310
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	14,928,640
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	21,999,365
担保总额占公司净资产的比例 (%)	64.56
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	7,070,725
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	4,960,826
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	12,031,551
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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	如未能履行应说明未完成履行的具体原因	如未能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		是	是		

			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。				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	海航集团有限公司	<p>2015 年 6 月 26 日,海南航空第七届董事会第四十次会议审议通过《关于延长公司股东海航集团有限公司承诺履行期限的报告》,此次海航集团有限公司只是对承诺履行期限进行了延长,承诺内容未变,变更后的海航集团承诺如下:</p> <p>1、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,在海航集团将其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在内的航空公司股权注入海南航空以及将其间接持有的香港航空有限公司股权转让给独立第三方之前,继续委托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。</p> <p>2、根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况,自本次变更承诺获得股东大会审议通过之日起 24 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在内的航空公司股权注入海南航空,将间接持有的香港航空有限公司股权转让给独立第三方并同时解除香港航空股权托管事宜,以解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形。</p>	是	是		
其他承诺	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

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。

同时，公司股东大会、董事会、监事会和经营层依法行使各自职权，独立运作、科学决策。公司董事、监事以及高级管理人员诚信、勤勉地履行职责，不断提高规范运作意识，促进公司规范运作与健康发展，切实维护了公司利益和广大公司股东的合法权益。报告期内，公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

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。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况
(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	713,687
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
大新华航空有限公司	0	3,432,789,486	28.18	0	质押	3,402,000,000	其他
海口美兰国际机场有限责任公司	0	862,848,902	7.08	0	质押	483,000,000	其他
海南省发展控股有限公司	0	595,238,094	4.89	0	无		国有法人
海航集团有限公司	-1,296,700	593,941,394	4.88	0	质押	593,941,365	其他
工银瑞信基金公司—工行—中海信托股份有限公司	0	589,700,000	4.84	0	无		其他
长江租赁有限公司	0	517,671,098	4.25	0	质押	394,125,818	其他
AMERICAN AVIATION LDC.	0	216,086,402	1.77	0	无		其他
杨莉芳	0	108,232,700	0.89	0	无		其他
周滇	0	94,832,683	0.78	0	无		其他
华安财产保险股份有限公司—自有资金	0	62,546,196	0.51	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	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	593,941,394	人民币普通股	593,941,394
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
AMERICAN AVIATION LDC.	216,086,402	境内上市外资股	216,086,402
杨莉芳	108,232,700	人民币普通股	108,232,700
周滇	94,832,683	人民币普通股	94,832,683
华安财产保险股份有限公司—自有资金	62,546,196	人民币普通股	62,546,196
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。AMERICAN AVIATION LDC.为大新华航空全资子公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李瑞	副总裁兼董事会秘书	聘任	工作需要
黄琪珺	董事会秘书	离任	任期届满

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2015年6月30日

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（1）	23,749,174	21,715,590
应收账款	七（3）	709,936	733,906
预付款项	七（4）	554,059	953,863
应收利息	七（5）	420,466	473,753
应收股利	七（6）	8,225	4,641
其他应收款	七（7）	718,318	1,652,016
存货	七（8）	68,882	62,913
其他流动资产	七（10）	271,464	3,192,735
流动资产合计		26,500,524	28,789,417
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（11）	4,559,815	4,421,499
持有至到期投资	七（12）		
长期股权投资	七（14）	12,767,171	12,825,132
投资性房地产	七（15）	9,445,145	9,268,104
固定资产	七（16）	53,729,456	50,295,563
在建工程	七（17）	12,709,165	13,061,147
固定资产清理			
无形资产	七（18）	336,695	341,465
商誉	七（19）	328,865	328,865
长期待摊费用	七（20）	635,718	617,415
递延所得税资产	七（21）		
其他非流动资产	七（22）	2,287,569	2,033,434
非流动资产合计		96,799,599	93,192,624
资产总计		123,300,123	121,982,041
流动负债：			
短期借款	七（23）	14,260,928	18,525,425
应付票据	七（24）	2,702,961	5,528,136
应付账款	七（25）	4,025,057	3,790,588
预收款项	七（26）	1,721,883	1,539,538
应付职工薪酬	七（27）	171,786	287,008
应交税费	七（28）	786,799	779,841
应付利息	七（29）	492,980	473,503
应付股利	七（30）	29,121	29,746
其他应付款	七（31）	746,074	763,207

一年内到期的非流动负债	七 (33)	5,663,898	6,829,007
其他流动负债			
流动负债合计		30,601,487	38,545,999
非流动负债:			
长期借款	七 (34)	30,977,208	27,664,889
应付债券	七 (35)	16,840,689	15,244,001
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七 (36)	5,634,935	3,844,207
长期应付职工薪酬	七 (37)		
预计负债			
递延收益	七 (38)	845,924	811,835
递延所得税负债	七 (21)	3,999,461	3,822,107
其他非流动负债	七 (39)	323,342	324,258
非流动负债合计		58,621,559	51,711,297
负债合计		89,223,046	90,257,296
所有者权益			
股本	七 (40)	12,182,182	12,182,182
其他权益工具	七 (41)		
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七 (42)	5,688,139	5,688,139
减: 库存股	七 (43)		
其他综合收益	七 (44)	792,574	692,592
盈余公积	七 (45)	969,849	969,849
未分配利润	七 (46)	9,944,117	9,118,873
归属于母公司所有者权益合计		29,576,861	28,651,635
少数股东权益		4,500,216	3,073,110
所有者权益合计		34,077,077	31,724,745
负债和所有者权益总计		123,300,123	121,982,041

法定代表人: 辛笛 主管会计工作负责人: 杜亮 会计机构负责人: 黄尔威

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 千元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		16,342,008	14,632,504
应收账款	十六 (1)	571,317	727,106
预付款项		484,579	906,988
应收利息		206,723	198,018
应收股利		4,890	4,641
其他应收款	十六 (2)	419,741	1,354,603
存货		60,324	54,073
划分为持有待售的资产			
其他流动资产		155,042	1,836,891

流动资产合计		18,244,624	19,714,824
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,803,513	2,776,046
持有至到期投资			
长期股权投资	十六(3)	19,042,519	18,868,958
投资性房地产		991,303	988,338
固定资产		42,595,485	39,333,576
在建工程		11,817,723	11,856,039
固定资产清理			
无形资产		63,018	63,753
商誉			
长期待摊费用		465,578	449,965
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,830,900	1,558,784
非流动资产合计		79,610,039	75,895,459
资产总计		97,854,663	95,610,283
流动负债：			
短期借款		8,343,341	12,034,098
应付票据		1,822,961	4,144,676
应付账款		14,027,505	11,393,879
预收款项		1,571,548	22,060
应付职工薪酬		55,361	116,954
应交税费		499,875	328,306
应付利息		325,414	369,018
应付股利		29,121	29,746
其他应付款		327,762	115,269
一年内到期的非流动负债		4,612,325	5,668,811
流动负债合计		31,615,213	34,222,817
非流动负债：			
长期借款		24,985,589	22,517,268
应付债券		8,565,680	8,555,305
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,846,631	1,999,335
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		538,551	532,923
递延所得税负债		2,218,003	2,081,476
其他非流动负债		297,072	285,603
非流动负债合计		40,451,526	35,971,910
负债合计		72,066,739	70,194,727
所有者权益：			
股本		12,182,182	12,182,182
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,759,951	5,759,951
减：库存股			

其他综合收益		596,378	575,777
盈余公积		969,849	969,849
未分配利润		6,279,564	5,927,797
所有者权益合计		25,787,924	25,415,556
负债和所有者权益总计		97,854,663	95,610,283

法定代表人：辛笛主管会计工作负责人：杜亮会计机构负责人：黄尔威

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七（47）	16,622,019	17,989,359
其中：营业收入	七（47）	16,622,019	17,989,359
二、营业总成本		15,220,589	17,826,691
其中：营业成本	七（47）	12,280,954	14,501,603
营业税金及附加	七（48）	45,863	41,407
销售费用	七（49）	979,747	1,095,616
管理费用	七（50）	391,201	335,115
财务费用	七（51）	1,522,824	1,852,950
资产减值损失	七（52）		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七（53）	33,160	-272,305
投资收益（损失以“－”号填列）	七（54）	390,804	267,942
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		355,087	187,146
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,825,394	158,305
加：营业外收入	七（55）	332,662	453,016
其中：非流动资产处置利得		1,244	1,517
减：营业外支出	七（56）	6,720	3,050
其中：非流动资产处置损失		5,187	1,939
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,151,336	608,271
减：所得税费用	七（57）	422,282	126,562
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,729,054	481,709
归属于母公司所有者的净利润		1,602,467	482,789
少数股东损益		126,587	-1,080
六、其他综合收益的税后净额	七（58）	99,982	-66,037
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,018	-66,115
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		87,018	-66,115
1. 权益法下在被投资单位以后将重			

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		87,018	-66,115
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,964	78
七、综合收益总额		1,829,036	415,672
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,689,485	416,752
归属于少数股东的综合收益总额		139,551	-1,080
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1315	0.0396
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1315	0.0396

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：杜亮 会计机构负责人：黄尔威

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（4）	11,261,522	12,982,307
减：营业成本	十六（4）	8,287,103	10,348,687
营业税金及附加		19,574	16,507
销售费用		646,446	763,618
管理费用		178,531	148,611
财务费用		1,118,687	1,463,595
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,965	-272,305
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（5）	175,458	74,699
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		159,768	51,984
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,189,604	43,683
加：营业外收入		259,660	339,177
其中：非流动资产处置利得		1,179	1,503
减：营业外支出		1,386	2,308
其中：非流动资产处置损失		0	1,529
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,447,878	380,552
减：所得税费用		318,887	89,724
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,128,991	290,828
五、其他综合收益的税后净额		363,737	-66,037
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		363,737	-66,037

益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		363,737	-66,037
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
六、综合收益总额		1,492,728	224,791
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：杜亮 会计机构负责人：黄尔威

合并现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,882,409	16,627,913
收到其他与经营活动有关的现金	十六（59）（a）	2,264,406	3,850,141
经营活动现金流入小计		19,146,815	20,478,054
购买商品、接受劳务支付的现金		8,093,848	11,126,824
支付给职工以及为职工支付的现金		1,183,249	996,759
支付的各项税费		683,828	824,397
支付其他与经营活动有关的现金	十六（59）（b）	2,122,274	2,690,026
经营活动现金流出小计		12,083,199	15,638,006
经营活动产生的现金流量净额		7,063,616	4,840,048
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,060,000	
取得投资收益收到的现金		347,549	107,954
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23	2,025,298
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		426,430	
收到其他与投资活动有关的现金	十六（59）（c）	384,080	788,707
投资活动现金流入小计		4,218,082	2,921,959
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,883,235	3,022,167
投资支付的现金			2,007,458
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十六（59）（d）	340,021	
投资活动现金流出小计		5,223,256	5,029,625
投资活动产生的现金流量净额		-1,005,174	-2,107,666
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,300,000	1,900,000
其中：子公司吸收少数股东投资收		1,300,000	1,900,000

到的现金			
取得借款收到的现金		21,936,775	15,991,843
发行债券收到的现金		1,951,815	3,378,516
收到其他与筹资活动有关的现金	十六(59)(e)	765,191	1,331,181
筹资活动现金流入小计		25,953,781	22,601,540
偿还债务支付的现金		23,691,206	17,013,403
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,812,158	1,985,058
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	十六(59)(f)	2,878,836	3,210,143
筹资活动现金流出小计		29,382,200	22,208,604
筹资活动产生的现金流量净额		-3,428,419	392,936
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,630,023	3,125,318
加：期初现金及现金等价物余额		17,365,628	18,633,988
六、期末现金及现金等价物余额		19,995,651	21,759,306

法定代表人：辛笛主管会计工作负责人：杜亮会计机构负责人：黄尔威

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,983,895	11,413,165
收到其他与经营活动有关的现金		4,099,291	3,236,572
经营活动现金流入小计		17,083,186	14,649,737
购买商品、接受劳务支付的现金		5,980,145	6,031,963
支付给职工以及为职工支付的现金		691,538	593,248
支付的各项税费		267,254	400,213
支付其他与经营活动有关的现金		1,070,024	1,445,402
经营活动现金流出小计		8,008,961	8,470,826
经营活动产生的现金流量净额		9,074,225	6,178,911
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,910,000	
取得投资收益收到的现金		302,671	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			1,275,281
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		269,080	228,707
投资活动现金流入小计		2,481,751	1,510,718
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,656,083	2,799,674

投资支付的现金			922,132
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,656,083	3,721,806
投资活动产生的现金流量净额		-2,174,332	-2,211,088
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,689,230	10,354,816
收到其他与筹资活动有关的现金		450,535	1,645,998
筹资活动现金流入小计		17,139,765	12,000,814
偿还债务支付的现金		16,881,852	11,897,085
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		2,329,689	1,673,951
支付其他与筹资活动有关的现金		2,836,953	2,894,495
筹资活动现金流出小计		22,048,494	16,465,531
筹资活动产生的现金流量净额		-4,908,729	-4,464,717
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,991,164	-496,894
加：期初现金及现金等价物余额		12,959,339	16,106,533
六、期末现金及现金等价物余额		14,950,503	15,609,639

法定代表人：辛笛主管会计工作负责人：杜亮会计机构负责人：黄尔威

合并所有者权益变动表
 2015 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,182,182				5,688,139		692,592		969,849		9,118,873	3,073,110	31,724,745
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,182,182				5,688,139		692,592		969,849		9,118,873	3,073,110	31,724,745
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							99,982				825,244	1,427,106	2,352,332
(一) 综合收益总额							99,982				825,244	1,427,106	2,352,332
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	12,182,182				5,688,139		792,574		969,849		9,944,117	4,500,216	34,077,077

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公	一般	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	合 收 益	储 备	积	风 险 准 备			
一、上年期末余额	12,182,182				6,596,153		260,165		852,630		7,229,735	490,938	27,611,803
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,182,182				6,596,153		260,165		852,630		7,229,735	490,938	27,611,803
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-908,014		432,427		117,219		1,889,138	2,582,172	4,112,942
（一）综合收益总额							432,427				2,591,173	51,475	3,075,075
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									171,649		-171,649		
1. 提取盈余公积									171,649		-171,649		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-908,014				-54,430		-530,386	2,530,697	1,037,867
四、本期期末余额	12,182,182				5,688,139		692,592		969,849		9,118,873	3,073,110	31,724,745

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：杜亮 会计机构负责人：黄尔威

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,182,182				5,759,951		575,777		969,849	5,927,797	25,415,556
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,182,182				5,759,951		575,777		969,849	5,927,797	25,415,556

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,601			351,767	372,368
（一）综合收益总额							20,601			351,767	372,368
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	12,182,182				5,759,951		596,378		969,849	6,279,564	25,787,924

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,182,182				5,975,682		164,380		798,200	4,382,959	23,503,403
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,182,182				5,975,682		164,380		798,200	4,382,959	23,503,403
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-215,731		411,397		171,649	1,544,838	1,912,153
（一）综合收益总额							411,397			1,716,487	2,127,884
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配									171,649	-171,649	
1. 提取盈余公积									171,649	-171,649	
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						-215,731					-215,731
四、本期期末余额	12,182,182				5,759,951		575,777		969,849	5,927,797	25,415,556

法定代表人：辛笛主管会计工作负责人：杜亮会计机构负责人：黄尔威

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于 2012 年 5 月 3 日,经中国证券监督管理委员会核准,本公司非公开发行 1,965,600 千股 A 股股票,限售期为 12 个月(详见七(40))。上述非公开发行完成后,本公司股本增至人民币 6,091,091 千元,其中大新华航空直接持有本公司股票为 1,716,395 千股,占本公司的股权比例摊薄至 28.18%,但仍为本公司单一最大股东。

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 8 月 14 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

截至 2015 年 6 月 30 日,本集团的流动负债超过流动资产约人民币 45.85 亿元(2014 年 12 月 31 日,流动负债超过流动资产约 97.57 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五(9))、存货的计价方法(附注五(10))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注五(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五(13)、(16))、投资性房地产的计量模式(附注五(12))、收入的确认时点(附注五(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五(25)。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

5. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

7. 外币业务和外币报表折算

(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，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

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

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

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

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

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、应付债券及应付融资租赁款等。

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

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

(b) 金融负债(续)

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

9. 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

(1). 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	单项金额超过 10,000 千元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2). 按信用风险特征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

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上		
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上		
5—6 年	80%	80%
6 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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	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。

10. 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。

11. 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五(11))。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当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。

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，应当终止确认该项投资性房地产。企业出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

13. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
飞机及发动机核心件	年限平均法	20	5	4.75
飞机及发动机替换件	年限平均法	5 - 7	0	14.29 至 20
高价周转件	年限平均法	12	5	7.90
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
器具设备	年限平均法	8 - 14	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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注五(24))。

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。

(4) 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(附注五(13))

(5) 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。

14. 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(附注五(14))。

15. 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。

16. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产主要为土地使用权等，以成本计量。

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

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注五(16))。

17. 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。

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. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20. 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。

21. 收入

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。

(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便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。

22. 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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

23. 递延所得税资产/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。

24. 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

(1)、经营租赁的会计处理方法

(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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(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。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2014 年颁布《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》和修订后的《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《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

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。

(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

根据附注五(21)所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运与货运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		3%、5%、11%、17%
消费税		
营业税		3%、5%
城市维护建设税		7%
企业所得税		15%、25%
教育费附加		5%
关税		5%
民航发展基金		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

(a) 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。另外，本公司之子公司祥鹏航空和乌鲁木齐航空分别自 2012 年和 2014 年起适用 15% 的企业所得税税率。

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

(b) 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%。

(c) 增值税

本公司以及本公司之子公司新华航空、长安航空以及山西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。

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%。

(d) 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%。

(e) 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。

(f) 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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
长安航空、祥鹏航空、乌鲁木齐航空	15%
海南航空、新华航空、山西航空、福州航空、海南福顺、北京科航、海南国旭、海南航鹏、海南国善	25%
布鲁塞尔酒店	33.99%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	807	1,552
银行存款	19,994,844	17,364,076
其他货币资金	3,753,523	4,349,962
合计	23,749,174	21,715,590
其中：存放在境外的款项总额	260,444	303,028

(a) 于 2015 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 4,674,610 千元(2014 年 12 月 31 日：4,824,267 千元)，其中 2,546,050 千元(2014 年 12 月 31 日：2,909,311 千元)列示于银行及财务机构存款，其余 2,128,560 千元(2014 年 12 月 31 日：1,914,956 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

单位：千元 币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款(注)	2,294,958	2,233,577
应付票据保证金	597,173	947,358
其他保证金	861,391	1,169,027
	3,753,523	4,349,962

注：于 2015 年 06 月 30 日，上列定期存款质押予银行作为 2,462,090 千元短期借款及长期借款 150,000(2014 年 12 月 31 日：短期借款 2,918,290 千元)的质押金(附注七(23)及(34))。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、应收账款

单位：千元币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	739,177	763,147
减：坏账准备	-29,241	-29,241
合计	709,936	733,906

(1). 应收账款账龄分析如下：

单位：千元币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
--	-----------------	------------------

一年以内	676,959	700,496
一到二年	17,578	17,664
二到三年	14,182	14,504
三到四年	2,023	2,045
四到五年	12	15
五到六年		
六年以上	28,423	28,423
合计	739,177	763,147

(2). 应收账款分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	711,880	96	1,944	0	735,850	96	1,944	0
-采用账龄分析法组合	546,323	74	1,944	0	552,765	72	1,944	0
-应收关联方组合	165,557	22			183,085	24		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,297	4	27,297	100	27,297	4	27,297	100
合计	739,177	100	29,241	4	763,147	100	29,241	4

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	511,402		
1 至 2 年	17,578		
2 至 3 年	14,182	414	3
3 年以上			
3 至 4 年	2,023	398	20
4 至 5 年	12	6	50
5 年以上	1,126	1,126	100
合计	546,323	1,944	

单位：千元 币种：人民币

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	535,504		

1 至 2 年	16,120	806	5
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	15	12	80
5 年以上	1,126	1,126	100
合计	552,765	1,944	

于 2015 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：

单位：千元 币种：人民币

	应收账款	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%
合计	27,297	27,297	100%

于 2015 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。

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 千元；本期收回或转回坏账准备金额 0 千元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：千元 币种：人民币

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	293,923		41%

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	519,814	94	912,879	96
1 至 2 年	16,219	3	18,744	2
2 至 3 年	13,270	2	12,342	1
3 年以上	4,756	1	9,898	1
合计	554,059	100	953,863	100

于 2015 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 34, 245 元(2014 年 12 月 31 日: 40, 984 千元), 由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务, 故该等款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 千元币种: 人民币

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	372, 284	67%

5、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	420, 466	473, 753
合计	420, 466	473, 753

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

6、 应收股利

适用 不适用

(1). 应收股利

单位: 千元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国民航信息网络	7, 744	4, 641
海航基础股份	481	0
合计	8, 225	4, 641

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

7、 其他应收款

单位: 千元币种: 人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收飞机租赁保证金及维修储备金	303, 917	564, 692
应收投资款		545, 000
应收关联方款项	147, 233	252, 059
应收国瑞城退房款	200, 000	200, 000
应收航材处置款		59, 453
其他	116, 216	79, 601
小计	767, 366	1, 700, 805
减: 坏账准备	-48, 789	-48, 789
合计	718, 577	1, 652, 016

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

(1). 其他应收款账龄分析如下：

单位：千元 币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	680,630	1,622,329
一到二年	8,933	18,903
二到三年	10,578	6,195
三到四年	8,544	17,878
四到五年	23,056	31,340
五到六年	187	531
六年以上	35,438	3,629
合计	767,366	1,700,805

(2). 其他应收款分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,799	2	11,799	100	11,799	1	11,799	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	733,429	96	14,852	2	1,666,868	98	14,852	2
-采用账龄分析法组合	282,279	37	14,852	5	850,117	50	14,852	2
-租赁保证金和维修储备金	303,917	40			564,692	33		
-应收关联方组合	147,233	19			252,059	15		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,138	3	22,138	100	22,138	1	22,138	100
合计	767,366	100	48,789	6	1,700,805	100	48,789	3

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
其他应收款 1	11,799	11,799	100	
合计	11,799	11,799	100	/

于 2015 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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	229,480		
1 至 2 年	8,933	447	5%
2 至 3 年	10,578	1,058	10%
3 年以上			
3 至 4 年	8,544	2,437	29%
4 至 5 年	23,056	9,222	40%
5 年以上	1,688	1,688	100%
合计	282,279	14,852	5%

单位：千元 币种：人民币

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	807,191		
1 至 2 年	18,629	931	5%
2 至 3 年	6,195	620	10%
3 年以上			
3 至 4 年	6,079	1,820	30%
4 至 5 年	863	432	50%
5 年以上	11,160	11,049	99%
合计	850,117	14,852	2%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

于 2015 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：

单位：千元 币种：人民币

	账面余额	坏账准备	计提比例
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	5,716	5,716	100%
合计	22,138	22,138	

于 2015 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。

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

本期计提坏账准备金额 0 千元；本期收回或转回坏账准备金额 0 千元。

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	第三方	200,000	一年以内	28	
首都航空	关联方	57,826	一年以内	8	
其他应收款 2	第三方	56,635	一年以内	8	
其他应收款 3	第三方	54,008	一年以内	8	
长江租赁	关联方	29,200	一年以内	4	
合计	/	397,669	/	56	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

8、 存货

(1). 存货分类

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
机上供应品	44,284		44,284	39,708		39,708
其他	24,598		24,598	23,205		23,205
合计	68,882		68,882	62,913		62,913

9、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

10、 其他流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保本保收益理财产品(a)	0	2,650,000
待抵扣增值税进项税	271,464	542,735
合计	271,464	3,192,735

(a) 于 2014 年度, 本集团向第三方商业银行购入共计 25 亿元保本固定收益型短期理财产品。上述短期理财产品已于本报告期全部到期收回, 并取得投资收益 21, 186 千元。此外, 本公司之子公司长安航空于 2014 年自第三方购入 1.5 亿元的保本保收益型理财产品已于本报告期全部到期收回, 并取得投资收益 1, 837 千元。

11、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	4, 645, 919	86, 104	4, 559, 815	4, 507, 603	86, 104	4, 421, 499
按公允价值计量的	4, 411, 103	86, 104	4, 324, 999	4, 272, 787	86, 104	4, 186, 683
按成本计量的	234, 816		234, 816	234, 816		234, 816
合计	4, 645, 919	86, 104	4, 559, 815	4, 507, 603	86, 104	4, 421, 499

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	国开精诚投资基金(ii)	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4, 211, 103		200, 000	4, 411, 103
公允价值	3, 151, 498		200, 000	3, 351, 498
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	758, 152			758, 152
已计提减值金额	86, 104			86, 104

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Inflection Energy LLC	123, 825			123, 825					8. 11	
其他	110, 991			110, 991						
合计	234, 816			234, 816					/	

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资, 该等投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合

理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按成本计量。于 2015 年 6 月 30 日，本集团无处置这些投资的计划。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	86,104			86,104
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金余额	86,104			86,104

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

12、 持有至到期投资

适用 不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

13、 长期应收款

适用 不适用

14、 长期股权投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业(a)	12,767,171	12,825,132
减：长期股权投资减值准备	0	0
	12,767,171	12,825,132

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
联营企业										
天津航空	4,653,037			114,091						4,767,128
渤海信托	3,198,555			78,630						3,277,185
香港航空集团	1,902,645			72,718						1,975,363
海航技术	1,146,245			35,987						1,182,232
海航财务公司	938,662			44,379						983,041
湖南金鹿	450,000									450,000
西安浐灞	426,841		426,841							
新生飞翔	86,207	13,793		3,161						103,161
其他	22,940			6,121						29,061
小计	12,825,132	13,793	426,841	355,087						12,767,171
合计	12,825,132	13,793	426,841	355,087						12,767,171

(i) 于 2015 年 1 月，本公司向新生飞翔现金增资 13,793 千元，增资后本公司持有新生飞翔 30.30% 的股权。

15、 投资性房地产

√适用 □不适用

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	4,892,730	4,375,374	9,268,104
二、本期变动	159,355	17,686	177,041
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	143,881		143,881
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	15,474	17,686	33,160
三、期末余额	5,052,085	4,393,060	9,445,145

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

于2015年6月30日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为9,445,145千元(2014年12月31日：9,268,104)，独立专业评估师以2015年6月30日为基准日，由公司管理层参考根据市场价值分析而确定。

于2015年6月30日，本集团投资性房地产公允价值累计变动33,160千元(2014年度：23,137千元)，并已全额计入公允价值变动损益。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海文大厦	75,639	产权申请手续尚在审批中

16、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,777,632	58,769,891	2,468,995	254,667	583,108	65,854,293
2. 本期增加金额	590,704	4,677,745	79,889	15,186	58,477	5,422,001
(1) 购置	1,000	131,127	79,889	15,186	38,301	265,503
(2) 在建工程转入	589,704	4,546,618			20,176	5,156,498
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	136,594	970,976	1,497	81,558	1,946	1,192,571
(1) 处置或报废	136,594	970,976	1,497	81,558	1,946	1,192,571

4. 期末余额	4,231,742	62,476,660	2,547,387	188,295	639,639	70,083,723
二、累计折旧						
1. 期初余额	551,098	12,746,371	1,678,314	163,456	403,113	15,542,352
2. 本期增加金额	40,700	1,738,069	62,176	6,308	14,965	1,862,218
(1) 计提	40,700	1,738,069	62,176	6,308	14,965	1,862,218
3. 本期减少金额	49,269	911,219	1,394	72,942	31,857	1,066,681
(1) 处置或报废	49,269	911,219	1,394	72,942	31,857	1,066,681
4. 期末余额	542,529	13,573,221	1,739,096	96,822	386,221	16,337,889
三、减值准备						
1. 期初余额			16,378			16,378
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			16,378			16,378
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,689,213	48,903,439	791,913	91,473	253,418	53,729,456
2. 期初账面价值	3,226,534	46,023,520	774,303	91,211	179,995	50,295,563

2015 上半年度固定资产计提的折旧金额为 1,862,217 千元(2014 上半年度: 1,537,269 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: 1,820,930 千元、2,294 千元、38,993 千元(2014 上半年度: 1,488,025 千元、2,266 千元、46,978 千元)。

于 2015 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为 5,156,498 千元(2014 上半年度: 2,972,917 千元)。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

于 2015 年 6 月 30 日, 账面价值 12,542,783 千元(原价 16,028,244 千元)的固定资产系融资租入(2014 年 12 月 31 日: 账面价值为 10,499,410 千元, 原价 12,726,442 千元)。具体分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

2015 年 6 月 30 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	15,978,244	3,462,752		12,515,492
高价周转件	50,000	22,710		27,291
总计	16,028,244	3,485,461		12,542,783

单位: 千元 币种: 人民币

2014 年 12 月 31 日	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	12,676,442	2,206,406		10,470,036
高价周转件	50,000	20,626		29,374
总计	12,726,442	2,227,032		10,499,410

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
4 架 E145 飞机	485,249
3 架 A320 飞机	1,025,886
23 架 A319 飞机	5,311,308
7 架 B737-800 飞机	1,312,122
2 架 B737-400 飞机	225,923
10 架 E190 飞机	1,723,494
合计	10,083,982

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	240,938	正在办理中

17、 在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	11,627,187		11,627,187	11,733,888		11,733,888
长水机场新基地建设工程	105,040		105,040	565,212		565,212
北京基地扩建工程	584,302		584,302	511,867		511,867
其他	394,943	2,307	392,636	252,487	2,307	250,180
合计	12,711,472	2,307	12,709,165	13,063,454	2,307	13,061,147

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
购买飞机预付款	63,559,158	11,733,888	4,439,917	4,546,618		11,627,187		18%	1,455,047	247,882	4.75	银行借款及自有资金
长水机场新基地建设工程	659,980	565,212	120,794	580,966		105,040		16%	136,965	36,565	7.30	银行借款及自有资金
北京基地扩建工程	2,039,000	511,867	72,435			584,302		29%	18,101	4,909	6.46	银行借款及自有资金
其他		252,487	148,887	8,738		392,636						自有资金
合计	66,258,138	13,063,454	4,782,033	5,136,322		12,709,165	/	/	1,610,113	289,356	/	/

18、无形资产
(1). 无形资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	436,051	1,754	437,805
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	436,051	1,754	437,805
二、累计摊销			
1. 期初余额	94,726	1,614	96,340
2. 本期增加金额	4,689	81	4,770
(1) 计提	4,689	81	4,770
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	99,415	1,695	101,110
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	336,636	59	336,695
2. 期初账面价值	341,325	140	341,465

2015 上半年度无形资产的摊销金额为 4,770 千元(2014 年上半年：5,686 千元)。

19、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

北京科航	328,865				328,865
合计	328,865				328,865

于 2015 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。

20、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行员养成费用	600,318	104,952	83,058		622,212
其他	17,097	68	3,659		13,506
合计	617,415	105,020	86,717		635,718

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提的飞机及发动机维修费用	1,571,917	378,632	1,442,774	346,347
其他			942	142
合计	1,571,917	378,632	1,443,716	346,489

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	8,420,213	2,693,757	8,263,225	2,065,806
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	7,166,330	1,791,582	7,088,401	1,772,100
可供出售金融资产公允价值变动	856,409	294,704	834,525	207,168
非货币性资产投资收益			294,059	73,515
其他	267,492	83,167	259,202	50,007
合计	16,710,444	4,863,210	16,739,412	4,168,596

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵	抵销后递延所得税资产或负债

	互抵金额	债期末余额	金额	债期初余额
递延所得税资产	378,632		346,489	
递延所得税负债	378,632	4,484,578	346,489	3,822,107

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		110,656
合计		110,656

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。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		95,564	
2020 年			
合计		95,564	/

22、其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
飞机及发动机租赁保证金	1,066,549	899,958
飞机及发动机维修储备金	1,009,125	818,326
融资租赁售后回租递延损失	163,895	181,557
预付股权投资款		65,593
其他	48,000	68,000
合计	2,287,569	2,033,434

23、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	币种	期末余额	期初余额
抵押借款		260,000	450,000
质押借款	人民币	3,646,196	4,455,990
	人民币	2,973,700	3,782,900
	美元	672,496	673,090
保证借款		7,518,587	8,146,127
	人民币	6,895,000	7,742,273
	美元	623,587	403,854
信用借款		401,145	823,608
	人民币	360,000	266,110

	美元	41,145	557,498
保证及抵押或质押借款		2,435,000	4,649,700
	人民币	2,435,000	4,649,700
	美元		
合计		14,260,928	18,525,425

- (a) 于 2015 年 6 月 30 日, 短期借款的利率区间为 2.32% 至 7.20% (2014 年 12 月 31 日: 2.32% 至 8.40%)。
 (b) 于 2015 年 6 月 30 日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

24、 应付票据

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	587,111	642,226
银行承兑汇票	2,115,850	4,885,910
合计	2,702,961	5,528,136

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日, 应付票据均将于一年内到期。
 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 千元。

25、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付飞机及发动机维修费	1,954,388	2,003,814
应付起降费	621,851	578,192
应付电脑订座费	266,652	254,846
应付航油费	230,189	216,055
应付经营租赁飞机租金	205,517	211,461
应付配餐费	238,101	169,525
应付航材采购款	63,690	62,394
其他	444,669	294,301
合计	4,025,057	3,790,588

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过一年的应付账款	302,513	鉴于与供应商有长期业务关系, 该款项尚未进行最终结算。
合计	302,513	/

(a) 于 2015 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 302,513 千元(2014 年 12 月 31 日: 299,330 千元), 主要为应付起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项, 鉴于与供应商有长期业务关系, 该款项尚未进行最终结算。

26、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预收票款	1,649,414	1,460,138
其他预收款	72,469	79,400
合计	1,721,883	1,539,538

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过一年的预收款项	114,464	由于本公司的承运责任尚未消除, 该等款项尚未结转为营业收入。
合计	114,464	/

(a) 于 2015 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 114,464 千元, 主要为预收票款(2014 年 12 月 31 日: 112,458 千元)。由于本公司的承运责任尚未消除, 该等款项尚未结转为营业收入。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

27、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	280,962	757,671	871,970	166,663
二、离职后福利-设定提存计划	6,046	101,481	102,404	5,123
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	287,008	859,152	974,374	171,786

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	234,410	595,848	707,568	122,690
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,830	56,253	54,493	4,590
其中: 医疗保险费	1,219	40,024	39,047	2,196

工伤保险费	91	3,393	3,273	211
生育保险费	99	3,668	2,146	1,621
年金缴费	1,421	9,168	10,027	562
四、住房公积金	13,687	94,773	96,862	11,598
五、工会经费和职工教育经费	30,035	10,797	13,047	27,785
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	280,962	757,671	871,970	166,663

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,367	94,541	95,775	4,133
2、失业保险费	679	6,940	6,629	990
3、企业年金缴费				
合计	6,046	101,481	102,404	5,123

28、 应交税费

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	12,750	25,679
企业所得税	451,599	378,177
应交民航发展基金	232,469	284,566
其他	89,981	91,419
合计	786,799	779,841

29、 应付利息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	388,877	357,884
应付借款利息	104,103	115,619
合计	492,980	473,503

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

30、 应付股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,121	29,746
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	29,121	29,746

31、 其他应付款
(1). 按款项性质列示其他应付款
 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付押金及各项基金	321,972	368,926
应付关联方代垫款项	10,574	51,099
应付基地工程款	83,319	50,539
应付购买飞机款	91,516	45,853
应付飞行员培训费	44,710	29,567
其他	193,983	217,223
合计	746,074	763,207

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款
 适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款	611,709	由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。
合计	611,709	/

于 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 611,709 千元(2014 年 12 月 31 日：640,684 千元)，主要为代理人支付于本集团的机票押金及其他款项，由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。

32、 划分为持有待售的负债
 适用 不适用

33、 一年内到期的非流动负债
 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,678,735	5,758,116
1 年内到期的应付债券	396,446	399,053
1 年内到期的长期应付款	588,717	671,838
合计	5,663,898	6,829,007

(a) 一年内到期的长期借款

单位：千元 币种：人民币

	币种	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款		2,358,271	2,869,768
	人民币	616,413	1,190,523
	美元	1,741,858	1,679,245
质押借款	人民币		67,500
保证借款		750,230	538,530
	人民币	750,230	503,366
	美元		35,164

保证及抵押或质押借款		1,491,963	2,197,677
	人民币	1,118,383	1,460,797
	美元	329,613	689,164
	欧元	43,967	47,716
信用借款		78,271	84,641
	人民币	71,470	77,261
	欧元	6,801	7,380
合计		4,678,735	5,758,116

34、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	币种	期末余额	期初余额
抵押借款		19,298,854	16,353,444
	人民币	2,427,497	1,169,876
	美元	16,871,357	15,183,568
质押借款	人民币	170,000	5,000
保证借款		3,489,951	3,909,409
	人民币	2,644,241	3,241,296
	美元	845,710	668,113
信用借款		1,117,866	261,979
	人民币	2,527,560	134,761
	美元	7,772	7,779
	欧元	106,655	119,439
保证及抵押或质押借款		6,900,537	7,135,057
	人民币	3,042,056	2,380,112
	美元	2,905,411	4,489,526
	欧元	1,798,780	265,419
合计		30,977,208	27,664,889

于 2015 年 6 月 30 日,长期借款的利率区间为 0.10%至 6.98%(2014 年 12 月 31 日:0.10%至 7.38%)

35、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	7,644,870	5,659,051
美元债券	3,013,707	3,011,190
非公开定向债务融资工具	3,192,888	3,191,428
短期融资券	0	399,053
中期票据	399,036	398,932
狮城债券	2,986,634	2,983,400
减：一年内到期部分	-396,446	-399,053
合计	16,840,689	15,244,001

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券(i)	5,000,000	2011年5月24日	五年及十年期	4,920,000	4,964,945		144,320	6,575		4,971,520
公司债券(ii)	700,000	2012年12月14日	七年期	693,000	694,106		25,515	460		694,566
公司债券(iii)	400,000	2015年3月27日	一年	395,200		400,000	7,060	1,246		396,446
公司债券(iii)	400,000	2015年3月27日	二年	395,200		400,000	7,307	603		395,803
公司债券(iii)	500,000	2015年3月27日	三年	494,000		500,000	9,786	482		494,482
公司债券(iii)	500,000	2015年3月27日	四年	494,000		500,000	10,177	347		494,347
公司债券(iii)	200,000	2015年3月27日	五年	197,600		200,000	4,280	106		197,706
美元债券(iv)	3,048,450	2013年2月7日	七年期	2,961,280	3,011,190		94,854	2,517		3,013,707
非公开定向债务融资工具(v)	1,170,000	2014年8月1日	三年期	1,166,525	1,167,016		41,774	534		1,167,550
非公开定向债务融资工具(v)	1,200,000	2014年9月17日	三年期	1,196,436	1,196,714		44,035	547		1,197,261

非公开定向 债务融资工 具(v)	830,000	2014年10 月14日	三年期	827,535	827,698		29,634	379		828,077
短期融资券 (vi)	400,000	2014年4月 23日	一年期	398,400	399,053		8,638	516	400,000	
中期票据 (vii)	400,000	2014年5月 9日	五年期	398,800	398,932		16,000	104		399,036
狮城债券 (viii)	1,700,000	2014年5月 23日	三年期	1,684,715	1,687,572		53,125	2,440		1,690,012
狮城债券 (viii)	1,300,000	2014年6月 18日	三年期	1,295,007	1,295,828		40,625	794		1,296,622
减：一年内到 期部分(附注 七(33))					-399,053					-396,446
合计	17,748,450	/	/	17,517,698	15,244,001	2,000,000	537,130	17,650	400,000	16,840,689

(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，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币7亿元的公司债券，债券期限为7年，票面利率为7.29%，每年付息一次。该等债券在上海证券交易所上市，由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(iii) 于2015年3月，本公司之子公司祥鹏航空发行五期共人民币20亿元的公司债券，债券期限为1至5年，票面利率为6.80%至8.20%，到期一次还本付息。该等债券在上海证券交易所上市，由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(iv) 于2013年2月，本公司之全资子公司海航香港发行5亿美元的美元公司债券，债券期限为7年，票面利率为3.625%。该等债券在新加坡上市，本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为7年。

(v) 于2014年8月至10月，本公司分期发行总额32亿元的非公开定向债务融资工具，债券期限为3年，票面利率为7.20%-7.40%，每年付息一次。

(vi) 于2014年4月，本公司发行4亿元的短期融资券，债券期限为1年，票面利率为6.88%，每月付息一次。该债券已于本期到期偿还

(vii) 于2014年5月，本公司发行4亿元的中期票据，债券期限为5年，票面利率为8.00%，每年付息一次。

(viii) 于2014年5月至6月，本公司之全资子公司海航香港分期发行30亿元的狮城债券，债券期限为3年，票面利率为6.25%，每半年付息一次。该等债券在新加坡上市，本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为3年。

36、 长期应付款
 适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	4,516,045	4,223,652
BSP 票款债权资产支持专项计划 (a)		2,000,000
减: 一年内到期的部分(附注七(33))	-671,838	-588,717
合计	3,844,207	5,634,935

(a)经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】373号文核准,本公司于2015年4月10日设立第一期BSP票款债权资产支持专项计划,发行四档总额为人民币2,000,000千元的优先级产品,期限为2年至5年,固定年利率为6.40%至7.55%,每年付息一次。

37、 长期应付职工薪酬
 适用 不适用

38、 递延收益
 适用 不适用

单位: 千元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
尚未兑换的常旅客奖励积分	811,835	124,442	90,353	845,924	尚未兑换
合计	811,835	124,442	90,353	845,924	

39、 其他非流动负债

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	323,342	324,258
合计	323,342	324,258

40、 股本

单位: 千元 币种: 人民币

	2014年12月31日	本次变动增减(+、-)					2015年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,182,182						12,182,182
有限售条件股份	674						674
境内非国有法人持股	674						674
境内国有法人持股							
无限售条件股份	12,181,508						12,181,508
人民币普通股	11,812,062						11,812,062

境内上市外资股	369,446						369,446
---------	---------	--	--	--	--	--	---------

单位：千元 币种：人民币

	2013年12月31日	本次变动增减(+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,182,182						12,182,182
有限售条件股份	674						674
境内非国有法人持股	674						674
境内国有法人持股							
无限售条件股份	12,181,508						12,181,508
人民币普通股	11,812,062						11,812,062
境内上市外资股	369,446						369,446

(a) 2010年2月，海南发展控股认购的本公司297,619千股人民币普通股、海航集团认购本公司297,619千股人民币普通股，限售时间为36个月。截至2013年2月，该等限售流通股限售期到期并获得上市流通权。

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

(c) 经中国证券监督管理委员会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2012】612号)核准，本公司于2012年8月非公开发行A股股票1,965,600千股，发行价格为4.07元/股，募集资金总额7,999,992千元，扣除发行费用213,000千元后净募集资金7,786,992千元。本次募集资金总额与增发股本的差额计5,821,392千元计入资本公积-股本溢价。本次非公开发行的股票为限售股份，限售期为12个月，自2012年8月13日至2013年8月12日。截至2013年8月12日，本次非公开发行股份限售期的承诺已履行完毕。

41、其他权益工具

适用 不适用

42、资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
资本溢价(股本溢价)	5,660,753			5,660,753
其他资本公积				
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168			31,168
- 采用权益法核算的长期股权投资	1,850			1,850
- 同一控制下企业合并	-215,731			-215,731
- 少数股东增资	209,303			209,303
- 其他	796			796
合计	5,688,139			5,688,139

单位：千元 币种：人民币

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	5,660,753			5,660,753
其他资本公积				
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168			31,168
- 采用权益法核算的长期股权投资	1,850			1,850
- 同一控制下企业合并	901,586	-1,117,317		-215,731
- 少数股东增资		209,303		209,303
- 其他	796			796
合计	6,596,153	-908,014		5,688,139

43、 库存股

适用 不适用

44、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	692,592	128,033		21,976	792,574		792,574
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	692,592	87,536		15,902	758,152		758,152
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							

自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产		40,497		6,074	34,422		34,422
其他综合收益合计	692,592	128,033		21,976	792,574		792,574

45、 盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
法定盈余公积	969,849			969,849
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	969,849			969,849

单位：千元 币种：人民币

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	852,630	171,649	54,430	969,849
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	852,630	171,649	54,430	969,849

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。2015年上半年度未提取盈余公积。

46、 未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	2015 年上半年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	9,118,873	7,229,735
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,118,873	7,229,735
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,602,467	2,591,173
减：提取法定盈余公积		171,649
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	777,223	
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并		530,386
期末未分配利润	9,944,117	9,118,873

于2015年4月15日，本公司股东大会决议通过公司向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.638元(含税)，按已发行股份12,182,182千股计算，派发现金股利共计777,223千元。

47、 营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	15,589,417	11,895,102	15,470,226	12,861,057
其他业务	1,032,602	385,852	2,519,133	1,640,546
合计	16,622,019	12,280,954	17,989,359	14,501,603

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入	15,072,615	11,514,958	15,000,058	12,507,202
航空货运及逾重行李收入	497,592	380,144	424,383	353,855
其他	19,210		45,785	-
	15,589,417	11,895,102	15,470,226	12,861,057

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年 1-6 月		2014 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
处置投资性房地产			1,512,219	1,239,914
飞机租赁(附注十二(4))	411,615	343,284	504,316	353,041
退票手续费	282,341		216,875	
房屋租赁	196,072	11,174	179,632	27,994
代理手续费	54,672		20,758	
维修服务				
其他	87,903	31,394	85,333	19,597
	1,032,602	385,852	2,519,133	1,640,546

48、 营业税金及附加

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	25,736	21,131
城市维护建设税	6,034	4,843
教育费附加	3,989	3,255
其他	10,104	12,178
合计	45,863	41,407

其他说明：

营业税金及附加的计缴标准见附注六。

49、 销售费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
机票销售代理手续费	611,228	784,000
系统服务费	154,874	136,055
工资、奖金及福利	79,433	63,519
外站费用	37,227	34,881
租金	19,912	20,576
其他	77,073	56,585

合计	979,747	1,095,616
----	---------	-----------

50、 管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利	64,928	53,972
折旧	38,993	39,618
保险费	36,684	30,467
租金	11,587	5,167
税费	38,365	25,172
其他	200,644	180,719
合计	391,201	335,115

51、 财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,150,283	2,006,979
减：资本化利息	-286,638	-258,246
减：利息收入	-344,931	-308,049
减：净汇兑损失/(收益)	-69,560	336,998
其他	73,670	75,268
合计	1,522,824	1,852,950

52、 资产减值损失
 适用 不适用

53、 公允价值变动收益
 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	33,160	
投资性房地产处置将累计公允价值变动转出		-272,305
合计	33,160	-272,305

54、 投资收益
 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	355,087	187,146
理财产品投资收益	23,023	45,930
可供出售金融资产分红收益	12,694	18,555
委托贷款利息收入	0	16,311
合计	390,804	267,942

其他说明：

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

55、 营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	297,869	397,708	297,869
其中：航线补贴(a)	233,856	206,583	233,856
税费返还	10,959	75,874	10,959
其他财政补贴	53,055	115,251	53,055
非流动资产处置利得	1,244	1,517	1,244
飞行员转让收益	8,600		8,600
其他	24,949	53,791	24,949
合计	332,662	453,016	332,662

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

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
航线补贴	233,856	206,583	与收益相关
其他	64,013	191,125	与收益相关
合计	297,869	397,708	/

56、 营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,187	1,939	5,187
其中：固定资产处置损失	5,187	1,939	5,187
其他	1,533	1,111	1,533
合计	6,720	3,050	6,720

57、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	282,139	62,163
递延所得税费用	140,143	64,399
合计	422,282	126,562

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额

利润总额	2,151,336
按法定/适用税率计算的所得税费用	537,835
子公司适用不同税率的影响	-16,310
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-96,623
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他差异	-2,620
所得税费用	422,282

58、其他综合收益

详见附注七（44）

59、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据及其他保证金	1,471,135	1,644,260
收到的补贴收入(附注七(55))	297,869	397,708
其他	495,402	1,808,173
合计	2,264,406	3,850,141

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及其他保证金	812,539	1,281,122
支付的机票销售代理手续费	611,228	784,000
支付的系统服务费	154,874	136,055
支付的银行手续费	73,670	75,268
支付的广告及业务招待费	54,142	38,304
支付的外站费用	37,227	34,881
其他	378,594	340,396
合计	2,122,274	2,690,026

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	115,000	480,658
关联方偿还委托借款所收到的现金		
存款利息	269,080	308,049
合计	384,080	788,707

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出的定期存款	340,021	
向关联方借出委托借款所支付的现金		
合计	340,021	0

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据贴现款	765,191	1,331,181
合计	765,191	1,331,181

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据贴现款	2,766,600	2,968,248
支付融资租赁款	41,882	111,608
票据贴现息	70,354	130,287
合计	2,878,836	3,210,143

60、 现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,729,054	481,709
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,862,217	1,326,620
无形资产摊销	4,770	9,128
长期待摊费用摊销	86,717	119,086
其他非流动资产-售后回租损失摊销	163,895	17,877
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	121	-1,480
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,160	272,305
财务费用（收益以“-”号填列）	1,428,334	1,790,984
投资损失（收益以“-”号填列）	-390,804	-267,942
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	177,354	57,272
递延收益增加	34,089	67,301

存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,629	-4,975
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,357,472	1,341,644
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	650,186	-369,481
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,063,616	4,840,048
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,995,651	21,759,306
减：现金的期初余额	17,365,628	18,633,988
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,630,023	3,125,318

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,995,651	17,365,628
其中：库存现金	807	1,552
可随时用于支付的银行存款	19,994,844	17,364,076
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,995,651	17,365,628

61、 外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
美元	15,437	6.1136	94,376
欧元	716	6.8699	4,919
港币	1,206	0.7886	951
应收账款			
美元	3,237	6.1136	19,790
欧元	45	6.8699	309
港币			
预付账款			
美元	22,221	6.1136	135,850
其他			140
其他应收款			
美元	83,227	6.1136	508,817
其他			11,213
应付账款			
美元	48,364	6.1136	295,678
其他			57,883
其他应付款			
美元	122	6.1136	746
其他			4,775
短期借款			
美元	116,730	6.1136	713,641
长期借款			
美元	3,165,202	6.1136	19,350,779
欧元	47,925	6.8699	329,240
港币			
应付债券			
美元	500,000	6.1136	3,056,800

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之子公司布鲁塞尔 EDIP、布鲁塞尔 DATA、布鲁塞尔 SODE 三家酒店主要经营地为比利时布鲁塞尔，由于经营地属欧元区，选择欧元作为记账本位币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

于2015年6月9日在深圳前海设立全资控股子公司—深圳天同和创股权投资基金管理有限公司,注册资本10000万元人民币,目前实收资本金尚未到位。公司经营范围为:受托管理股权投资基金(不得以任何方式公开募集和发行基金);股权投资、受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目);投资兴办实业(具体项目另行申报);投资顾问、经济信息咨询、财务信息咨询、投资咨询。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新华航空	北京	北京	交通运输	83.39		非同一控制下的企业合并
山西航空	太原	太原	交通运输	23.43	27.17	非同一控制下的企业合并
长安航空	西安	西安	交通运输	61.43		非同一控制下的企业合并
北京科航	北京	北京	持有型物业	95		非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 EDIP	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	100		非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 DATA	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	100		非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 SODE	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	94.18	5.82	非同一控制下的企业合并
金鹿销售	海口	海口	交通运输	95		设立或投资
海航香港	香港	香港	投资	100		设立或投资
海南福顺	海口	海口	项目管理	100		设立或投资

福州航空	福州	福州	交通运输	60	设立或投资
乌鲁木齐航空	乌鲁木齐	乌鲁木齐	交通运输	86.32	设立或投资
祥鹏航空	昆明	昆明	交通运输	86.68	同一控制下的企业合并
天同和创	深圳	深圳	投资	100	设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新华航空	16.61%	34,447		934,445
长安航空	38.57%	26,087		1,686,171
山西航空	49.40%	37,378		1,022,078
祥鹏航空	13.32%	19,676		411,934
福州航空	40.00%	1,384		226,344
北京科航	5.00%	2,579		115,996
乌鲁木齐航空	13.68%	5,035		103,248

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新华航空	2,253,272	8,183,089	10,436,361	3,413,320	912,415	4,325,735	1,599,474	7,978,058	9,577,532	3,791,807	823,222	4,615,029
长安航空	5,093,324	4,867,805	9,961,129	2,452,416	3,071,432	5,523,848	3,666,128	5,256,745	8,922,873	2,716,396	2,406,598	5,122,994
山西航空	2,322,426	1,005,525	3,327,951	944,285	313,853	1,258,138	2,914,225	1,045,268	3,959,493	1,749,691	216,483	1,966,174
祥鹏航空	3,202,373	8,519,677	11,722,050	2,031,153	6,557,788	8,588,941	2,196,645	8,379,946	10,576,591	2,680,646	4,951,065	7,631,711

福州航空	643,754	64,873	708,627	143,632		143,632	620,294	11,318	631,612	69,213		69,213
北京科航	283,442	3,525,651	3,809,093	182,883	1,306,293	1,489,176	292,285	3,517,823	3,810,108	194,347	1,347,431	1,541,778
乌鲁木齐航空	761,816	412,429	1,174,245	439,530		439,530	375,511	414,486	789,997	72,065		72,065

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新华航空	2,141,686	207,390	248,123	-51,639	2,464,462	165,382	165,382	485,823
长安航空	1,120,412	67,636	67,636	-2,190,295	1,114,674	4,409	4,409	-1,853,912
山西航空	820,991	75,665	75,665	221,795	678,475	44,907	44,907	85,942
祥鹏航空	1,988,895	147,731	147,731	-437,108	1,784,946	1,425	1,425	432,567
福州航空	229,020	2,595	2,595	59,087				
北京科航	104,706	51,587	51,587	81,877	104,900	37,484	37,484	70,305
乌鲁木齐航空	234,926	16,783	16,783	-74,949				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

于 2015 年 1 月, 其他股东向本公司原全资子公司新华航空增资 900,000 千元。增资后, 本公司所占新华航空的股权比例稀释至 83.39%。

于 2015 年 4 月, 海航航空集团向本公司子公司长安航空增资 400,000 千元。增资后, 本公司所占长安航空的股权比例稀释至 61.43%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:千元 币种:人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中: 调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
联营企业 -							
天津航空	天津	天津	国内（含港澳台）航空客货运输业务；至周边国家的国际航空客货运输业务；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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	是	39.06		权益法核算
渤海信托	石家庄	石家庄	资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托；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、资信调查等业务；代保管及保管箱业务；以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有财产；以固有财产为他人提供担保；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	是		39.78	权益法核算
香港航空集团	香港	英属维京群岛	其子公司主要为航空客货运输业务。	是		27.02	权益法核算
海航技术	海口	海口	为国内外用户维护、维修和翻新航空器、发动机（包括辅助动力装置）和其他附件；为国内外航空公司提供机务勤务保证，派遣人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；发动机、附件和其他部件的分包管理；人员培训；技术咨询；维修开发；地面设备及设施的设计、制造、修理、管理及物流服务；航空器材的设计、制造、仓储、物流、销售以及航空器材保障和管理服务；资产管理。	是	48.08		权益法核算

			(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)				
海航财务公司	北京	北京	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; 经批准的保险代理业务; 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帐结算及相应的结算、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; 对金融机构的股权投资; 有价证券投资; 成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)	是		23.70	权益法核算

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位: 千元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	天津航空	渤海信托	香港航空集团	海航技术	海航财务公司	天津航空	渤海信托	香港航空集团	海航技术	海航财务公司
流动资产	9,144,787	2,079,510	3,616,630	2,925,421	2,689,460	6,441,640	3,421,462	3,051,767	2,203,659	23,170,218
非流动资产	23,420,845	1,836,952	17,885,326	1,148,783	21,877,097	23,634,433	2,138,487	19,436,802	1,070,095	1,049,255
资产合计	32,565,632	3,916,462	21,501,956	4,074,204	24,566,557	30,076,073	5,559,949	22,488,569	3,273,754	24,219,473
流动负债	7,999,613	41,174	5,414,811	842,177	20,601,621	5,269,818	85,167	5,698,645	666,850	20,391,173
非流动负债	13,075,363	248	10,212,184	626,165	372	13,187,207	263	9,748,306	161,043	8,318
负债合计	21,074,976	41,422	15,626,995	1,468,342	20,601,993	18,457,025	85,430	15,446,951	827,893	20,399,491
少数股东权益	268,820			122,061					118,924	
归属于母公司股东权益	11,221,837	3,875,040	5,874,960	2,483,801	3,964,564	11,619,048	5,474,519	7,041,618	2,445,861	3,819,982
按持股比例计算的	4,767,128	3,277,185	1,975,363	1,182,232	983,041	4,653,038	3,198,555	1,902,645	1,146,244	938,663

净资产份额										
调整事项										
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他										
对联营企业权益投资的账面价值	4,767,128	3,277,185	1,975,363	1,182,232	983,041	4,653,038	3,198,555	1,902,645	1,146,244	938,663
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	3,652,606	413,946	3,733,307	3,733,260	355,681	3,546,724	482,031	4,108,200	758,594	319,574
净利润	292,091	190,662	269,127	246,124	187,244	51,676	257,309	16,773	70,372	166,918
终止经营的净利润										
其他综合收益				96,086				-5,605		
综合收益总额	292,091	190,662	269,127	342,210	187,244	51,676	257,309	11,168	70,372	166,918
本年度收到的来自联营企业的股利										

其他说明

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:千元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
燕京饭店	29,655	14,159	43,814

4、重要的共同经营
 适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险
 适用 不适用

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

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

于 2015 年 6 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

(1) 市场风险
(a) 外汇风险

2015 年 6 月 30 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	94,376	5,870	100,246
应收账款	19,790	309	20,099
其他应收款	508,817	11,213	520,030
预付账款	135,850	140	135,990
其他非流动资产	1,328,456	-	1,328,456
	2,087,289	17,532	2,104,821
外币金融负债 -			
短期借款	713,641	-	713,641
应付账款	295,678	57,883	353,561
其他应付款	746	4,775	5,521
长期借款	19,350,779	329,240	19,680,019
应付债券	3,013,707	-	3,013,707

长期应付款	2,996,629	-	2,996,629
	26,371,180	391,898	26,763,078

2014 年 12 月 31 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	2,598,262	251,985	2,850,247
应收账款	4,267	8,162	12,429
其他应收款	589,242	14,211	603,453
预付账款	-	-	-
其他非流动资产	1,234,304	-	1,234,304
	4,426,075	274,358	4,700,433
外币金融负债 -			
短期借款	1,634,440	-	1,634,440
应付账款	359,712	64,754	424,466
其他应付款	45,853	2,645	48,498
长期借款	22,752,559	439,955	23,192,514
长期应付款	2,724,426	-	2,724,426
	27,516,990	507,354	28,024,344

于 2015 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 1,214,194.55 千元(2014 年 12 月 31 日：约 1,154,546 千元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券、长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 6 月 30 日，本集团带息债务主要包括：

2014 年 12 月 31 日			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	2,598,262	251,985	2,850,247
应收账款	4,267	8,162	12,429
其他应收款	589,242	14,211	603,453
预付账款	-	-	-
其他非流动资产	1,234,304	-	1,234,304
	4,426,075	274,358	4,700,433
外币金融负债 -			

短期借款	1,634,440	-	1,634,440
应付账款	359,712	64,754	424,466
其他应付款	45,853	2,645	48,498
长期借款	22,752,559	439,955	23,192,514
长期应付款	2,724,426	-	2,724,426
	27,516,990	507,354	28,024,344

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

于 2015 年上半年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 203,304 千元(2013 年度：约 212,566 千元)。

(2) 信用风险

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

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

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

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

于 2015 年 06 月 30 日，本集团无重大逾期应收款项(2014 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

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

于 2015 年 06 月 30 日，本集团的净流动负债约为人民币 40.01 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 70.64 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 44.34 亿元，现金及现金等价物增加约 26.30 亿元。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		1, 553, 678	2, 857, 425	4, 411, 103
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产			9, 445, 145	9, 445, 145
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1, 553, 678	12, 302, 570	13, 856, 248
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

(1) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大新华航空	海口	交通运输	6,008,324	28.18	28.18

(2) 本公司注册资本及其变化

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 6 月 30 日
大新华航空	6,008,324			6,008,324

(3) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	直接表决权比例	直接持股比例	直接表决权比例
大新华航空	28.18%	28.18%	28.18%	28.18%

除上述大新华航空直接持股外，大新华航空之全资子公司 American Aviation LDC 持有本公司 1.77% 的股权。于 2015 年 6 月 30 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 29.95% 的股权。

本企业最终控制方是海南省政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况：

详见附注九（1）

3、本企业合营和联营企业情况

除附注九(3)中已披露的重要联营企业的情况外，不存在与本集团发生关联交易的其他联营企业。

√适用 □不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	2015 年关联关系描述
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东
新华航食	受海航集团控制
海南航食	受海航集团控制
新疆航食	受海航集团控制
海航饮品	受海航集团控制
三亚航食	受海航集团控制
甘肃航食	受海航集团控制
内蒙古航食	受海航集团控制
宜昌航食	受海航集团控制
潍坊机场	受海航集团控制
海航基础	受海航集团控制
三亚凤凰机场	受海航集团控制
海口美兰	持有本公司 5%以上表决权的股东
宜昌机场	受海航集团控制
满洲里机场	受海航集团控制
海航货运	受海航集团控制
北京凯撒	受海航集团控制
唐山机场	受海航集团控制
首都航空	受海航集团控制
西部航空	受海航集团控制
百睿臣文化	受海航集团控制
海航航空销售	受海航集团控制
上海金鹿	受海航集团控制
海航易生控股	受海航集团控制
新生信息技术	受海航集团控制
海航旅业	受海航集团控制
海航资本	受海航集团控制
渤海租赁	受海航集团控制
新城区建设	受海航集团控制
香港航空租赁	受海航集团控制
扬子江租赁	受海航集团控制
海航信息	受海航集团控制
东营机场	受海航集团控制
燕山投资	受海航集团控制
皖江金融租赁	受海航集团控制
易生支付	受海航集团控制
海航物流集团	受海航集团控制
长江租赁	持有本公司 5%以上表决权的股东
海航航空集团	受海航集团控制
天航控股	受海航集团控制

海航机场控股

受海航集团控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华航食	采购航空食品	72,512	69,544
海南航食	采购航空食品	23,550	25,149
新疆航食	采购航空食品	15,405	16,263
三亚航食	采购航空食品	12,631	10,431
海航饮品	采购航空食品	10,386	11,471
甘肃航食	采购航空食品	5,069	
内蒙古航食	采购航空食品	1,367	
海航基础股份	起降费	64,871	66,155
海口美兰	起降费	24,032	24,508
三亚凤凰机场	起降费	62,996	51,380
潍坊机场	起降费	7,612	
宜昌机场	起降费	4,321	1,329
满洲里机场	起降费	1,869	
东营机场	起降费	1,804	
百睿臣文化	接受广告服务	14,742	2,181
海航进出口	支付代理进出口手续费	18,609	15,553
海航航空销售	支付关联方代售机票手续费	100,777	124,972
易生控股	支付关联方代售机票手续费	3,836	1,597
海航技术	接受飞机维修及保障服务	571,112	546,318
首都航空	接受飞机维修及保障服务	24,528	
海航信息	接受关联方信息技术服务	11,110	9,374

出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
易生控股	新金鹿卡销售收入	6,602	12,837
海航财务公司	利息收入	81,218	69,264
新生飞翔	广告使用权	6,050	0
天津航空	里程积分收入	5,438	16,202
香港航空	里程积分收入	1,267	3,519
西部航空	里程积分收入	0	288
首都航空	里程积分收入	0	11,352
大新华航空	代关联方销售机票手续费	7,018	4,791
天津航空	代关联方销售机票手续费	1,351	1,953
首都航空	代关联方销售机票手续费	466	969
西部航空	代关联方销售机票手续费	0	514

海航货运	货运包机收入	477,528	424,383
凯撒国旅	客运包机收入	73,768	0
潍坊机场	包机收入	45,215	13,530
唐山机场	包机收入	7,810	26,113
宜昌机场	包机收入	8,176	18,575
满洲里机场	包机收入	4,270	2,160
新生飞翔	机上销售收入	3,072	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

关联交易定价政策：

采购航空食品：双方协议价格

接受机场起降服务：政府指导价格

接受广告服务：双方协议价格

支付代理进出口手续费：采购成本按(0.3%~3%)定价

支付关联方代售机票手续费：双方协议价格

新金鹿卡销售收入：双方协议价格

接受飞机维修及保障服务：双方协议价格

利息收入：市场价

里程积分收入：双方协议价格

提供广告服务：双方协议价格

代关联方销售机票手续费：双方协议价格

货运包机收入：双方协议价格

客运包机收入：双方协议价格

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
首都航空	飞机	182,549	311,995
天津航空	飞机	157,107	165,178
大新华航空	飞机	57,600	64,800
西部航空	飞机	46,010	47,094
扬子江快运	飞机	13,980	3,495
海航酒店集团	房产	67,480	68,535
海航技术	房产	19,604	
海航旅游集团	房产	13,905	6,446
海航资本集团	房产	4,070	11,214
海航集团	房产	2,303	2,303
海航财务公司	房产	5,338	4,604
渤海信托	房产	2,193	
渤海租赁	房产	3,068	
首都航空	房产	6,393	

海航信息	房产	1,831	
海航航空销售	房产	804	
皖江金融	房产	630	
新城区建设	房产	420	
扬子江保险经纪	房产	999	
香港航空	房产	118	
海航进出口	房产	101	
天津燕山投资	房产	513	

本公司作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
香港航空	飞机	408,000	260,568
香港航空租赁	飞机	42,351	58,498
香港快运	飞机	28,611	
渤海租赁	飞机	35,466	
扬子江租赁	飞机发动机	10,504	68,128
长江租赁	飞机		128,318
海航基础股份	机场航站楼	3,524	3,520

关联租赁情况说明

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：千元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
首都航空	200,000	2014年10月15日	2015年10月14日	否
大新华航空	100,000	2014年12月18日	2015年9月18日	否
大新华航空	300,000	2014年9月4日	2015年8月25日	否
大新华航空	300,000	2014年11月26日	2015年11月26日	否
大新华航空	700,000	2014年12月18日	2015年12月18日	否
大新华航空	1,000,000	2015年3月11日	2016年3月11日	否
海航基础股份	260,000	2014年11月19日	2015年11月19日	否
天津航空	100,000	2015年3月24日	2016年3月23日	否
海航物流集团	151,925	2015年2月12日	2016年1月12日	否
扬子江快运	75,000	2014年9月6日	2015年3月5日	是
扬子江快运	25,000	2014年10月30日	2015年4月30日	是
扬子江快运	50,000	2014年11月13日	2015年5月12日	是
海航集团有限公司	500,000	2014年3月13日	2015年3月13日	是
海航集团有限公司	100,000	2014年9月4日	2015年3月4日	是
长江租赁	262,000	2012年11月12日	2015年3月30日	是
海航物流集团	140,000	2014年4月25日	2015年3月25日	是
首都航空	150,000	2014年11月19日	2015年5月19日	是
海航航空集团	90,000	2014年11月28日	2015年5月28日	是
海航航空集团	500,000	2014年9月26日	2016年3月26日	否

海航航空集团	500,000	2014年6月6日	2016年6月6日	否
海航航空集团	600,000	2014年9月28日	2017年9月15日	否
海航航空集团	400,000	2015年3月13日	2018年3月13日	否
海航航空集团	238,800	2012年9月18日	2017年9月17日	否
海航航空集团	350,000	2014年5月22日	2017年5月22日	否
海航旅游集团	500,000	2015年6月30日	2017年6月23日	否
扬子江快运	170,000	2014年10月31日	2018年10月22日	否
扬子江快运	340,000	2014年7月14日	2020年7月13日	否
扬子江快运	360,000	2014年12月19日	2023年12月19日	否
大新华航空	1,000,000	2013年9月6日	2015年3月6日	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大新华航空	240,000	2015年3月25日	2016年3月18日	否
海航航空集团	750,000	2014年10月31日	2015年10月31日	否
海航航空集团及大新华航空	200,000	2014年11月14日	2015年11月13日	否
海航集团	3,875,090	2014年5月30日	2016年3月16日	否
海航集团及大新华航空	3,490,500	2014年9月4日	2015年11月13日	否
海航集团及天航控股	320,000	2015年5月7日	2016年4月28日	否
海航集团	300,000	2014年10月24日	2015年10月23日	否
海航集团	80,000	2014年11月14日	2015年11月13日	否
海航集团及长江租赁	100,000	2014年7月31日	2015年7月31日	否
大新华航空	1,290,000	2014年1月14日	2015年3月29日	是
海航航空集团及大新华航空	500,000	2014年3月27日	2015年3月26日	是
海航集团	871,900	2014年3月7日	2015年3月27日	是
海航集团及大新华航空	2,895,000	2014年4月4日	2015年3月31日	是
海航集团及海航基础股份	1,050,000	2014年5月30日	2015年5月30日	是
海航航空集团	60,000	2014年1月20日	2015年3月10日	是
海航集团	335,273	2014年2月18日	2015年3月26日	是
海航集团	400,000	2014年4月10日	2015年4月20日	是
海航集团及大新华航空	500,000	2014年6月30日	2015年6月27日	是
海航集团及大新华航空	1,952,000	2012年12月24日	2018年3月31日	否
海航集团	5,847,631	2007年4月11日	2026年7月17日	否
海航航空集团	1,000,000	2014年6月12日	2017年7月24日	否
海航集团	2,332,000	2012年11月29日	2024年11月28日	否
长江租赁	703,277	2014年5月12日	2024年5月12日	否
海航集团及海航基础股份	155,000	2005年6月17日	2016年10月17日	否
大新华航空	355,833	2013年6月17日	2017年2月15日	否

海航集团及海航航空集团及海航酒店	1,291,794	2003年6月30日	2018年7月7日	否
海航集团	77,951	2007年9月28日	2015年3月29日	是
大新华航空	16,667	2013年6月17日	2015年3月30日	是
海航集团及海航基础股份	55,000	2005年6月17日	2015年4月17日	是
海航集团	1,079,227	2007年9月28日	2020年8月31日	否
海航集团及海航机场控股	138,307	2002年8月2日	2035年8月2日	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：千元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,849	2,411

(8). 其他关联交易

(i) 增资

关联方	关联交易内容	2015年1-6月金额	2014年1-6月金额
前海航交中心	增资前海航交中心		20,000
新生飞翔	增资新生飞翔	13,793	
海航航空集团有限公司	增资长安航	400,000	

(ii) 股权转让/受让

关联方	关联交易内容	2015年1-6月金额	2014年1-6月金额
大新华航空	受让股权-祥鹏航空		1,702,133

(iii) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-6月金额	2014年1-6月金额
西部航空	飞行员转让	743	0
天津航空	飞行员转让	1,300	0
首都航空	飞行员转让	0	23,450
海航技术	代收代付款项	4,862	
天津航空	代收代付款项	9,961	8,662
首都航空	代收代付款项	19,502	13,132
扬子江快运	代收代付款项	6,294	18,678
大新华航空	代收代付款项	10,247	5,797
西部航空	代收代付款项	4,944	4,215
海航集团	代收代付款项	99	
海航航空销售	代收代付款项	672	
海航信息	代收代付款项	42	
海航货运	代收代付款项	201	

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

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	海航财务公司	4,674,610		4,824,267	
应收利息	海航财务公司	275,794		268,510	
应收股利	海航基础股份	481			
应收账款	易生控股	19,575		73,266	
应收账款	潍坊机场	27,794		48,535	
应收账款	海航货运	93,573		22,027	
应收账款	其他	24,615		16,927	
其他应收款	首都航空	57,826		142,828	
其他应收款	长江租赁	29,200		29,200	
其他应收款	海航酒店集团	16,225		24,448	
其他应收款	天津航空			10,544	
其他应收款	旅游集团	3,496		5,299	
其他应收款	其他	40,269		39,740	
预付账款	其他	5,068		12,042	
其他非流动资产	长江租赁	359,366		359,362	
其他非流动资产	香港航空	128,103		62,131	
其他非流动资产	香港航空租赁	31,179		31,179	
其他非流动资产	渤海租赁	22,212			

(2). 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	香港航空	26,260	68,761
应付账款	海航进出口	1,183	14,462
应付账款	海航技术		56,566
应付账款	三亚凤凰机场	20,735	20,036
应付账款	大新华航空	68,291	21,126
应付账款	海航信息	13,187	14,601
应付账款	新生飞翔		1,404
应付账款	其他	63,760	51,022
应付票据	海航进出口	2,035,850	2,192,450
应付票据	海航技术		60,000
其他应付款	海航航空集团	4,054	5,761
其他应付款	其他	6,520	22,902
长期应付款	长江租赁	2,872,218	1,833,239
长期应付款	扬子江租赁	686,620	745,248

7、 关联方承诺

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

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	25,784	296,965
- 天津航空	23,184	236,007
- 西部航空	6,550	62,447
- 大新华航空	8,205	54,700
合计	66,635	650,119

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
购买飞机	58,676,760	51,825,271
长期股权投资	558,198	571,991
其他固定资产	743,401	672,115
合计	59,978,359	53,069,377

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	2,247,057	2,178,222
一至二年	2,191,686	1,845,491
二至三年	2,079,235	1,686,697
三年以上	9,973,810	7,516,940
	16,491,788	13,227,350

(3) 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

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	605,798	843,912
一到二年	616,997	712,548
二到三年	547,545	696,651
三年以上	3,061,341	3,571,864
	4,831,682	5,824,975

于 2015 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 1,173,120 千元 (2014 年 12 月 31 日：1,308,930 千元)。

2、 或有事项

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

2015年7月8日海南航空2015年第三次临时股东大会会议，审议通过了公司非公开发行A股股票预案，计划非公开发行240亿元人民币，募集资金用于购买飞机、收购天津航空股权并增资及偿还银行贷款。7月24日，公司收到中国证监会关于本次非公开发行行政许可申请的受理通知。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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。

(2). 报告分部的财务信息

2015年 1-6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	航空营运分部	其他业务分部	分部间抵销	未分配项目(注)	合计
对外交易收入	16,500,983	121,036			16,622,019
利息收入	276,358	68,573			344,931
利息费用	1,437,298	396,347			1,833,645
折旧和摊销费用	1,212,858	10,696			1,223,554
公允价值变动收益	22,747	10,413			33,160
利润总额	2,032,326	119,025			2,151,351
所得税费用	404,062	18,219			422,281
净利润	1,628,263	100,807			1,729,070
资产总额	135,003,833	12,418,341	24,708,061	635,692	123,349,805
负债总额	92,331,141	8,014,059	11,079,174		89,266,026

2014年 1-6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	航空营运分部	其他业务分部	分部间抵销	未分配项目(注)	合计
对外交易收入	17,863,770	125,589			17,989,359
利息收入	312,104	348			312,452
利息费用	1,623,292	22,162			1,645,454
折旧和摊销费用	1,143,011	2,582			1,145,593
公允价值变动收益	10,413				
利润总额	320,953	19,376			608,271
所得税费用	119,114	7,447			126,562
净利润	201,894	11,874		267,942	481,709
资产总额	101,353,566	9,888,538	6,835,559	17,575,496	121,982,041
负债总额	82,571,057	8,075,927	389,688		90,257,296

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

(3). 其他说明:

本集团分地区之营业收入分析如下:

	2015 年 1—6 月	2014 年 1—6 月
国内	14,501,811	16,206,403
国际及地区	2,120,208	1,782,956
	16,622,019	17,989,359

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

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

单位：千元 币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	581,007	736,416
减：坏账准备	-9,690	-9,310
	571,317	727,106

(1). 应收账款账龄分析如下:

单位：千元币种：人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	568,127	727,106
一到二年	3,510	
二到三年	49	
三到四年	11	
四到五年		
五到六年		
六年以上	9,310	9,310
	581,007	736,416

(2). 应收账款分类披露:

单位：千元 币种：人民币

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	572,823	98	1,506		728,232	99	1,126	100
- 采用账龄分析法组合	339,399	58	1,506		1,126	0	1,126	100
- 应收关联方组合	233,424	40			727,106	99		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,184	1	8,184	100	8,184	1	8,184	100
合计	581,007	/	9,690	1	736,416	100	9,310	1

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计	344,512		
1 至 2 年	3,510	372	11
2 至 3 年	49	5	10
3 年以上			
3 至 4 年	11	3	30
4 至 5 年			
5 年以上	1,126	1,126	100
合计	349,208	1,506	

单位：千元 币种：人民币

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,126	1,126	100
合计	1,126	1,126	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况
 适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额的比例
余额前五名的应收账款总额	304,126	0	53%

2、其他应收款

单位: 千元 币种: 人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收投资款		545,000
应收飞机租赁保证金及维修储备金	74,796	352,471
应收关联方款项	130,240	251,683
应收航材处置款		59,453
其他	222,007	152,725
小计	427,043	1,361,332
减: 坏账准备	-7,302	-6,729
合计	419,741	1,354,603

(1). 其他应收款账龄分析如下

单位: 千元币种: 人民币

	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	395,433	1,337,746
一到二年	9,077	11,809
二到三年	13,250	5,101
三到四年	3,445	2,771
四到五年	2,133	400
五到六年	255	110
六年以上	3,450	3,395
合计	427,043	1,361,332

(2). 其他应收款分类披露:

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,043	100	7,302	2	1,361,332	100	6,729	1
-采用账龄分析法组合	222,007	52	7,302	3	757,178	56	6,729	1
-租赁保证金和维修储备金	74,796	18			352,471	26		
-关联方组合	130,240	30			251,683	18		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	427,043	100	7,302	2	1,361,332	100	6,729	1

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	2015年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	190,828		
1至2年	9,060	453	5
2至3年	13,140	1,314	10
3年以上			
3至4年	3,407	1,024	30
4至5年	2,122	1,061	50
5年以上	3,450	3,450	100
合计	222,007	7,302	3

确定该组合依据的说明：

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	732,764		
1至2年	5,074	256	5
2至3年	10,563	1,058	10
3年以上			
3至4年	3,407	1,024	30
4至5年	1,920	960	50
5年以上	3,450	3,431	99
合计	757,178	6,729	1

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

适用 不适用

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	第三方	200,000	一年以内	48	
首都航空	关联方	46,926	一年以内	11	
长江租赁	关联方	29,200	一年以内	7	
海航酒店集团	关联方	16,225	一年以内	4	
新生飞翔	关联方	4,123	一年以内	1	
合计	/	296,474	/	71	

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,975,745		12,975,745	12,975,745		12,975,745
对联营、合营企业投资	6,066,774		6,066,774	5,893,213		5,893,213
合计	19,042,519		19,042,519	18,868,958		18,868,958

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华航空	3,746,107			3,746,107		
长安航空	1,799,408			1,799,408		
北京科航	1,728,341			1,728,341		

山西航空	408,467			408,467		
海航香港	58,417			58,417		
金鹿销售	7,600			7,600		
海南福顺	1,094,161			1,094,161		
布鲁塞尔 EDIP	62,996			62,996		
布鲁塞尔 DATA	61,764			61,764		
布鲁塞尔 SODE	543,135			543,135		
乌鲁木齐航空	631,238			631,238		
福州航空	360,000			360,000		
祥鹏航空	2,474,111			2,474,111		
合计	12,975,745			12,975,745		

(2) 对联营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
天津航空	4,653,037			114,091						4,767,128	
海航技术	1,146,245			35,987						1,182,232	
海航进出口	7,724			6,529						14,253	
新生飞翔	86,207	13,793		3,161						103,161	
小计	5,893,213	13,793		159,768						6,066,774	
合计	5,893,213	13,793		159,768						6,066,774	

4、 营业收入和营业成本：

单位：千元 币种：人民币

项目	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,514,749	7,420,174	9,761,465	8,036,142
其他业务	1,746,773	866,929	3,220,842	2,312,545
合计	11,261,522	8,287,103	12,982,307	10,348,687

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入	9,120,015	7,126,725	9,369,038	7,713,076
航空货运及逾重行李收入	375,525	293,449	353,712	323,066
其他	19,210		38,715	
	9,514,749	7,420,174	9,761,465	8,036,142

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年 1-6 月		2014 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
处置投资性房地产			1,512,219	1,239,914
飞机租赁业务	1,421,980	838,811	1,450,366	1,042,503
退票手续费	195,841		145,226	
房屋租金	41,944		34,784	
代理手续费	14,269		14,185	
机上广告	2,100		13,000	
其他	70,639	28,118	51,062	30,127
合计	1,746,773	866,929	3,220,842	2,312,544

5、 投资收益
 适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	159,768	51,984
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
可供出售金融资产分红收益	4,890	4,641
理财产品投资收益	10,800	18,074
合计	175,458	74,699

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,943
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	297,869
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	33,160
理财产品投资收益	23,023
可供出售金融资产取得的投资收益	12,694
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,016
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-98,705
少数股东权益影响额	-16,337
合计	279,777

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.1315	0.1315
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.1086	0.1086

3、 境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用

4、 其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 14 日