

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 9
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	10 - 13
合并及公司利润表	14
合并及公司现金流量表	15
合并股东权益变动表	16
公司股东权益变动表	17
财务报表附注	18 - 154
补充资料	155

审计报告

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第一页, 共九页)

海南航空控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了海南航空控股股份有限公司(以下简称“海航控股”或“贵集团”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海航控股 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海航控股,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第二页, 共九页)

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注,如合并财务报表附注二(1)所述,2018年度海航控股发生净亏损人民币3,648,064千元,且于2018年12月31日,海航控股流动负债超过流动资产约人民币70,562,201千元。此外,于2018年度海航控股部分借款以及融资租赁款未按照相关协议的约定按时偿还部分本金,并触发其他借款、融资租赁款以及债券的相关违约条款,导致于2018年12月31日及本报告日借款银行、出租人及债权人有权按照相关借款协议、融资租赁协议或债券发行条款要求海航控股随时偿还相关借款、融资租赁款以及债券。海航控股已将上述事项相关的长期负债总计人民币51,916,552千元列示为一年内到期的非流动负债。上述事项,连同财务报表附注二(1)所示的其他事项,表明存在可能导致对海航控股持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外,我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 航空客运收入确认
- (二) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备
- (三) 投资性房地产公允价值计量
- (四) 可供出售金融资产减值准备

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第三页, 共九页)

四、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 航空客运收入确认</p> <p>根据财务报表附注二(24)所述会计政策及附注四(39)所披露, 海航控股航空客运收入于提供运输服务时确认, 已出售但尚未提供相关运输服务的票款则作为负债计入预收款项。2018年度, 海航控股航空客运收入为人民币 624 亿元, 占合并营业收入的 92%。</p> <p>由于航空客运收入金额重大, 涉及交易数量庞大且涉及复杂的信息系统, 故我们将航空客运收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试了海航控股航空客运收入的控制流程和管理层关键内部控制, 以及航空客运收入相关的信息系统一般控制、自动及手工控制及系统生成报告。</p> <p>我们对航空客运收入执行分析程序, 并将贵集团信息技术系统生成的收入报告与财务系统航空客运收入金额进行比较分析。</p> <p>我们针对航空客运收入相关的信息系统中的重要数据(包括机票价格、人数等)执行抽样测试, 核对至相关支持性文件, 包括运价通告、飞行任务书等。</p> <p>此外, 我们针对资产负债表日前后确认的航空客运收入执行抽样测试, 与贵集团航班执行情况进行了核对, 以评估航空客运收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>我们选取符合特定风险标准的与航空客运收入相关的手工会计分录, 核对至相关支持性文件以评估其真实、合理性。</p> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现航空客运收入确认可以被我们所获取的证据支持且符合航空客运收入确认的既定会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第四页, 共九页)

四、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备</p> <p>参见财务报表附注二(29)日常维修及大修费、(31)(e)经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备和附注四(21)(b)应付账款。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 贵集团经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备账面余额为人民币 46 亿元。根据相关租赁协议, 海航控股应于租赁期结束时按照租赁协议约定的状态归还飞机及发动机予出租人, 并需承担退租检修义务。</p> <p>贵集团对上述退租检修费用在负有大修责任的期间按照预计支出在相关期间内计提。预计支出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大修时间间隔及退租时可能发生的大修费用进行估计。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。</p> <p>由于经营性租赁飞机及发动机退租检修准备涉及管理层重大判断及会计估计, 不同的判断和估计对预计的退租检修准备有重大影响, 故我们将经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试贵集团与经营租赁飞机及发动机退租检修准备相关的内部控制流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>我们通过查阅飞机和发动机的租赁合同以及与贵集团管理层的访谈, 了解及评估协议条款以及贵集团计算退租检修准备所采用的会计估计以及假设。</p> <p>我们将历年飞机以及发动机的实际退租维修成本、实际大修费用以及实际大修时间间隔与管理层的估计退租费用及大修时间间隔进行比对分析, 以验证管理层会计估计的合理性。</p> <p>我们获取管理层的退租检修准备计算表, 对其进行重新计算, 并将计算表中飞机及发动机实际使用状况等关键输入值核对至机务工程部的记录。</p> <p>根据我们所实施的审计程序, 我们发现贵集团管理层对于经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备的计提准确性可以被我们所获取的证据所支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第五页, 共九页)

四、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 投资性房地产公允价值计量</p> <p>根据附注二(13)以及(31)(g), 贵集团对投资性房地产以公允价值进行计量。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 海航控股投资性房地产账面余额为人民币 107 亿元(附注四(11)), 于 2018 年度公允价值评估增值人民币 2.5 亿元计入公允价值变动收益(附注四(46))。管理层聘请了独立的评估师对投资性房地产进行评估以确定其公允价值。公允价值采用收益法、假设开发法或市场价格法等进行测算:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 收益法为通过分析租约期内和租约期外的租金纯收益来确定投资性房地产的公允价值, 采用的关键假设包括净收益资本化率和租金水平等; - 假设开发法为参照周边同类型的房地产的价格确定的开发完成后的房地产公允价值扣除仍需投入的开发成本及开发利润等而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。 <p>由于评估涉及评估方法选择以及关键假设等管理层的重大判断和估计, 因此我们将投资性房地产公允价值计量识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对管理层聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评价。</p> <p>我们根据行业惯例和评估指引, 评估了估值模型所采用的方法。针对评估中所采用的关键假设, 我们将其核对至相关支持性文件, 包括市场可比投资性房地产的价格、租赁协议、待开发成本等。我们通过比较行业及市场数据, 参考可比投资性房地产的情况, 评估了管理层采用的净收益资本化率的合理性; 此外, 我们也检查了评估模型数据计算的准确性。</p> <p>根据我们所实施的审计程序, 我们发现管理层采用的评估方法符合行业惯例, 评估所采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第六页, 共九页)

四、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(四) 可供出售金融资产减值准备</p> <p>根据附注二(9)、(31)(d)及附注四(9)(c), 贵集团对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列报为可供出售金融资产并按照成本计量。于资产负债表日, 如有客观证据表明发生减值的, 将其账面价值与按照类似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。</p> <p>于 2018 年度, 海航控股持有的部分以成本法计量的可供出售金融资产出现减值迹象, 并计提减值准备人民币 5.8 亿元。管理层聘请了独立的评估师对该等可供出售金融资产的未来现金流量的现值进行了评估, 采用的关键假设包括折现率、增长率和利润率等。</p> <p>可供出售金融资产减值准备依据其账面价值与未来现金流量的现值的差额计算, 由于未来现金流量现值的计算所采用的关键假设涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们将可供出售金融资产减值准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评估并测试贵集团与可供出售金融资产相关的内部控制流程以及管理层关键内部控制。</p> <p>我们对管理层聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评价。</p> <p>我们根据行业惯例和评估指引, 评估管理层计算未来现金流量折现的方法及评估模型的适当性。我们通过比较行业及市场数据, 评估了管理层采用的关键假设(包括折现率、增长率、利润率等)的合理性; 此外, 我们也检查了评估模型数据计算的准确性。</p> <p>根据我们所实施的审计程序, 我们发现管理层计算可供出售金融资产未来现金流量现值所采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第七页, 共九页)

五、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括海航控股 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

六、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估海航控股的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算海航控股、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督海航控股的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第八页, 共九页)

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对海航控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致海航控股不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第10060号
(第九页, 共九页)

七、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就海航控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



注册会计师

杨旭东
杨旭东(项目合伙人)



注册会计师

陶碧森
陶碧森



海南航空控股股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产				
货币资金	四(1)	37,926,485	36,391,287	21,590,823
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	541,460	547,870	8,472
应收票据及应收账款	四(3)	3,032,153	2,196,511	1,201,620
预付款项	四(4)	2,024,072	1,759,561	980,050
其他应收款	四(5)	9,940,810	1,515,805	1,348,506
存货	四(6)	174,734	254,470	20,947
持有待售资产	四(7)	711,518	-	335,673
其他流动资产	四(8)	750,001	436,790	4,053,149
流动资产合计		55,101,233	43,102,294	29,539,240
非流动资产				
可供出售金融资产	四(9)	24,558,029	21,226,064	9,369,036
长期股权投资	四(10)	18,879,486	22,274,389	19,049,278
投资性房地产	四(11)	10,702,967	10,079,876	10,035,665
固定资产	四(12)	70,886,364	73,907,936	58,090,889
在建工程	四(13)	10,699,117	14,949,308	11,516,019
无形资产	四(14)	604,300	625,679	548,516
商誉	四(15)	328,865	328,865	328,865
长期待摊费用	四(16)	1,606,249	1,683,489	954,213
其他非流动资产	四(17)	11,368,554	9,169,988	8,712,296
非流动资产合计		149,633,931	154,245,594	118,604,777
资产总计		204,735,164	197,347,888	148,144,017

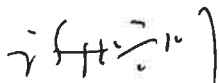
海南航空控股股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续) (除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债				
短期借款	四(20)	30,844,193	23,906,887	7,906,690
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(2)	2,275	48,109	103,987
应付票据及应付账款	四(21)	14,663,687	11,339,545	5,888,245
预收款项	四(22)	5,114,181	2,907,702	2,587,447
应付职工薪酬	四(23)	312,979	481,546	310,534
应交税费	四(24)	1,742,866	2,465,490	832,879
其他应付款	四(25)	3,035,467	2,822,864	1,735,639
一年内到期的非流动负债	四(26)	68,450,293	17,215,378	13,509,247
其他流动负债	四(27)	1,497,493	6,990,066	-
流动负债合计		125,663,434	68,177,587	32,874,668
非流动负债				
长期借款	四(28)	456,000	28,992,986	25,345,357
应付债券	四(29)	1,430,263	10,807,249	5,957,956
长期应付款	四(30)	2,854,300	8,982,236	10,202,885
递延收益	四(31)	1,224,672	1,038,879	884,728
递延所得税负债	四(18)	4,096,572	5,134,511	4,757,264
其他非流动负债		259,654	257,121	245,002
非流动负债合计		10,321,461	55,212,982	47,393,192
负债合计		135,984,895	123,390,569	80,267,860
股东权益				
股本	四(32)	16,806,120	16,806,120	16,806,120
其他权益工具-永续债	四(33)	5,110,097	5,221,250	5,086,250
资本公积	四(34)	17,715,478	17,882,204	18,156,215
其他综合收益	四(35)	690,412	324,516	718,256
盈余公积	四(36)	1,672,872	1,672,872	1,390,356
未分配利润	四(37)	11,534,727	15,709,560	13,803,342
归属于母公司股东权益合计		53,529,706	57,616,522	55,960,539
少数股东权益	四(38)	10,993,038	12,113,854	11,915,618
其他权益工具-永续债	四(33)	4,227,525	4,226,943	-
股东权益合计		68,750,269	73,957,319	67,876,157
负债及股东权益总计		204,735,164	197,347,888	148,144,017

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢皓明

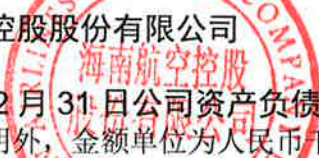


主管会计工作的负责人：孙栋



会计机构负责人：孙栋





海南航空控股股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动资产				
货币资金		20,565,698	17,124,862	13,806,901
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		541,460	547,870	8,472
应收票据及应收账款	十五(1)	1,371,000	1,200,356	953,272
预付款项		1,177,395	652,932	816,929
其他应收款	十五(2)	13,537,293	921,759	577,370
存货		52,637	59,885	12,365
持有待售资产		711,518	-	335,673
其他流动资产		485,423	-	1,154,114
流动资产合计		38,442,424	20,507,664	17,665,096
非流动资产				
可供出售金融资产		10,601,737	5,168,703	5,104,933
长期股权投资	十五(3)	36,407,753	38,587,956	25,854,831
投资性房地产		1,306,924	1,074,833	1,050,776
固定资产		50,589,425	53,588,424	47,134,064
在建工程		4,607,743	7,839,436	7,298,926
无形资产		56,689	59,345	60,814
长期待摊费用		583,298	661,741	559,523
其他非流动资产		8,647,918	7,377,301	7,775,848
非流动资产合计		112,801,487	114,357,739	94,839,715
资产总计		151,243,911	134,865,403	112,504,811

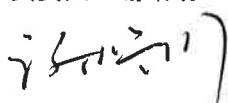
海南航空控股股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
流动负债				
短期借款		19,672,777	11,829,138	3,538,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		5,131	34,867	87,269
应付票据及应付账款		18,874,290	19,874,303	10,576,947
预收款项		3,424,176	2,136,140	2,144,308
应付职工薪酬		90,315	165,737	107,718
应交税费		1,130,238	1,760,248	544,088
其他应付款		1,941,034	881,059	1,036,972
一年内到期的非流动负债		48,257,766	8,984,154	8,499,369
其他流动负债		997,493	1,997,179	-
流动负债合计		94,393,220	47,662,825	26,534,671
非流动负债				
长期借款		-	23,272,895	22,056,286
应付债券		1,430,263	1,827,280	1,824,622
长期应付款		2,210,886	6,116,416	8,302,585
递延收益		979,842	835,586	673,318
递延所得税负债		2,662,372	3,167,539	2,926,326
其他非流动负债		225,321	225,322	245,002
非流动负债合计		7,508,684	35,445,038	36,028,139
负债合计		101,901,904	83,107,863	62,562,810
股东权益				
股本		16,806,120	16,806,120	16,806,120
其他权益工具-永续债		5,110,097	5,221,250	5,086,250
资本公积		17,532,097	17,532,097	17,532,097
其他综合收益		400,626	440,379	450,784
盈余公积		1,672,872	1,672,872	1,390,356
未分配利润		7,820,195	10,084,822	8,676,394
股东权益合计		49,342,007	51,757,540	49,942,001
负债及股东权益总计		151,243,911	134,865,403	112,504,811

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

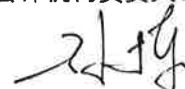
企业负责人：谢皓明



主管会计工作的负责人：孙栋



会计机构负责人：孙栋



海南航空控股股份有限公司
 2018年度合并及公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

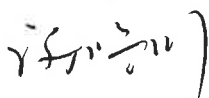
项目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、营业收入	四(39),十五(4)	67,763,934	59,903,948	38,336,436	33,784,550
减: 营业成本	四(39),十五(4)	(62,816,280)	(51,792,703)	(34,578,119)	(28,633,807)
税金及附加	四(40)	(158,819)	(159,333)	(66,146)	(52,386)
销售费用	四(41)	(2,458,934)	(2,460,994)	(1,395,712)	(1,411,136)
管理费用	四(42)	(1,441,096)	(1,417,697)	(659,353)	(622,426)
财务费用 - 净额	四(43)	(6,369,081)	(2,100,957)	(4,795,950)	(835,466)
其中: 利息费用		(5,296,856)	(4,634,493)	(3,666,824)	(2,872,175)
利息收入		790,926	805,803	431,646	464,462
资产减值损失	四(45)	(1,820,866)	(4,781)	(152,055)	-
加: 公允价值变动收益	四(46)	460,376	82,789	429,325	76,710
其他收益	四(48)	1,489,789	780,995	828,669	156,111
投资收益/(损失)	四(47),十五(5)	(20,372)	1,242,738	(491,098)	667,241
其中: 对联营企业的投资收益		191,096	1,052,976	144,598	513,723
资产处置收益	四(49)	259,631	222,349	129,930	319,709
二、营业(亏损)/利润		(5,111,718)	4,296,354	(2,414,073)	3,449,100
加: 营业外收入	四(50)	142,555	517,615	85,903	157,636
减: 营业外支出		(25,312)	(3,533)	(20,091)	(1,516)
三、(亏损)/利润总额		(4,994,475)	4,810,436	(2,348,261)	3,605,220
减: 所得税费用	四(51)	1,346,411	(928,690)	662,152	(780,063)
四、净(亏损)/利润		(3,648,064)	3,881,746	(1,686,109)	2,825,157
持续经营净(亏损)/利润		(3,648,064)	3,881,746	(1,686,109)	2,825,157
终止经营净利润		-	-	-	-
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(3,591,429)	3,322,947		
归属于少数股东损益		(56,635)	558,799		
五、其他综合收益的税后净额					
- 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净值					
权益法下可转损益的其他综合收益		(20,664)	27,022	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		327,101	(420,762)	(39,753)	(10,405)
在建工程转入投资性房地产		59,459	-	-	-
- 归属于少数股东的其他综合收益的税后净值		99,756	(24,892)	-	-
其他综合收益的税后净额	四(35)	465,652	(418,632)	(39,753)	(10,405)
六、综合收益总额		(3,182,412)	3,463,114	(1,725,862)	2,814,752
- 归属于公司股东的综合收益总额		(3,225,533)	2,929,207		
- 归属于少数股东的综合收益总额		43,121	533,907		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	四(52)(a)	(0.230)	0.182		
稀释每股收益(人民币元/股)	四(52)(b)	(0.230)	0.182		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢皓明

主管会计工作的负责人: 孙栋

会计机构负责人: 孙栋





海南航空控股股份有限公司

2018年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

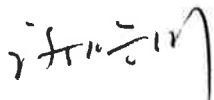
项 目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2018年度 公司	2017年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		78,233,610	68,875,683	44,975,335	40,416,994
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	4,071,336	1,231,771	1,412,818	959,487
经营活动现金流入小计		82,304,946	70,107,454	46,388,153	41,376,481
购买商品、接受劳务支付的现金		(53,791,893)	(42,474,219)	(33,644,371)	(15,993,505)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,896,802)	(5,458,302)	(3,214,137)	(2,609,928)
支付的各项税费		(5,410,726)	(4,728,056)	(3,637,322)	(3,378,323)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	(6,980,945)	(4,486,743)	(4,367,063)	(2,331,728)
经营活动现金流出小计		(73,080,366)	(57,147,320)	(44,862,893)	(24,313,484)
经营活动产生的现金流量净额	四(54)(a)	9,224,580	12,960,134	1,525,260	17,062,997
二、投资活动使用的现金流量					
合并天津航空所取得的现金		-	7,414,708	-	-
收回投资收到的现金		300,000	4,718,178	-	1,718,178
取得投资收益所收到的现金		732,897	626,280	562,624	73,196
处置投资收回的现金净额		3,100,449	618,178	2,809,077	618,178
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		1,721,997	1,797,629	1,339,040	532,456
收到其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	783,369	1,241,006	867,387	387,596
投资活动现金流入小计		6,638,712	16,415,979	5,578,128	3,329,604
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(3,123,440)	(13,285,472)	(1,417,304)	(11,469,698)
投资支付的现金		(4,638,581)	(9,822,564)	(4,638,091)	(7,036,292)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(1,804,925)	-	(1,266,744)
支付其他与投资活动有关的现金	四(53)(d)	(10,262,950)	(930,000)	(13,748,962)	-
投资活动现金流出小计		(18,024,971)	(25,842,961)	(19,804,357)	(19,772,734)
投资活动使用的现金流量净额		(11,386,259)	(9,426,982)	(14,226,229)	(16,443,130)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		70,000	2,970,740	-	-
取得借款收到的现金		39,650,642	40,979,020	28,592,377	26,219,519
发行债券收到的现金		7,090,844	17,538,537	5,991,500	3,493,125
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	4,052,424	1,647,500	3,127,476	985,000
筹资活动现金流入小计		50,863,910	63,135,797	37,711,353	30,697,644
偿还债务支付的现金		(35,360,668)	(41,042,585)	(14,559,944)	(17,620,121)
分配股利或偿付利息支付的现金		(5,843,521)	(5,905,873)	(3,949,836)	(4,020,305)
收购子公司少数股东股权支付的现金		(1,134,000)	(5,429,628)	(1,134,000)	(5,429,628)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(f)	(9,801,925)	(2,593,840)	(6,751,869)	(1,533,772)
筹资活动现金流出小计		(52,140,114)	(54,971,926)	(26,395,649)	(28,603,826)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,276,204)	8,163,871	11,315,704	2,093,818
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,160	(12,727)	3,279	(7,623)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(54)(a)	(3,431,723)	11,684,296	(1,381,986)	2,706,062
加: 年初现金及现金等价物余额	四(54)(a)	31,888,207	20,203,911	15,958,030	13,251,968
六、年末现金及现金等价物余额	四(54)(b)	28,456,484	31,888,207	14,576,044	15,958,030

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢皓明

主管会计工作的负责人: 孙栋

会计机构负责人: 孙栋





海南航空控股股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

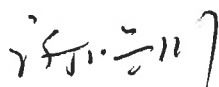
项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东权益合计	
	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	未分配利润	普通股少数股东权益	其他权益工具		
2017年1月1日余额		16,806,120	5,086,250	18,156,215	718,256	1,390,356	13,803,342	11,915,618	-	67,876,157
2017年度增减变动额										
- 综合收益总额										
净利润		-	270,000	-	-	-	3,052,947	355,919	202,880	3,881,746
其他综合损益	四(35)	-	-	-	(393,740)	-	-	(24,892)	-	(418,632)
综合收益总额总计		-	270,000	-	(393,740)	-	3,052,947	331,027	202,880	3,463,114
- 股东投入和减少资本										
- 发行其他权益工具	四(33)	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000	2,100,000
- 少数股东增资	四(34)	-	-	69,668	-	-	-	2,901,072	-	2,970,740
- 收购少数股东股权		-	-	(343,679)	-	-	-	(5,085,949)	-	(5,429,628)
- 非同一控制合并天津航空		-	-	-	-	-	-	2,052,086	2,050,803	4,102,889
- 利润分配										
其他权益工具持有方分配		-	(135,000)	-	-	-	-	-	(126,740)	(261,740)
提取盈余公积	四(36)	-	-	-	-	282,516	(282,516)	-	-	-
应付普通股股利	四(37)	-	-	-	-	-	(864,213)	-	-	(864,213)
2017年12月31日余额		16,806,120	5,221,250	17,882,204	324,516	1,672,872	15,709,560	12,113,854	4,226,943	73,957,319
2018年1月1日余额		16,806,120	5,221,250	17,882,204	324,516	1,672,872	15,709,560	12,113,854	4,226,943	73,957,319
2018年度增减变动额										
- 综合收益总额										
净亏损		-	276,222	-	-	-	(3,867,651)	(323,298)	266,663	(3,648,064)
其他综合损益	四(35)	-	-	-	365,896	-	-	99,756	-	465,652
综合收益总额总计		-	276,222	-	365,896	-	(3,867,651)	(223,542)	266,663	(3,182,412)
- 股东投入和减少资本										
- 少数股东增资	四(34)	-	-	10,110	-	-	-	59,890	-	70,000
- 收购少数股东股权	五(1)	-	-	(176,836)	-	-	-	(957,164)	-	(1,134,000)
- 利润分配										
其他权益工具持有方分配		-	(387,375)	-	-	-	-	-	(266,081)	(653,456)
应付普通股股利	四(37)	-	-	-	-	-	(307,182)	-	-	(307,182)
2018年12月31日余额		16,806,120	5,110,097	17,715,478	690,412	1,672,872	11,534,727	10,993,038	4,227,525	68,750,269

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢皓明

主管会计工作的负责人：孙栋

会计机构负责人：孙栋





海南航空控股股份有限公司
 2018年度公司股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日余额		16,806,120	5,086,250	17,532,097	450,784	1,390,356	8,676,394	49,942,001
2017年度增减变动额								
-综合收益总额								
净利润		-	270,000	-	-	-	2,555,157	2,825,157
其他综合损益		-	-	-	(10,405)	-	-	(10,405)
综合收益总额总计		-	270,000	-	(10,405)	-	2,555,157	2,814,752
-利润分配								
其他权益工具持有方分配		-	(135,000)	-	-	-	-	(135,000)
提取盈余公积		-	-	-	-	282,516	(282,516)	-
应付普通股股利		-	-	-	-	-	(864,213)	(864,213)
2017年12月31日余额		16,806,120	5,221,250	17,532,097	440,379	1,672,872	10,084,822	51,757,540
2018年1月1日余额		16,806,120	5,221,250	17,532,097	440,379	1,672,872	10,084,822	51,757,540
2018年度增减变动额								
-综合收益总额								
净亏损		-	276,222	-	-	-	(1,962,331)	(1,686,109)
其他综合损益		-	-	-	(39,753)	-	-	(39,753)
综合收益总额总计		-	276,222	-	(39,753)	-	(1,962,331)	(1,725,862)
-利润分配								
其他权益工具持有方分配		-	(387,375)	-	-	-	-	(387,375)
应付普通股股利		-	-	-	-	-	(302,296)	(302,296)
2018年12月31日余额		16,806,120	5,110,097	17,532,097	400,626	1,672,872	7,820,195	49,342,007

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢皓明

主管会计工作的负责人：孙栋

会计机构负责人：孙栋

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

海南航空控股股份有限公司(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。

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

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

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

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

于2016年9月5日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司非公开发行4,623,938千股A股股票，限售期为12个月。上述非公开发行完成后，本公司总股本增至人民币16,806,120千元，其中大新华航空及其子公司American Aviation LDC分别持有4,089,167千股及216,086千股，占本公司股本的25.62%，为本公司单一最大股东。

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

本财务报表由本公司董事会于2019年4月29日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值(附注二(9)(iii))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销(附注二(14)、(17)、(18))、长期资产减值(附注二(19))、权益工具的判断标准(附注二(23))、收入的确认时点(附注二(24))、日常维修及大修费(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

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

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(ii) 持续经营基准

2018年度本集团产生净亏损人民币3,648,064千元，截至2018年12月31日，本集团流动负债超过流动资产约人民币70,562,201千元，货币资金余额计人民币37,926,485千元，短期借款、其他流动负债和一年内到期的非流动负债分别为人民币30,844,193千元、人民币1,497,493千元和人民币68,450,293千元。

于2018年度，本集团若干借款及融资租赁款未按照相关借款协议及融资租赁协议的约定按时偿还，累计未按时偿还本金计人民币7,577,606千元(“逾期偿还事项”)，其中人民币7,137,377千元已于2018年12月31日前偿还，人民币440,229千元于2019年本财务报表报出日前偿还。上述逾期偿还事项构成本集团未能履行相关借款协议及融资租赁协议中的相关约定事项，并触发其他借款、融资租赁以及债券的相关违约条款(以下统称“逾期偿还及违约事项”)，导致上述借款银行、出租人及债权人有权按照相关借款协议、融资租赁协议或债券发行条款要求本集团随时偿还相关借款、融资租赁款以及债券全部本金于2018年12月31日之余额共计人民币93,507,879千元，其中包括短期借款人民币27,886,641千元、长期借款(包括一年内到期的部分)人民币48,033,316千元、长期融资租赁款(包括一年内到期的部分)人民币1,735,478千元、长期债券(包括一年内到期的部分)人民币15,852,444千元。上述逾期偿还及违约事项相关的长期负债计人民币51,916,552千元已在本年度财务报表中列示为一年内到期的非流动负债。截至2019年3月31日，上述事项下银行、出租人及债权人有权要求本集团随时偿还的相关借款、融资租赁款以及债券本金总余额为人民币88,418,526千元。

截至本财务报表报出日，相关银行、出租人与债券持有人尚未针对本集团采取任何行动而要求立即还款，然而，本集团也尚未获得相关银行、出租人以及债券持有人的书面豁免，以确认不会就前述的逾期偿还及违约事项在将来行使其要求本集团随时偿还借款、融资租赁款以及债券本金的权利。

上述事项或情况均表明可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(ii) 持续经营基准(续)

鉴于上述情况，本公司董事已审慎考虑本集团日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本集团于2018年12月31日后12个月内能够清偿到期的债务并持续运营。本集团已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

- 1) 针对截至2018年12月31日逾期但尚未偿还的借款以及融资租赁款共计人民币440,229千元，截至本财务报表报出日本集团已全部偿还完毕。针对逾期偿还及违约事项，本集团已与银行等金融机构协调协商，虽然相关银行、出租人以及债券持有人尚未给予书面确认其不会就逾期偿还及违约事项在将来行使其要求本集团立即偿还相关所有剩余借款本金、应付融资租赁款与应付债券的权利，但基于本集团与银行等金融机构的沟通以及相关协调安排，本集团管理层相信相关银行等金融机构将继续按照原协议中约定的偿还时间表执行。
- 2) 本集团在借款到期前与各银行积极协商续借或展期安排。于2018年度，本集团共计偿还长短期借款人民币18,775,868千元，其中人民币14,080,991千元已于偿还后在当年完成续借，此外长短期借款计人民币7,383,604千元已于当年与银行签订展期协议，续借及展期比例为82%。2019年第一季度，本集团共计偿还长短期借款人民币4,254,047千元，其中人民币2,528,029千元已在偿还后完成续借，此外长短期借款计人民币5,137,810千元已与银行签订展期协议，续借及展期比例为82%。基于本集团与各银行的长期合作以及相关协调安排，本集团管理层相信绝大部分借款于到期时能够实现续借或者展期。
- 3) 于2018年11月29日，本集团与七家银行组成的银团签订《流动资金贷款联合授信项目人民币资金银团贷款合同》，本集团已于2018年度在该合同项下全额取得人民币7,500,000千元的新增流动贷款，到期日为2021年11月。本集团将继续保持并增进与各大银行及金融机构的良好合作关系，根据相关协调安排进一步落实2019年度的融资计划，并积极获取新增银行授信额度。
- 4) 本集团于2019年3月5日发行人民币10亿元超短期融资券。本集团将继续寻求包括债券发行等其他外部融资，不断寻求新的融资渠道。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(ii) 持续经营基准(续)

- 5) 本集团于2019年3月15日与第三方签订股权转让协议，将本集团持有的一项于财务报表中列示为可供出售金融资产的股权投资以美元5,500万元的价格转让给第三方，该转让价格高于本集团持有的投资账面价值。此外，截止本财务报表批准报出日，本集团已收回黔海文化、燕山基金等可供出售金融资产投资共计人民币34.98亿元。本集团将聚焦航空主业并在未来合适时机有序处置非航空主业相关资产，回笼现金补充流动资金。
- 6) 此外，本公司已经获取关联方海航集团有限公司于2019年4月26日出具的财务支持函(“财务支持函”)。海航集团有限公司表示将继续为本集团提供担保支持并根据本集团的需要提供资金支持，以使本集团在本财务报表报出日后十二月内能够持续经营，确保航空主业健康发展。

本公司董事已审阅管理层编制的本集团现金流量预测，其涵盖期间自本集团在本财务报表报出日起不少于12个月的期间。本公司董事认为本集团将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保本集团于2018年12月31日后12个月内能够清偿到期的债务，并在不大规模缩减现有经营规模的情况下持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

尽管如此，本集团管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本集团能否持续经营将取决于：

- 1) 银行借款、应付融资租赁款以及应付债券等债务的偿还是否将继续根据原约定的时间表执行。本集团能否成功取得相关银行、出租人以及债券持有人不会就上述逾期偿还及违约事项在将来行使其要求本集团立即偿还所有剩余借款本金、应付融资租赁款与应付债券的权利的书面确认；
- 2) 本集团能否及时在银行借款到期时成功续借或者展期、成功取得银行新增贷款以及完成包括债券发行等其他融资安排，以偿还到期债务并满足未来营运及资本开支需求，并持续遵守或满足借款协议以及债券发行条件的所有条款；
- 3) 本集团能否在需要时进行非航空主业相关资产的处置，并及时回笼现金补充流动资金；
- 4) 海航集团有限公司是否有能力、以及会否按财务支持函要求在本集团有需要时及时向本集团提供资金支持。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(ii) 持续经营基准(续)

倘若本集团未能持续经营业务，则须作出调整，将本集团资产之账面价值调整至其可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。此等调整之影响并未反映在本财务报表中。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及指定为以公允价值变动计量且其变动计入当期损益的金融资产，其中自资产负债表日起 12 个月后到期的部分在资产负债表中列示为其他非流动资产。

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。自资产负债表日起一年内(含一年)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。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

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。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)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；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

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

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

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。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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，则表明其发生减值；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。

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。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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、短期融资券及应付融资租赁款等。

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

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

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

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 权益工具

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

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 10,000 千元。

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中取得被合并方所有者权益的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
飞机及发动机核心件	20 年	5%	4.75%
飞机及发动机替换件	5-7 年	0%	14.29%至 20%
高价周转件	12 年	5%	7.9%
运输工具	10 年	5%	9.5%
器具设备	8-14 年	5%	6.79%至 11.875%

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27)(c))。

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

(e) 固定资产的处置

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

无形资产主要为土地使用权及电脑软件等，以成本计量。

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

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费用、本集团为引入飞行员而向飞行员原属航空公司支付的赔偿费以及本公司支付给飞行员的补贴款(合称“飞行员引进费”)及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。该等飞行员养成费用和飞行员引进费按照实际支付成本入账，并按受益年限或该等飞行员预计的培训或服务年限以直线法进行摊销。长期待摊费用以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因亏损合同、对外担保事项等形成的现时义务，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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列为流动负债。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行的中期票据等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；(2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的中期票据等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

(24) 收入确认

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

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

(a) 提供劳务

(i) 运输收入

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

(ii) 佣金收入

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

(iii) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(b) 常旅客奖励积分

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

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(25) 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(b) 经营租赁(出租人)

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

(c) 融资租赁(承租人)

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

(d) 售后租回

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项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，售价与资产账面价值的差额应当予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，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应当计入当期损益。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(29) 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。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 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。

(31) 重要会计估计和判断

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

(a) 税项

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

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

(b) 应收账款及其他应收款减值

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(c) 固定资产折旧

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

(d) 长期资产减值

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

(e) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备是按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的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。

(f) 常旅客奖励积分公允价值

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(g) 投资性房地产公允价值

投资性房地产的公允价值乃采用收益法、假设开发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，假设开发法为参照周边同类型的房地产的价格确定的开发完成后的房地产公允价值扣除仍需投入的开发成本及开发利润等而确定投资性房地产的公允价值，市场价格法为参照周边同类型的房地产的价格进行估计。未来预期租金和选取的房地产价格的变动可能会对投资性房地产公允价值计算产生重大影响。

(h) 收入确认

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为根据其预计未来现金流量的现值确定，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报 表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收账款计 入应收票据及应收账 款项目。	应收账款	(2,196,511)	(1,201,620)
	应收票据及 应收账款	2,196,511	1,201,620
本集团将应收利息、 应收股利和其他应收 款合并计入其他应收 款项目。	应收利息	(542,103)	(480,761)
	应收股利	(125,719)	(102,659)
	其他应收款	667,822	583,420
本集团将应付票据和 应付账款合并计入应 付票据及应付账款项 目。	应付账款	(9,339,551)	(4,703,245)
	应付票据	(1,999,994)	(1,185,000)
	应付票据及 应付账款	11,339,545	5,888,245
本集团将应付利息、 其他应付款合并计入 其他应付款项目。	应付利息	(777,990)	(648,616)
	其他应付款	777,990	648,616

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 企业所得税

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》(国家税务总局公告【2012】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，经主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税，优惠期为2011年1月1日至2020年12月31日。据此，本公司之子公司长安航空、祥鹏航空及乌鲁木齐航空本年度及上年度均适用15%的企业所得税税率。

根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开发若干政策规定的通知》(桂政发【2014】5号)文件相关规定，本公司之子公司北部湾航空享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税，免征属于地方分享部分的企业所得税。

除上述长安航空、祥鹏航空、乌鲁木齐航空和北部湾航空外，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均为25%。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(2) 增值税

本公司以及本公司之子公司天津航空、祥鹏航空、新华航空、长安航空、山西航空、福州航空、乌鲁木齐航空以及北部湾航空为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)及相关规定，本公司以及本公司下属子公司的运输及地面服务等相关收入于本财务报表期间适用增值税，国际及地区运输服务收入适用增值税零税率，境内运输收入适用的销项税率自2018年5月1日起为10%，2018年5月1日前适用的税率为11%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)及相关规定，自2016年5月1日起，本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用增值税，税率为6%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)及相关规定，本集团取得的房屋租赁业务收入适用的增值税税率自2018年5月1日起为10%，2018年5月1日前适用的税率为11%；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税率自2018年5月1日起为16%，2018年5月1日前适用的税率为17%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 增值税(续)

另根据国家相关税法的规定，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《关于调整进口飞机有关增值税政策的通知》(财关税【2013】53号)，自2013年8月30日起，空载重量在25吨以上的进口飞机，调整为按5%征收进口环节增值税。

本公司之子公司金鹿销售、海南福顺为增值税小规模纳税人，增值税征收率为3%。

(3) 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《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》(国发【2010】35号)，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、教育费附加和地方教育费附加征收率分别为7%、3%和2%。

(4) 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和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。

(5) 民航发展基金

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	977	775
银行存款	28,455,507	31,887,432
其他货币资金((a)及(b))	9,470,001	4,503,080
其中：存放在境外的款项	97,303	104,281
	<u>37,926,485</u>	<u>36,391,287</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联方-海航财务公司的存款 4,781,515 千元(2017 年 12 月 31 日：4,938,238 千元)(附注七(6))，其中 3,362,852 千元(2017 年 12 月 31 日：4,069,572 千元)列示于银行存款，其余 1,418,663 千元(2017 年 12 月 31 日：868,666 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款(注)	5,275,700	930,000
应付票据及借款保证金	2,423,177	2,012,242
保函保证金	1,390,777	1,391,334
信用证保证金	276,502	-
其他保证金	103,845	169,504
	<u>9,470,001</u>	<u>4,503,080</u>

注：于 2018 年 12 月 31 日，上述定期存款中 270,000 千元(2017 年 12 月 31 日：470,000 千元)质押予银行借款(附注四(20))的质押金。

于 2018 年 12 月 31 日，上述定期存款中 5,005,700 千元(2017 年 12 月 31 日：460,000 千元)质押予银行作为关联方借款和应付票据(附注十一)的质押金。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
-信托财产收益权(附注四(17))	541,460	547,870
	<u>541,460</u>	<u>547,870</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-外汇远期合约(a)	-	18,450
-贷款利率掉期(b)	2,275	29,659
	<u>2,275</u>	<u>48,109</u>

- (a) 本集团通过签订外汇远期合约降低部分外币结算费用相关的汇率风险(附注十二(1))。外汇远期合约按其公允价值于资产负债表中账列以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

于本年度，外汇远期合约的交割净损失计 11,348 千元计入当期损益-“投资收益”(附注四(47))。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无尚未交割的外汇远期合约。

- (b) 本集团通过签订贷款利率掉期合约降低贷款的浮动利率变动风险(附注十二(1))。贷款利率掉期合约按其公允价值于资产负债表中账列以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。于本年度，贷款利率掉期合约公允价值变动产生净收益计 34,410 千元，并已计入当期损益-“公允价值变动收益”(附注四(46))。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团持有贷款利率掉期合约的名义金额约为美元 508,273 千元(折合人民币 2,274,771 千元)，将于 2019 年至 2020 年到期。

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款(a)	3,032,153	2,196,511
应收票据	-	-
	<u>3,032,153</u>	<u>2,196,511</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,070,068	2,235,780
减：坏账准备	<u>(37,915)</u>	<u>(39,269)</u>
	<u>3,032,153</u>	<u>2,196,511</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,887,678	2,094,255
一到二年	138,623	90,864
二到三年	12,318	22,938
三到四年	4,308	8,893
四到五年	8,534	8,181
五到六年	7,958	-
六年以上	10,649	10,649
	<u>3,070,068</u>	<u>2,235,780</u>

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备 计提比例	金额	占总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备 计提比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合(iv)	1,910,978	62%	(10,618)	1%	1,749,933	78%	(11,972)	1%
- 应收关联方组合(附注七(6))	1,131,793	37%	-	-	458,550	21%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	27,297	1%	(27,297)	100%	27,297	1%	(27,297)	100%
	<u>3,070,068</u>	100%	<u>(37,915)</u>	1%	<u>2,235,780</u>	100%	<u>(39,269)</u>	2%

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。应收关联方款项主要为应收票款及包机款等款项，本集团综合分析关联方应收款项历史收款及关联方资信情况，同时结合期后收款情况，认为相关款项不存在坏账风险，故未计提坏账准备。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(iv) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	1,755,885	92%	-	-	1,638,228	94%	-	-
一到二年	138,623	7%	(6,931)	5%	81,555	5%	(4,078)	5%
二到三年	10,625	1%	(1,063)	10%	16,259	1%	(1,626)	10%
三到四年	4,308	0%	(1,292)	30%	6,240	0%	(1,872)	30%
四到五年	411	0%	(206)	50%	6,510	0%	(3,255)	50%
六年以上	1,126	0%	(1,126)	100%	1,141	0%	(1,141)	100%
	<u>1,910,978</u>	<u>100%</u>	<u>(10,618)</u>	<u>1%</u>	<u>1,749,933</u>	<u>100%</u>	<u>(11,972)</u>	<u>1%</u>

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

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

于 2018 年 12 月 31 日，上述应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,248,901</u>	<u>-</u>	<u>41%</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,973,496	98%	1,639,740	93%
一到二年	7,901	0%	69,802	4%
二到三年	11,466	1%	20,558	1%
三年以上	31,209	1%	29,461	2%
	<u>2,024,072</u>	<u>100%</u>	<u>1,759,561</u>	<u>100%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 50,576 千元(2017 年 12 月 31 日：119,821 千元)，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>754,825</u>	<u>37%</u>

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息(附注七(6))	723,971	542,103
应收股利(附注七(6))	196,276	125,719
其他应收款(a)	<u>9,069,057</u>	<u>896,477</u>
	9,989,304	1,564,299
减：坏账准备	<u>(48,494)</u>	<u>(48,494)</u>
	<u>9,940,810</u>	<u>1,515,805</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方资金拆借款项(注)	6,570,000	-
应收关联方租金等款项	1,547,684	400,675
应收飞机租赁保证金及维修储备金	349,314	92,212
应收补贴款	-	7,339
其他	602,059	396,251
	<u>9,069,057</u>	<u>896,477</u>
减：坏账准备	(48,494)	(48,494)
	<u>9,020,563</u>	<u>847,983</u>

注：于 2018 年 10 月至 12 月，本公司向关联方海航集团和海航实业拆借资金合计 6,570,000 千元(附注七(5))，且于 2018 年 12 月 31 日尚未收回。于 2018 年度，本公司根据相关银行借款利率计提资金拆借利息收入 39,860 千元。根据 2019 年 4 月 19 日本公司股东大会批复，本公司向海航航空集团收购海航技术 60.78%的股权和天羽飞训 100.00%的股权，总计作价 3,834,164 千元。根据本公司与海航航空集团及海航集团签订的相关协议，收购价款已全额抵减本公司向海航集团的资金拆借本金 3,834,164 千元。截至本财务报表报出日，海航集团已通过银行转账方式直接归还海航集团及海航实业资金拆借本金及利息(包括 2019 年 1 至 4 月利息 119,104 千元)2,894,800 千元。

(i) 按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	9,035,229	732,046
一到二年	14,314	150,471
二到三年	12,437	1,429
三到四年	1,214	1,363
四到五年	1,227	746
五到六年	743	2,000
六年以上	3,893	8,422
	<u>9,069,057</u>	<u>896,477</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款(续)

(ii) 按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备(iii)	11,799	0%	(11,799)	100%	11,799	1%	(11,799)	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合(iv)	560,990	6%	(7,425)	1%	362,521	41%	(7,425)	2%
-租赁保证金和维修储备金	349,314	4%	-	-	92,212	10%	-	-
-关联方组合(附注七(6))	8,117,684	90%	-	-	400,675	45%	-	-
单项金额虽不重大但单独计								
提坏账准备(v)	29,270	0%	(29,270)	100%	29,270	3%	(29,270)	100%
	<u>9,069,057</u>	<u>100%</u>	<u>(48,494)</u>	<u>1%</u>	<u>896,477</u>	<u>100%</u>	<u>(48,494)</u>	<u>5%</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

于 2018 年 12 月 31 日，该其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(iv) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	527,162	94%	-	-	333,491	92%	-	-
一到二年	14,314	3%	(716)	5%	19,570	5%	(978)	5%
二到三年	12,437	2%	(1,244)	10%	1,429	1%	(143)	10%
三到四年	1,214	0%	(364)	30%	1,363	0%	(409)	30%
四到五年	1,227	0%	(614)	50%	746	0%	(373)	50%
五到六年	743	0%	(594)	80%	2,000	1%	(1,600)	80%
六年以上	3,893	1%	(3,893)	100%	3,922	1%	(3,922)	100%
	<u>560,990</u>	<u>100%</u>	<u>(7,425)</u>	<u>1%</u>	<u>362,521</u>	<u>100%</u>	<u>(7,425)</u>	<u>2%</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款(续)

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
客户乙	5,876	(5,876)	100%
客户丙	5,280	(5,280)	100%
客户丁	3,186	(3,186)	100%
客户戊	2,500	(2,500)	100%
其他	12,428	(12,428)	100%
	<u>29,270</u>	<u>(29,270)</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，上述其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(vi) 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。

(vii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
海航集团	资金拆借	5,670,000	一年以内	57%	-
海航实业	资金拆借	900,000	一年以内	9%	-
首都航空	租金及航材保障	598,904	一年以内	6%	-
金鹏航空	租金	182,866	一年以内	2%	-
天津货运	资产转让款	153,930	一年以内	2%	-
		<u>7,505,700</u>		<u>76%</u>	<u>-</u>

(6) 存货

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
航材消耗件	92,292	-	92,292	169,107	-	169,107
机上供应品	64,089	-	64,089	72,946	-	72,946
其他	18,353	-	18,353	12,417	-	12,417
	<u>174,734</u>	<u>-</u>	<u>174,734</u>	<u>254,470</u>	<u>-</u>	<u>254,470</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 持有待售资产

	2018 年 12 月 31 日		账面价值
	划分为持有待售前 的账面价值	持有待售资产 减值准备	
固定资产(附注四(12))	711,518	-	711,518

于 2018 年 12 月，经董事会及股东大会批准，本集团与关联方海航旅游签订飞机转让协议，将于 2019 年度转让 1 架 787-8 型飞机予海航旅游，不含税转让价格为 728,225 元。

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	750,001	136,790
保本保收益理财产品(a)	-	300,000
	<u>750,001</u>	<u>436,790</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，保本保收益理财产品为本公司之子公司祥鹏航空自第三方商业银行购买的将于一年内到期的保本保收益型理财产品，收益率为 4.65%。于 2018 年度，该理财产品已到期收回。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量 可供出售权益工具(a)	4,561,595	5,275,327
以成本计量(b)		
可供出售权益工具(c)	10,012,744	6,871,354
基金及合伙企业投资(d)	10,564,948	9,079,383
	<u>20,577,692</u>	<u>15,950,737</u>
减：减值准备	(581,258)	-
	<u>19,996,434</u>	<u>15,950,737</u>
	<u>24,558,029</u>	<u>21,226,064</u>

(a) 以公允价值计量的可供出售权益工具：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	4,561,595	5,275,327
—成本	4,838,124	4,961,210
—累计计入其他综合收益	610,996	283,895
—累计计提减值	(1,238,826)	-

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的可供出售权益工具(续):

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	本年计提减值及 累计减值金额	本年现金 分红
国银租赁	1,394,253	1,230,381	-	60,349
滨海农商行(i)	1,049,419	1,304,876	537,513	-
民航信息网络	1,022,921	1,141,392	-	15,991
兴航融投及建信天航(ii)	593,081	959,144	549,258	31,631
香港国际租赁	336,193	336,193	-	-
新生飞翔(iii)	136,216	269,264	152,055	-
瑞港国际	29,512	34,077	-	476
	<u>4,561,595</u>	<u>5,275,327</u>	<u>1,238,826</u>	<u>108,447</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的滨海农商行的股权公允价值 1,049,419 千元乃基于独立第三方的评估结果确定。由于其于 2018 年 12 月 31 日的公允价值低于本集团初始投资成本持续时间超过一年，因此将其公允价值下降形成的累计损失 537,513 千元(包括原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失 282,056 千元)计入本年度资产减值损失。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的兴航融投和建信天航的基金份额所对应的公允价值分别为 474,465 千元和 118,616 千元，乃根据本集团所占兴航融投和建信天航相应基金份额所持有渤海租赁股数及其于 2018 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。由于其于 2018 年 12 月 31 日的公允价值已低于本集团初始投资成本超过 50%且低于其初始投资成本持续时间超过一年，因此将其公允价值下降形成的累计损失 549,258 千元(包括原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失 183,196 千元)计入本年度资产减值损失。
- (iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的新生飞翔的股权公允价值 136,216 千元乃根据该股票于 2018 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。由于其于 2018 年 12 月 31 日的公允价值已低于本集团初始投资成本超过 50%且低于其初始投资成本持续时间超过一年，因此将其公允价值下降形成的累计损失 152,055 千元(包括原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失 19,007 千元)计入本年度资产减值损失。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(b) 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或合伙企业的基金份额，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的参数不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按成本计量。

(c) 以成本计量的可供出售权益工具

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日	于2018年12月 31日被投资单 位持股比例	本年现 金分红
成本						
海航机场集团	2,255,141	-	-	2,255,141	12.52%	-
海航通航(i)	1,500,000	3,000,000	-	4,500,000	15.00%	-
天航实业	885,704	-	-	885,704	19.67%	-
首航控股	508,620	-	-	508,620	19.60%	-
易生金服	500,000	-	-	500,000	7.22%	-
海口美兰	304,765	-	-	304,765	12.08%	-
Brighttime Global Ltd.	219,496	-	-	219,496	14.78%	-
Inflection Energy LLC	123,825	-	-	123,825	8.11%	-
葡萄牙航空(附注九)	117,531	141,390	-	258,921	9.00%	-
其他	456,272	-	-	456,272		7,377
小计	6,871,354	3,141,390	-	10,012,744		7,377
减值准备						
海航机场集团(ii)	-	(581,258)	-	(581,258)		
合计	6,871,354			9,431,486		

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售权益工具(续)

- (i) 于 2017 年度，经股东大会批准，本公司与海航集团、海航旅业共同出资设立海航通航，总注册资本为 30,000,000 千元，本公司认缴出资比例为 15%，2017 年度实缴出资 1,500,000 千元。于 2018 年 10 月，本公司按照出资协议出资 3,000,000 千元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合计出资 4,500,000 千元。由于本公司对该公司不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售权益工具进行核算。
- (ii) 于 2018 年度，本集团持有的机场集团权益投资出现减值迹象，并聘请独立评估师对其未来现金流量的现值进行评估，评估所采用的关键假设包括折现率、增长率及利润率等。根据评估结果，本公司于本年度确认减值损失 581,258 千元，并已计入资产减值损失。
- (d) 于 2012 年度，本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金，期限为 10 年。本公司作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产进行核算。于 2018 年度，本公司取得基金分红 12,714 千元。

于 2015 年 8 月，本公司之子公司天津航空出资 1,000,000 千元与若干投资人共同投资设立燕山基金。天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售权益工具进行核算。于 2018 年度，本公司取得基金分红 29,692 千元。截至本财务报表报出日，本公司已自该基金退出(附注九)。

于 2016 年 2 月，本公司之子公司海航香港出资 900,000 千元与若干投资人共同投资设立海航航空(开曼)地服投资基金，期限为 10 年。海航香港作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于海航香港对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

于 2016 年 11 月，本集团出资 3,000,000 千元与若干投资人共同投资设立海口创远客舱服务投资基金，期限为 5 年。本集团作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本集团对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售权益工具(续)

于 2017 年 2 月，本公司之子公司天津航空以 2,427,973 千元受让黔海文化，天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产进行核算。截至本财务报表报出日，本公司已自该基金退出(附注九)。

于 2017 年 11 月，本公司与若干投资人共同投资设立嘉兴京旅股权投资基金合伙企业(有限合伙)，期限为 10 年。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已按照合伙协议出资 1,497,000 千元。本公司作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司之子公司天津航空持有大地地服合计 1,563,863 千元的基金份额。天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

于 2018 年 12 月 31 日，除机场集团外本公司持有的其他以成本计量的可供出售金融资产不存在减值。

(10) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业	18,879,486	22,274,389
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>18,879,486</u>	<u>22,274,389</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备
	2017 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
渤海信托	4,089,463	-	237,509	(12,819)	-	(103,702)	4,210,451	-
海航财务公司	3,842,010	-	129,079	(11,167)	-	-	3,959,922	-
金鹏航空	1,804,029	-	-	-	-	-	1,804,029	-
香港航空集团	1,923,162	-	(295,400)	-	-	-	1,627,762	-
扬航投资	1,527,078	-	(25,688)	-	-	-	1,501,390	-
海航技术	1,485,031	-	100,479	-	-	-	1,585,510	-
西部航空	1,370,901	-	42,874	-	-	-	1,413,775	-
成都神鸟航空	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000	-
Azul 航空(i)	3,458,801	-	-	-	-	(3,458,801)	-	-
其他(ii)	1,723,914	490	2,243	-	-	-	1,726,647	-
	22,274,389	490	191,096	(23,986)	-	(103,702)	18,879,486	-

(i) 于 2018 年度, 本公司处置所持所有 Azul 航空的股权。实际取得的价款扣除处置费用后与长期股权投资账面净值的差额产生处置损失 649,724 千元并计入本年度投资收益(附注四(47))。

(ii) 于 2018 年 12 月, 本公司处置所持北京燕京饭店有限责任公司 35% 的股权, 处置价格为 268,765 千元, 产生处置收益 268,765 千元并计入本年度投资收益(附注四(47))。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 投资性房地产

	房屋建筑物及 相关土地权	土地使用权	合计
2017 年 12 月 31 日	6,053,813	4,026,063	10,079,876
在建工程转入	279,542	93,568	373,110
本年其他新增	2,937	-	2,937
公允价值变动	247,044	-	247,044
2018 年 12 月 31 日	<u>6,583,336</u>	<u>4,119,631</u>	<u>10,702,967</u>

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、假设开发法或市场价格法评估确定。

于 2018 年度，本公司之子公司新华航空持有的航空食品配套用房已竣工并对外出租，故将账面净值 244,702 千元(附注四(13))按公允价值 373,110 千元由在建工程转入投资性房地产。公允价值高于账面净值 128,408 千元计入其他综合收益(附注四(35))。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 10,702,967 千元(2017 年 12 月 31 日：10,079,876 千元)，其公允价值根据独立评估师以 2018 年 12 月 31 日为基准日的评估结果而确定。

于 2018 年度，本集团投资性房地产公允价值评估增值 247,044 千元(2017 年度：增值 43,377 千元)，并已全额计入公允价值变动损益(附注四(46))。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 5,838,346 千元(2017 年 12 月 31 日：5,737,898 千元)的投资性房地产用作短期借款和长期借款(附注四(20)及四(28))及关联方短期借款(附注十一)的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 903,575 千元的房屋(2017 年 12 月 31 日：525,531 千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营产生重大影响。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2017 年 12 月 31 日	5,290,216	93,025,738	4,679,522	131,681	844,775	103,971,932
本年增加						
购置	-	422,843	572,784	27,862	62,997	1,086,486
在建工程转入(附注四(13))	323,476	2,388,284	-	-	18,103	2,729,863
本年减少						
处置及报废	(85,698)	(1,678,104)	(3,161)	(33,228)	(84,685)	(1,884,876)
转入持有待售的资产(附注四(7))	-	(942,928)	-	-	-	(942,928)
2018 年 12 月 31 日	5,527,994	93,215,833	5,249,145	126,315	841,190	104,960,477
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	(877,684)	(26,556,841)	(2,129,616)	(70,450)	(413,027)	(30,047,618)
本年增加						
计提	(132,032)	(5,006,885)	(290,014)	(12,968)	(69,912)	(5,511,811)
本年减少						
处置及报废	74,150	1,152,987	1,349	19,491	22,307	1,270,284
转入持有待售的资产(附注四(7))	-	231,410	-	-	-	231,410
2018 年 12 月 31 日	(935,566)	(30,179,329)	(2,418,281)	(63,927)	(460,632)	(34,057,735)
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	4,592,428	63,036,504	2,814,486	62,388	380,558	70,886,364
2017 年 12 月 31 日	4,412,532	66,468,897	2,533,528	61,231	431,748	73,907,936

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四. 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，净值为 46,687,315 千元(2017 年 12 月 31 日：42,083,055 千元)，原值为 63,724,867 千元(2017 年 12 月 31 日：55,552,828 千元)的固定资产用作短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注四(20)及(28)。

于 2018 年 12 月 31 日，净值为 480,780 千元(2017 年 12 月 31 日：171,230 千元)，原值为 577,919 千元(2017 年 12 月 31 日：237,428 千元)的固定资产用作关联方长期借款的抵押物(附注十一)。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 5,511,811 千元(2017 年度：5,036,262 千元)，其中计入营业成本、其他业务成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：4,870,423 千元、508,303 千元、5,577 千元及 127,508 千元(2017 年度：4,424,886 千元、487,154 千元、7,498 千元及 116,724 千元)。

于 2018 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 2,729,863 千元(2017 年度：9,305,684 千元)。

于 2018 年度，本集团转让若干飞机和发动机予关联方 - 祥鹏投资和天津货运航空，转让价格(不含增值税)为人民币 596,750 千元，扣除处置时账面净值 523,829 千元后，产生净收益 72,921 千元，并已计入本年度资产处置收益。

(i) 融资租入的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 10,658,741 千元，原价 16,801,992 千元的固定资产系融资租入(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 12,352,069 千元，原价 18,409,807 千元)(附注十)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2018 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	16,751,992	(6,105,957)	-	10,646,035
高价周转件	50,000	(37,294)	-	12,706
	<u>16,801,992</u>	<u>(6,143,251)</u>	<u>-</u>	<u>10,658,741</u>
2017 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	18,359,807	(6,024,611)	-	12,335,196
高价周转件	50,000	(33,127)	-	16,873
	<u>18,409,807</u>	<u>(6,057,738)</u>	<u>-</u>	<u>12,352,069</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(ii) 未办妥产权证书的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，净值为 987,888 千元，原值为 1,074,696 千元的房屋及建筑物(2017 年 12 月 31 日：净值为 743,952 千元，原值为 807,947 千元)尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

(13) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	9,070,274	-	9,070,274	13,067,000	-	13,067,000
长水机场新基地建设工程	406,113	-	406,113	362,420	-	362,420
北京基地扩建工程	222,495	-	222,495	438,774	-	438,774
其他	1,002,542	(2,307)	1,000,235	1,083,421	(2,307)	1,081,114
	<u>10,701,424</u>	<u>(2,307)</u>	<u>10,699,117</u>	<u>14,951,615</u>	<u>(2,307)</u>	<u>14,949,308</u>

于 2018 年 12 月 31 日，价值为 468,832 千元(2017 年 12 月 31 日：415,525 千元)的在建工程用作长期借款的抵押物，详见附注四(28)。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年		本年增加	本年转入		本年其他		2018 年		工程投入 占预算的 比例%	工程进度	借款费用		本年度利 息费用资 本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
		12 月 31 日	12 月 31 日		固定资产或投 资性房地产	转出(注)	12 月 31 日	12 月 31 日	累计金额	资本化率							
购买飞机预付款(注)	21,375,878	13,066,999	1,540,493	(2,386,484)	(3,150,734)	9,070,274	42%	42%	834,652	161,359	1.46%	银行借款					
长水机场新基地													银行借款及 自有资金				
建设工程	420,696	362,420	43,693	-	-	406,113	97%	97%	160,459	27,218	7.08%	银行借款及 自有资金					
北京基地扩建 工程	262,854	438,774	28,421	(244,702)	-	222,493	85%	85%	53,204	-	-	银行借款及 自有资金					
其他		1,083,422	331,202	(343,379)	(68,701)	1,002,544			29,938	12,586	1.21%	银行借款及 自有资金					
		<u>14,951,615</u>	<u>1,943,809</u>	<u>(2,974,565)</u>	<u>(3,219,435)</u>	<u>10,701,424</u>			<u>1,078,253</u>	<u>201,163</u>							

注: 于 2018 年度, 本集团与第三方及关联方租赁公司、飞机供应商签订协议, 将本集团原自飞机供应商采购若干飞机的购机权益转让予第三方及关联方租赁公司, 转让后以经营租赁租回(“售后回租交易”)。该等飞机购买权益于转让时本集团已累计支付飞机预付款 2,788,392 千元, 扣除应付的租赁公司租金、保证金总计 1,763,418 千元后, 本集团收回飞机预付款计 1,024,974 千元。

上述售后回租交易认定为经营租赁, 部分售后回租交易乃按照公允价值达成, 本集团已将其相关损失 177,577 千元计入当期损益; 剩余部分由于租回的飞机租金显著低于市场价格, 故将转让损失 184,765 千元予以递延计入其他非流动资产(附注四(17)), 并在租赁期内摊销。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	电脑软件	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	730,900	45,285	776,185
本年增加	-	1,258	1,258
本年减少	(2,059)	-	(2,059)
2018 年 12 月 31 日	728,841	46,543	775,384
累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	(139,080)	(11,426)	(150,506)
本年计提	(19,552)	(1,858)	(21,410)
本年减少	832	-	832
2018 年 12 月 31 日	(157,800)	(13,284)	(171,084)
减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	571,041	33,259	604,300
2017 年 12 月 31 日	591,820	33,859	625,679

2018 年度无形资产的摊销金额为 21,410 千元(2017 年度：22,029 千元)。

于 2018 年 12 月 31 日，净值为 26,184 千元(原值为 40,421 千元)的土地使用权用作长期借款(附注四(28))的抵押物(2017 年 12 月 31 日：净值为 27,015 千元，原值为 40,421 千元)；

于 2018 年 12 月 31 日，净值为 41,486 千元(原值为 46,965 千元)的土地使用权用作关联方借款担保(附注十一)的抵押物(2017 年 12 月 31 日：净值为 22,585 千元，原值为 29,670 千元)。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
成本	328,865	328,865
减：减值准备	-	-
	<u>328,865</u>	<u>328,865</u>

于 2018 年 12 月 31 日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。商誉主要体现为增加本集团的竞争力，通过与本集团其他业务资源整合，实现协同效应。在进行减值测试时，本集团将上述收购北京科航产生的商誉分配至航空业务资产组合进行减值测试。该资产组的可收回金额，即资产的公允价值减去处置费用后的净额，按照预计未来现金流量的现值确定。预计现金流量基于管理层批准的预算为基础来确定，之后采用固定的增长率为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率 12% 为折现率。经评估与该资产组相关的商誉于 2018 年 12 月 31 日未出现减值情况。

(16) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
飞行员养成费用	1,207,739	276,556	(5,950)	(367,378)	1,110,967
飞行员引进费(a)	381,692	95,897	(20,086)	(28,131)	429,372
其他	94,058	24,479	-	(52,627)	65,910
	<u>1,683,489</u>	<u>396,932</u>	<u>(26,036)</u>	<u>(448,136)</u>	<u>1,606,249</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用(续)

- (a) 飞行员引进费为本公司为引入飞行员而向飞行员原属航空公司支付的赔偿费。根据本公司与该等飞行员签订的劳动合同，飞行员需在特定的期限内为本公司提供服务。倘若飞行员在劳动合同规定的服务年限内离开本公司，则需根据中国民用航空总局、人事部、劳动和社会保障部、国务院国有资产监督管理委员会、国务院法制办公室关于规范飞行人员流动管理保证民航飞行队伍稳定的意见(民航人发【2005】104号)的规定，承担相应责任并向本公司支付赔偿费。飞行员引进费按本公司支付的实际成本入账，并在预计服务期限内按直线法平均摊销。

(17) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信托财产收益权(a)	4,510,822	4,867,012
飞机及发动机维修储备金	2,327,407	2,106,273
飞机及发动机租赁保证金	3,016,747	1,948,105
定期存款(b)	1,119,550	-
经营租赁售后回租递延损失(附注四(13))	184,765	-
设备售后回租保证金	64,000	64,000
融资租赁售后回租递延损失	37,004	86,596
其他	108,259	98,002
	<u>11,368,554</u>	<u>9,169,988</u>

- (a) 于 2017 年 7 月，本公司以 5,536,292 千元的价格受让大新华航空所持有的信托财产收益权。该信托的标的为大新华航空运营航线的未来全部收入的收益权，其公允价值根据独立评估师评估的公允价值确定，后续以公允价值计量且变动计入当期损益。于 2018 年 12 月 31 日，该信托财产收益权的公允价值为 5,052,282 千元，其中将于一年内到期的部分计 541,460 千元计入公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，剩余长期部分 4,510,822 千元列示于其他非流动资产。于 2018 年度，本集团确认应收大新华航空运营航线收入 541,521 千元并已抵减该信托财产收益权余额，同时根据其于 2018 年 12 月 31 日之公允价值确认公允价值变动损益 178,922 千元(附注四(46))。

于 2018 年 12 月 31 日，上述定期存款中 222,950 千元质押予银行作为长期借款(附注四(28))的质押金，896,600 千元质押予银行作为关联方借款(附注十一)的质押金。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
预提的飞机及发动机维修费用	4,797,626	1,146,188	3,535,767	821,881
可抵扣亏损	4,362,263	1,058,581	197,175	49,294
资产减值准备	1,829,133	456,860	10,176	2,111
内部交易未实现利润	669,270	167,317	650,417	162,604
融资租赁固定资产折旧差异	369,975	92,494	351,754	87,938
	<u>12,028,267</u>	<u>2,921,440</u>	<u>4,745,289</u>	<u>1,123,828</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		73,089		55,798
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,848,351</u>		<u>1,068,030</u>
		<u>2,921,440</u>		<u>1,123,828</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	18,653,221	4,612,134	16,910,444	4,189,232
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	7,408,468	1,849,501	7,610,709	1,901,672
可供出售金融资产公允价值变动	1,009,500	243,111	348,065	77,263
非货币性资产投资收益	107,080	26,770	73,515	18,379
其他	1,336,613	286,496	470,745	71,793
	<u>28,514,882</u>	<u>7,018,012</u>	<u>25,413,478</u>	<u>6,258,339</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		71,466		90,171
预计于 1 年后转回的金额		<u>6,946,546</u>		<u>6,168,168</u>
		<u>7,018,012</u>		<u>6,258,339</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>530,687</u>	<u>236,443</u>

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

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	15,092
2019 年	39,332	44,650
2020 年	18,842	18,842
2021 年	61,505	61,505
2022 年	96,354	96,354
2023 年	314,654	-
	<u>530,687</u>	<u>236,443</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	2,921,440	-	1,123,828	-
递延所得税负债	2,921,440	4,096,572	1,123,828	5,134,511

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值准备

	2017 年	本年增加	本年转销		2018 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
可供出售金融资产减值准备	-	1,820,084	-	-	1,820,084
坏账准备	87,763	782	-	(2,136)	86,409
其中：应收账款坏账准备	39,269	782	-	(2,136)	37,915
其他应收款坏账准备	48,494	-	-	-	48,494
固定资产减值准备	16,378	-	-	-	16,378
在建工程减值准备	2,307	-	-	-	2,307
	<u>106,448</u>	<u>1,820,866</u>	<u>-</u>	<u>(2,136)</u>	<u>1,925,178</u>

(20) 短期借款

	币种	2018 年	2017 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
抵押、质押及保证借款(a)		18,462,999	9,885,514
	人民币	18,362,110	9,023,000
	美元	100,889	862,514
保证借款(b)		9,710,812	10,194,207
	人民币	8,644,977	8,924,000
	美元	1,065,835	1,106,359
	欧元	-	163,848
信用借款	人民币	2,670,382	3,827,166
合计		<u>30,844,193</u>	<u>23,906,887</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

- (a) 于2018年12月31日，抵押、质押及保证借款共计人民币18,462,999千元系由以下固定资产、投资性房地产和可供出售金融资产作为抵押物，由定期存款270,000千元及本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和关联方(附注七(5)(c))提供保证。

于2017年12月31日，抵押、质押及保证借款共计人民币9,885,514千元系由以下固定资产、投资性房地产作为抵押物，由定期存款270,000千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和关联方(附注七(5)(c))提供保证。

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋建筑物	244,281	200,343	28,365	21,558
- 运输工具	5,003,236	4,167,097	3,240,367	2,998,401
固定资产小计(附注四(12))	5,247,517	4,367,440	3,268,732	3,019,959
投资性房地产(附注四(11))		2,334,021		2,253,364
可供出售金融资产	37,533	37,533		-
		<u>6,738,994</u>		<u>5,273,323</u>

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 5,784,279 千元系由本集团的关联方提供担保(附注七(5)(c))。
(ii) 保证借款人民币 3,926,533 千元由本公司提供担保。

于 2017 年 12 月 31 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 6,097,523 千元系由本集团的关联方提供担保(附注七(5)(c))。
(ii) 保证借款人民币 4,096,684 千元由本公司提供担保。

- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.13%至 8.50%(2017 年 12 月 31 日：4.13%至 6.00%)。
(d) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已到期但未偿还的短期借款余额为 220,741 千元，截至本财务报表日已全部偿还。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	2,891,029	1,999,994
应付账款(b)	11,772,658	9,339,551
	<u>14,663,687</u>	<u>11,339,545</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,660,890	1,647,500
商业承兑汇票	230,139	352,494
	<u>2,891,029</u>	<u>1,999,994</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，应付票据均将于一年内到期。

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机退租检修准备及维修费	5,179,512	4,315,238
应付经营租赁飞机租金	1,913,175	450,659
应付起降费	1,306,015	2,064,215
应付航油费	1,000,638	883,255
应付配餐费	726,733	636,788
应付航材采购款	547,540	432,066
应付电脑订座费	257,124	306,087
其他	841,921	251,243
	<u>11,772,658</u>	<u>9,339,551</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 279,143 千元(2017 年 12 月 31 日：231,672 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。

于 2018 年 12 月 31 日，应付账款余额中包含本集团计提的飞机及发动机退租检修准备 4,638,380 千元(2017 年 12 月 31 日：3,254,081 千元)。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收票款	4,201,717	2,876,154
预收包座款	911,176	-
其他预收款	1,288	31,548
	<u>5,114,181</u>	<u>2,907,702</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 219,507 千元，主要为预收票款(2017 年 12 月 31 日：205,225 千元)。由于本集团的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转为营业收入。

(23) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	303,418	478,460
应付设定提存计划(b)	9,561	3,086
	<u>312,979</u>	<u>481,546</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	395,398	5,296,910	(5,462,646)	229,662
社会保险费	7,833	374,229	(374,823)	7,239
其中：医疗保险	690	273,243	(270,587)	3,346
工伤保险	157	28,743	(28,721)	179
生育保险	118	22,857	(22,706)	269
年金缴费	6,868	49,386	(52,809)	3,445
住房公积金	1,823	365,816	(378,168)	(10,529)
工会经费和职工教育经费	73,406	74,281	(70,641)	77,046
	<u>478,460</u>	<u>6,111,236</u>	<u>(6,286,278)</u>	<u>303,418</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,903	584,984	(578,579)	9,308
失业保险费	183	32,015	(31,945)	253
	<u>3,086</u>	<u>616,999</u>	<u>(610,524)</u>	<u>9,561</u>

(24) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	655,353	1,115,332
应交企业所得税	507,067	794,681
应交国际税费	234,828	236,358
应交增值税	37,122	246,215
其他	308,496	72,904
	<u>1,742,866</u>	<u>2,465,490</u>

(25) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息(a)	804,631	777,990
其他应付款(b)	2,230,836	2,044,874
	<u>3,035,467</u>	<u>2,822,864</u>

(a) 应付利息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付债券利息	638,258	430,806
应付借款利息	166,373	347,184
	<u>804,631</u>	<u>777,990</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付押金及各项基金	1,041,918	1,226,356
应付关联方款项(附注七(6))	278,284	227,375
预收投资性房地产处置定金	174,311	-
其他	736,323	591,143
	<u>2,230,836</u>	<u>2,044,874</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 426,129 千元(2017 年 12 月 31 日：263,876 千元)，主要为代理人支付给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。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	48,214,740	8,906,912
一年内到期的应付债券(附注四(29))	15,353,668	5,132,215
一年内到期的长期应付款(附注四(30))	4,881,885	3,176,251
	<u>68,450,293</u>	<u>17,215,378</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(附注四(28)(a))	38,665,095	7,675,622
人民币	12,592,846	3,605,655
美元	25,905,886	3,982,582
欧元	166,363	87,385
保证借款(附注四(28)(b))	9,549,645	1,231,290
人民币	9,549,645	849,039
美元	-	382,251
	<u>48,214,740</u>	<u>8,906,912</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	发行费用	溢折价摊销	本年偿还	2018 年 12 月 31 日
短期融资券	6,990,066	1,500,000	(3,000)	10,427	(7,000,000)	1,497,493

(a) 短期融资券有关信息如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	债券利率	已偿还
500,000	2018 年 8 月 22 日	270 天	498,875	7.40%	否
1,000,000	2018 年 10 月 26 日	270 天	997,000	6.50%	否
500,000	2017 年 6 月 1 日	270 天	498,875	7.20%	是
500,000	2017 年 11 月 30 日	270 天	498,875	8.20%	是
500,000	2017 年 5 月 11 日	270 天	498,500	6.15%	是
1,000,000	2017 年 7 月 17 日	270 天	997,000	5.38%	是
1,000,000	2017 年 11 月 22 日	270 天	997,000	7.60%	是
1,000,000	2017 年 12 月 11 日	271 天	997,000	7.80%	是
500,000	2017 年 5 月 4 日	180 天	499,250	5.00%	是
500,000	2017 年 5 月 18 日	240 天	499,000	5.50%	是
500,000	2017 年 11 月 2 日	270 天	498,875	5.80%	是
1,000,000	2017 年 11 月 13 日	270 天	997,750	5.94%	是

(28) 长期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(a)		456,000	28,247,445
	人民币	456,000	7,088,296
	美元	-	21,056,159
	欧元	-	102,990
保证借款(b)		-	737,234
	人民币	-	737,234
信用借款		-	8,307
	美元	-	8,307
		<u>456,000</u>	<u>28,992,986</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 39,121,095 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 13,048,846 千元；美元 3,774,607 千元，折合人民币 25,905,886 千元；欧元 21,200 千元，折合人民币 166,363 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、可供出售金融资产、在建工程和无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物；由本集团定期存款 222,950 千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

于 2017 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 35,923,067 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 10,693,951 千元；美元 3,831,952 千元，折合人民币 25,038,741 千元；欧元 24,397 千元，折合人民币 190,375 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、在建工程和无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物；由定期存款 200,000 千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞机	57,782,385	41,898,106	51,729,654	38,734,838
- 房屋建筑物	694,965	421,769	554,442	328,258
固定资产小计(附注四(12))	58,477,350	42,319,875	52,284,096	39,063,096
投资性房地产(附注四(11))		4,811,249		4,547,817
可供出售金融资产	1,101,482	838,289	960,730	822,621
在建工程(附注四(13))		468,832		415,525
无形资产(附注四(14))	40,421	26,184	40,421	27,015
合计		48,464,429		44,876,074

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，保证借款人民币 9,549,645 千元(含一年内到期的部分)由本集团的关联方(附注七(5)(c))及本公司提供担保，担保金额分别为人民币 9,166,847 千元和人民币 382,798 千元。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

于 2017 年 12 月 31 日，保证借款人民币 1,968,524 千元(含一年内到期的部分)(其中：人民币 1,586,273 千元；美元 58,500 千元，折合人民币 382,251 千元)由本集团的关联方(附注七(5)(c))、本公司提供担保，担保金额分别为 1,942,376 千元和人民币 26,148 千元。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 4.04%至 8.26%(2017 年 12 月 31 日：3.07%至 6.91%)。

(d) 如财务报表附注二(1)(ii)所述，逾期偿还及违约事项导致借款银行、出租人及债权人有权按照相关借款协议、融资租赁协议或债券发行条款要求本集团随时偿还相关借款、融资租赁款以及债券全部本金于2018年12月31日之余额共计人民币93,507,879 千元，其中包括短期借款人民币27,886,641千元、长期借款(包括一年内到期的部分)人民币48,033,316千元、长期融资租赁款(包括一年内到期的部分)人民币1,735,478 千元、长期债券(包括一年内到期的部分)人民币15,852,444千元。上述逾期偿还及违约事项相关的长期负债计人民币51,916,552千元已在本年度财务报表中列示为一年内到期的非流动负债。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2017 年						2018 年
	12 月 31 日	本年发行	汇兑损益	发行费用	溢折价摊销	本年偿还	12 月 31 日
公司债券	2,717,297	5,000,000	-	(5,500)	5,676	-	7,717,473
美元债券	7,153,303	661,660	197,222	(17,934)	29,765	(3,945,240)	4,078,776
中期票据	1,493,811	-	-	-	3,758	-	1,497,569
非公开定向债务融资 工具	3,680,888	-	-	-	9,495	(500,000)	3,190,383
理财直融	894,165	-	-	-	5,565	(600,000)	299,730
总金额	15,939,464	5,661,660	197,222	(23,434)	54,259	(5,045,240)	16,783,931
减：一年内到期部分 (附注四(26)及 附注四(28(d)))	(5,132,215)						(15,353,668)
	<u>10,807,249</u>						<u>1,430,263</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	1,440,000	2011 年 5 月 24 日	十年期	1,416,960
公司债券(ii)	700,000	2012 年 12 月 14 日	七年期	693,000
	600,000	2017 年 6 月 20 日	五年期	591,112
公司债券(iii)	500,000	2018 年 9 月 14 日	三年+N 期	499,450
	800,000	2018 年 9 月 27 日	三年+N 期	799,120
	1,500,000	2018 年 10 月 19 日	三年+N 期	1,498,350
	800,000	2018 年 11 月 5 日	三年+N 期	799,120
	1,400,000	2018 年 11 月 27 日	三年+N 期	1,398,460
美元债券(iv)	美元 5 亿元	2013 年 2 月 7 日	七年期	2,961,280
	美元 1 亿元	2018 年 10 月 29 日	二年期	643,726
中期票据(v)	400,000	2014 年 5 月 9 日	五年期	398,800
	600,000	2016 年 9 月 5 日	三年期	594,600
	500,000	2016 年 9 月 23 日	三年期	495,500

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
非公开定向	500,000	2016年1月7日	三年期	497,000
债务融资工具(vi)	1,000,000	2016年10月19日	三年期	991,000
	200,000	2017年6月26日	三年期	198,200
	1,000,000	2017年7月20日	三年期	991,000
	500,000	2017年10月26日	三年期	498,500
理财直融(vii)	300,000	2016年3月22日	三年期	296,400

(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50亿元的公司债券，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。该债券由本公司之关联方-海航集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注七(5)(c))。其中5年期公司债券人民币35.6亿元已于2016年到期偿还，剩余10年期公司债券本金人民币14.4亿元将于2021年5月到期。

(ii) 于2012年12月，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币7亿元的公司债券，债券期限为7年，票面利率为7.29%，每年付息一次。该等债券在上海证券交易所上市，由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注七(5)(c))。

于2017年6月，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币6亿元的公司债券，债券期限为5年，票面利率为7.98%，每年付息一次。该债券在上海证券交易所上市。

(iii) 于2018年9月至11月，本公司分五期发行合计人民币50亿元的可续期公司债券，票面利率为7.30%至7.60%，该等债券在上海证券交易所上市。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券(续)

- (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。

于2018年10月，本公司之全资子公司海航香港发行1亿美元的美元公司债券，债券期限为2年，票面利率为12%。

- (v) 本公司于2014年5月发行5年期的人民币中期票据，共计人民币4亿元，发行价格为人民币4亿元，期限为5年，票面利率8%。该债券按一年付息、到期一次还本。

本公司之子公司天津航空于2016年9月分2次发行3年期的人民币中期票据，共计人民币11亿元，期限为3年，票面利率为3.96%至4.15%。该债券按一年付息、到期一次还本。

- (vi) 本公司之子公司天津航空于2016年1月及2016年10月分别发行了为期3年的私募公司债券，发行金额分别为人民币5亿元、10亿元，期限为3年，票面利率为6.70%及5.2%。

本公司之子公司天津航空于2017年6月、7月、10月分别发行了为期3年的私募公司债券，发行金额分别为人民币2亿元、10亿元及5亿元，期限为3年，票面利率分别为7.82%、7.82%及7.11%。

- (vii) 本公司之子公司天津航空于2016年3月发行了3年期的理财直融，共计人民币3亿元，期限为3年，票面利率为6.30%。该债券按一年付息、到期一次还本。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(附注四(28)(d))	3,449,050	5,486,734
资产证券化项目(a)	4,287,135	6,671,753
	<u>7,736,185</u>	<u>12,158,487</u>
减：一年内到期的部分(附注四(26))	<u>(4,881,885)</u>	<u>(3,176,251)</u>
	<u>2,854,300</u>	<u>8,982,236</u>

- (a) 经上海证券交易所批准，本公司于 2015 年设立 BSP 票款债权资产支持专项计划(以下简称“专项计划”)，实际发行面值 60 亿元，发行金额 59.6 亿元，期限为 22 至 58 个月，年利率区间为 4.30%至 7.55%。于 2018 年度，本公司偿还本金 18.86 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日，该专项计划余额为 36 亿元。

经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司于 2015 年以 BSP 客票款收益权作为主要基础资产非公开发行资产支持票据 20 亿元，期限为 1-5 年，利率区间为 6.80%至 8.20%，由本公司之关联方-海航集团为差额支付部分提供不可撤销的无条件的连带责任保证担保(附注七(5)(c))。于 2018 年度，本公司之子公司偿还本金 4.98 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日，该资产支持票据的余额为 7 亿元。

(31) 递延收益

	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
尚未兑换的常旅客 奖励积分	1,038,879	618,804	(433,011)	1,224,672	尚未兑换

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动	2018 年 12 月 31 日
有限售条件股份-	674	-	674
无限售条件股份-			
人民币普通股	16,436,000	-	16,436,000
境内上市外资股	369,446	-	369,446
	<u>16,805,446</u>	<u>-</u>	<u>16,805,446</u>
	<u>16,806,120</u>	<u>-</u>	<u>16,806,120</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动	2017 年 12 月 31 日
有限售条件股份-	4,624,612	(4,623,938)	674
无限售条件股份-			
人民币普通股	11,812,062	4,623,938	16,436,000
境内上市外资股	369,446	-	369,446
	<u>12,181,508</u>	<u>4,623,938</u>	<u>16,805,446</u>
	<u>16,806,120</u>	<u>-</u>	<u>16,806,120</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他权益工具-永续债

	发行日期	发行利率	面值
中期票据(i)	2015 年 10 月	5.40%	2,500,000
	2016 年 3 月	5.40%	2,500,000
中期票据(i)	2016 年 3 月	5.30%	1,000,000
	2016 年 11 月	5.30%	1,000,000
	2017 年 4 月	7.00%	1,300,000
中期票据(i)	2017 年 5 月	7.72%	500,000
可续期信托贷款(ii)	2017 年 9 月	7.00%	300,000

(i) 于 2015 年及 2016 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司发行总额为人民币 5,000,000 千元的中期票据扣除发行相关费用 37,500 千元后，净募集资金 4,962,500 千元。

于 2016 年及 2017 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司天津航空分别发行人民币 2,000,000 千元和人民币 1,300,000 千元的中期票据。

于 2017 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币 500,000 千元的中期票据。

上述中期票据于本集团根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本集团依据发行条款的约定赎回时到期。上述中期票据的赎回权为本集团所有，投资者无回售权。除非发生本集团可控的强制付息事件，本集团可于中期票据的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。上述中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他权益工具-永续债(续)

- (ii) 于 2017 年，本公司之子公司北部湾航空自第三方资产管理公司借入可续期委托贷款人民币 300,000 千元。本可续期贷款于北部湾航空根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在北部湾航空依据发行条款的约定赎回时到期。本可续期贷款的赎回权为北部湾航空所有，资产管理公司无回售权。除非发生北部湾航空可控的强制付息事件，北部湾航空可于委托贷款的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本可续期贷款符合权益工具确认条件，计入股东权益。

(34) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	16,802,947	-	(176,836)	16,626,111
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
-少数股东增资	943,811	10,110	-	953,921
-权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	109,132	-	-	109,132
-其他	(4,854)	-	-	(4,854)
	<u>17,882,204</u>	<u>10,110</u>	<u>(176,836)</u>	<u>17,715,478</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	17,146,626	-	(343,679)	16,802,947
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
-少数股东增资	874,143	69,668	-	943,811
-权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	109,132	-	-	109,132
-其他	(4,854)	-	-	(4,854)
	<u>18,156,215</u>	<u>69,668</u>	<u>(343,679)</u>	<u>17,882,204</u>

- (a) 于本年度，本公司收购天津航空部分少数股东股权，收购价格为1,134,000千元。收购价格与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日持续计算的净资产份额之间的差额总计176,836千元计入资本公积(股本溢价)。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,672,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,672,872</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,390,356</u>	<u>282,516</u>	<u>-</u>	<u>1,672,872</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司于 2018 年亏损故未提取法定盈余公积金(2017 年：282,516 千元)。

(37) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	15,709,560	13,803,342
加：本年归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(3,591,429)	3,322,947
减：应付其他权益(永续债)持有者利息	(276,222)	(270,000)
提取盈余公积	-	(282,516)
应付普通股股利	<u>(307,182)</u>	<u>(864,213)</u>
年末未分配利润	<u>11,534,727</u>	<u>15,709,560</u>

于 2018 年 12 月 31 日，年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 793,331 千元。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
新华航空	4,719,839	4,732,614
祥鹏航空	2,170,164	2,138,038
长安航空	1,954,809	1,916,678
北部湾航空	933,598	935,191
福州航空	539,631	613,331
天津航空	467,946	1,541,130
其他	207,051	236,872
	<u>10,993,038</u>	<u>12,113,854</u>

(39) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	64,482,424	56,725,682
其他业务收入(b)	3,281,510	3,178,266
	<u>67,763,934</u>	<u>59,903,948</u>
主营业务成本(a)	(62,120,286)	(50,977,472)
其他业务成本(b)	(695,994)	(815,231)
	<u>(62,816,280)</u>	<u>(51,792,703)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入	62,375,495	(60,238,646)	55,207,406	(49,711,967)
航空货运及逾重行李收入	1,948,387	(1,881,640)	1,403,604	(1,265,505)
其他	158,542	-	114,672	-
	<u>64,482,424</u>	<u>(62,120,286)</u>	<u>56,725,682</u>	<u>(50,977,472)</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
退票手续费	1,718,388	-	1,488,321	-
飞机租赁(附注七(5)(b))	674,863	(485,791)	674,846	(623,097)
房屋租赁	451,226	(66,622)	483,857	(63,553)
代理手续费	48,828	-	55,005	-
其他	388,205	(143,581)	476,237	(128,581)
	<u>3,281,510</u>	<u>(695,994)</u>	<u>3,178,266</u>	<u>(815,231)</u>

(40) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
房产税	72,225	68,033
城市维护建设税	32,343	27,332
教育费附加	18,727	18,745
其他	35,524	45,223
	<u>158,819</u>	<u>159,333</u>

税金及附加的计缴标准见附注三。

(41) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
机票销售代理手续费	956,661	1,036,963
电脑订座费	662,017	574,918
工资、奖金及福利	431,020	428,229
外站费用	160,909	156,837
租金	52,695	61,599
其他	195,632	202,448
	<u>2,458,934</u>	<u>2,460,994</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资、奖金及福利	635,090	533,952
折旧	127,508	116,724
其他	678,498	767,021
	<u>1,441,096</u>	<u>1,417,697</u>

(43) 财务费用 - 净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,498,019	5,049,499
减：资本化利息(附注四(13)(a))	(201,163)	(415,006)
减：利息收入	(790,926)	(805,803)
净汇兑损失/(收益)	1,709,890	(1,887,533)
其他	153,261	159,800
	<u>6,369,081</u>	<u>2,100,957</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注七(5)(a))。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
航油成本	20,563,892	14,590,183
租金费用	9,490,495	8,676,669
起降成本	9,011,195	7,874,990
职工薪酬费用	6,728,235	5,609,087
飞发维修及航材消耗费	6,636,254	5,887,766
折旧费用和摊销费用	5,981,357	5,502,796
餐食成本	1,648,600	1,522,598
民航建设基金	1,546,100	1,321,653
机票销售代理手续费	956,661	1,036,963
电脑订座费	662,017	574,918
其他	3,491,504	3,073,771
	<u>66,716,310</u>	<u>55,671,394</u>

(45) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产减值损失(附注四(9))	1,820,084	-
坏账准备	782	4,781
	<u>1,820,866</u>	<u>4,781</u>

(46) 公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
信托财产收益权公允价值变动收益(附注四(17))	178,922	81,590
投资性房地产公允价值变动收益(附注四(11))	247,044	43,377
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产及负债公允价值变动(附注四(2))	34,410	(42,178)
	<u>460,376</u>	<u>82,789</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产分红收益	158,230	234,977
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(10))	191,096	1,052,976
长期股权投资处置净损失(附注四(10))	(380,959)	-
外汇远期合约交割净损益(附注四(2))	(11,348)	(79,914)
其他	22,609	34,699
	<u>(20,372)</u>	<u>1,242,738</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
航线补贴	1,444,287	664,116	收益相关
税费返还	45,502	116,879	收益相关
	<u>1,489,789</u>	<u>780,995</u>	

上述航线补贴及税费返还与本集团日常活动密切相关，故计入其他收益。

(49) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益 的金额
转让飞行员利得	287,162	143,584	287,162
飞机及发动机和房屋 处置利得	132,752	87,336	132,752
在建工程及其他固定资产 处置损失	(160,283)	(8,571)	(160,283)
	<u>259,631</u>	<u>222,349</u>	<u>259,631</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
补贴收入	76,925	128,252	76,925
非同一控制下合并天航产生 的负商誉	-	303,627	-
其他	65,630	85,736	65,630
	<u>142,555</u>	<u>517,615</u>	<u>142,555</u>

(51) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	(308,472)	637,898
递延所得税	(1,037,939)	290,792
	<u>(1,346,411)</u>	<u>928,690</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2018 年度	2017 年度
(亏损)/利润总额	<u>(4,994,475)</u>	<u>4,810,436</u>
按适用税率 25%计算的所得税费用	(1,248,619)	1,202,608
子公司税率不同的影响	16,543	(39,700)
非应纳税收入	(65,186)	(281,158)
不得扣除的成本、费用和损失	1,699	11,212
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	4,639	24,089
根据汇算清缴结果调整当期所得税费用	(55,487)	11,639
所得税费用	<u>(1,346,411)</u>	<u>928,690</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(3,591,429)	3,322,947
减：权益工具持有方的分配(注)	(276,222)	(270,000)
	<u>(3,867,651)</u>	<u>3,052,947</u>
发行在外普通股的加权平均数	16,806,120	16,806,120
基本每股(亏损)/收益(人民币元/股)	<u>(0.230)</u>	<u>0.182</u>

注：根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2018 年度基本每股收益时，已将权益工具相关利息自归属于母公司股东的净亏损中扣除。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回票据及其他保证金	2,085,193	135,607
收到的补贴收入	1,632,344	942,490
其他	353,799	153,674
	<u>4,071,336</u>	<u>1,231,771</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付的票据保证金及其他保证金	2,678,821	1,111,890
支付的飞机及发动机租赁保证金及维修储备金	1,336,054	853,547
支付的机票销售代理手续费	956,661	1,036,963
支付的系统服务费	662,017	500,524
支付的银行手续费	152,971	202,923
支付的外站费用	160,909	156,837
其他	1,033,512	624,059
	<u>6,980,945</u>	<u>4,486,743</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
存款利息	609,058	771,006
收到的投资性房地产处置定金	174,311	-
定期存款到期收回	-	470,000
	<u>783,369</u>	<u>1,241,006</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
关联方资金拆借款项	6,570,000	-
存出的定期存款	3,692,950	930,000
	<u>10,262,950</u>	<u>930,000</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收到的票据贴现款	2,660,890	1,647,500
收回保函、贷款保证金	1,391,534	-
	<u>4,052,424</u>	<u>1,647,500</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付保函、贷款保证金	3,191,427	-
支付融资租赁款	2,415,935	1,106,138
偿还资产支持票据	2,400,000	900,000
支付的票据贴现款	1,647,500	485,000
票据贴现息	147,063	102,702
	<u>9,801,925</u>	<u>2,593,840</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净(亏损)/利润	(3,648,064)	3,881,746
调整：资产减值准备(附注四(45))	1,820,866	4,781
固定资产折旧(附注四(12))	5,511,811	5,036,262
无形资产摊销(附注四(14))	21,410	22,029
长期待摊费用摊销(附注四(16))	448,136	409,859
其他非流动资产-售后回租损失摊销	49,592	34,646
资产处置收益	(259,631)	(222,349)
公允价值变动收益(附注四(46))	(460,376)	(82,789)
财务费用	6,172,660	1,885,308
投资损失/(收益)(附注四(47))	20,372	(1,242,738)
递延所得税负债(减少)/增加	(1,201,804)	290,792
递延收益增加(附注四(31))	185,793	154,151
存货的减少/(增加)	79,736	(22,393)
经营性应收项目的增加	(4,116,921)	(2,208,331)
经营性应付项目的增加	4,601,000	5,019,160
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,224,580</u>	<u>12,960,134</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2018 年度	2017 年度
飞机购机权益转让抵扣租金及保证金(附注四(13))	<u>1,763,418</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	28,456,484	31,888,207
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(31,888,207)</u>	<u>(20,203,911)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(3,431,723)</u>	<u>11,684,296</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	977	775
可随时用于支付的银行存款	28,455,507	31,887,432
年末现金及现金等价物余额	<u>28,456,484</u>	<u>31,888,207</u>

(55) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	12,691	6.8632	87,101
欧元	1,707	7.8473	13,395
其他			2,559
应收票据及应收账款-			
其他	8,692	6.8632	59,655 138,635
其他应收款-			
美元	153,195	6.8632	1,051,408
欧元	1,360	7.8473	10,672
其他			30
其他非流动资产-			
美元	426,339	6.8632	2,926,050
应付账款-			
美元	411,627	6.8632	2,825,078
欧元	2,986	7.8473	23,432
其他			273,919

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款-			
美元	8,374	6.8632	57,472
其他			1,810
短期借款			
美元	169,997	6.8632	1,166,724
长期借款-			
美元	3,774,607	6.8632	25,905,886
欧元	21,200	7.8473	166,363
长期应付款-			
美元	406,311	6.8632	2,788,594
应付债券-			
美元	597,376	6.8632	4,099,911

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目相同)。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

重要子公司名称	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	61.74%	-	非同一控制下的企业合并
天津航空(注)	天津	天津	交通运输	95.82%	-	非同一控制下的企业合并
山西航空	太原	太原	交通运输	72.83%	27.17%	非同一控制下的企业合并
祥鹏航空	昆明	昆明	交通运输	73.48%	-	同一控制下的企业合并
长安航空	西安	西安	交通运输	70.75%	-	非同一控制下的企业合并
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
福州航空	福州	福州	交通运输	65.22%	-	设立或投资
北京科航	北京	北京	持有型物业	95.00%	-	非同一控制下的企业合并
北部湾航空	广西	广西	交通运输	70.00%	-	非同一控制下的企业合并

于2018年12月31日，本集团对于以上子公司的持股比例均按照子公司的实收资本计算。

注：于2018年12月，本公司以1,134,000千元的价格收购天津创鑫持有的本公司控股子公司天津航空8.55%股权。交易完成后，本公司持有天津航空95.82%股权。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2018年度归属于少数股东的损益	2018年度向少数股东分派股利	2018年12月31日少数股东权益
新华航空	38.26%	(31,477)	-	4,719,839
祥鹏航空	26.52%	32,128	-	2,170,164
长安航空	29.25%	(20,561)	-	1,954,809
北部湾航空	30.00%	(1,593)	4,886	933,598
福州航空	34.78%	(73,700)	-	539,631
天津航空	4.18%	(198,272)	-	467,946

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新华航空	1,919,353	13,266,160	15,185,513	2,561,560	287,725	2,849,285	2,384,675	13,146,205	15,530,880	2,567,309	593,957	3,161,266
祥鹏航空	7,006,458	10,543,492	17,549,950	7,354,028	1,491,802	8,845,830	8,028,850	10,291,897	18,320,747	5,246,506	4,491,845	9,738,351
长安航空	4,555,872	7,154,026	11,709,898	4,824,416	(11,830)	4,812,586	2,451,211	8,266,922	10,718,133	3,322,752	458,148	3,780,900
福州航空	1,227,881	952,456	2,180,337	628,782	-	628,782	1,258,205	906,124	2,164,329	400,872	-	400,872
天津航空(注)	11,245,368	27,869,722	39,115,090	23,555,563	168,748	23,724,311	13,454,417	28,844,531	42,298,948	15,865,467	10,129,724	25,995,191

注: 天津航空合并报表已包含北部湾航空的财务信息。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

- 五 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2018 年度			2017 年度			
	营业收入	净(亏损)/ 利润	综合收益总额	营业收入	净利润/ (亏损)	综合收益总额	经营活动现金流
新华航空	5,462,049	(82,271)	(33,385)	5,521,252	365,119	450,530	(243,883)
祥鹏航空	7,116,110	157,726	157,726	6,405,312	241,672	241,672	595,530
长安航空	1,633,557	(106,003)	(110,161)	1,195,403	23,781	34,020	477,356
福州航空	1,807,470	(211,903)	(211,903)	1,540,065	(64,255)	(64,255)	(3,456)
天津航空	12,996,567	(1,324,135)	(678,006)	11,372,406	593,014	368,346	1,563,087

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	持股比例	
					直接	间接
渤海信托	石家庄	石家庄	主要为资产信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托、其他财产或产权信托、作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务等。	是	-	22.10%
海航财务公司	北京	北京	主要为成员单位提供担保，协助成员单位实现交易款项的收付，吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款及融资租赁等	是	-	33.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	渤海信托	海航财务公司	渤海信托	海航财务公司
流动资产	6,553,569	34,551,042	10,670,396	32,298,895
其中：现金和现金等价物	657,020	108,071	4,951,839	1,428,487
非流动资产	7,483,657	4,857,982	3,343,867	7,883,089
资产合计	14,037,226	39,409,024	14,014,263	40,181,984
流动负债	2,003,739	21,896,526	2,470,157	19,499,356
非流动负债	248	5,769,113	248	9,297,679
负债合计	2,003,987	27,665,639	2,470,405	28,797,035
股东权益	12,033,239	11,743,385	11,543,858	11,384,949

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018年度		2017年度	
	渤海信托	海航财务公司	渤海信托	海航财务公司
营业收入	1,984,926	897,246	2,135,863	1,043,363
净利润	1,016,626	392,272	1,263,706	530,904
其他综合收益	(58,006)	(33,838)	-	(59,226)
综合收益总额	958,620	358,435	1,263,706	471,678
本集团本年度收到的来自联 营企业的股利	103,702	-	-	148,446

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。

六 分部信息

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

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

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 2018年度及2017年度报告分部的营业收入、(亏损)/利润总额、资产及负债等信息列示如下:

	航空营运分部			其他业务分部			分部抵销			未分配项目(注)			合计
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	
对外交易收入	67,529,290	59,687,917	234,644	216,031	-	-	-	-	-	-	67,763,934	59,903,948	
利息收入	789,912	792,876	1,014	12,927	-	-	-	-	-	-	790,926	805,803	
利息费用	5,472,197	4,942,638	25,822	106,860	-	-	-	-	-	-	5,498,019	5,049,498	
资产减值损失	1,820,866	4,781	-	-	-	-	-	-	-	-	1,820,866	4,781	
折旧和摊销费用	5,932,849	5,431,571	48,508	71,225	-	-	-	-	-	-	5,981,357	5,502,796	
公允价值变动收益	445,423	83,342	14,953	(553)	-	-	-	-	-	-	460,376	82,789	
(亏损)/利润总额	(5,054,367)	3,320,740	80,264	246,958	-	-	-	-	(20,372)	1,242,738	(4,994,475)	4,810,436	
所得税费用	(1,375,689)	899,501	29,278	29,189	-	-	-	-	-	-	(1,346,411)	928,690	
净(亏损)/利润	(3,678,678)	2,421,239	50,986	217,769	-	-	-	-	(20,372)	1,242,738	(3,648,064)	3,881,746	
资产总额	159,517,814	151,242,643	5,671,451	8,763,890	(4,220,481)	(6,924,759)	43,766,380	44,266,114	204,735,164	197,347,888			
负债总额	130,729,961	127,744,414	4,990,194	8,138,720	595,359	(11,930,536)	(330,619)	(562,029)	135,984,895	123,390,569			

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

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下：

	2018 年度	2017 年度
国内	54,890,430	49,561,928
国际及地区	12,873,504	10,342,020
	<u>67,763,934</u>	<u>59,903,948</u>

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

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
大新华航空	海口	交通运输

本公司的最终控制方为海南省政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
大新华航空	6,008,324	-	-	6,008,324

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	24.33%	24.33%	24.33%	24.33%

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 1.29% 的股权。于 2018 年 12 月 31 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 25.62% 的股权。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 联营企业情况

除附注五(2)中已披露的重要联营企业的情况外, 以下联营公司与本集团发生关联交易。

简称(全称见附注十六)	关系	统一社会信用代码
金鹏航空	本集团联营企业	913100007411858237
海航技术	本集团联营企业	91460100698900982D
西部航空	本集团联营企业	91500112798046824G
海航进出口	本集团联营企业	91460100MA5RD8Q76F
海航航空进出口	本集团联营企业	91460000713859181Q
海航财务公司	本集团联营企业	911100001020543412
天航地服	本集团联营企业	91120116578300800U

(4) 其他关联方情况

简称(全称见附注十六)	关系	统一社会信用代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	91460000708866504F
新华航食	受海航集团控制	91110000744712756N
海南航食	受海航集团控制	91460000620012387L
新疆航食	受海航集团控制	91650100781752984T
三亚航食	受海航集团控制	91460200742598750Y
内蒙古航食	受海航集团控制	91150105070107268A
瑞港国际	受海口美兰控制	91460000721271724R
三亚凤凰机场	受海航集团控制	914602002013608971
海口美兰	持有本公司5%以上表决权股份的股东	91460000708866571D
百睿臣文化	受海航集团控制	91110105551416141F
海旅管理	受海航集团控制	91460000693161850B
首都航空	受海航集团控制	91110113708872779K
海航航空销售	受海航集团控制	914690277088727603
海航货运	受海航集团控制	914600005573684199
海航旅游集团	受海航集团控制	91460000735810119T
海航酒店集团	海航集团联营企业	91460000708864445J
海航机场控股	受海航集团控制	914600007543602563
海航航空集团	受海航集团控制	91460000681176537B
新生支付	受海航集团控制	91460000671060987F

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十六)	关系	统一社会信用代码
长江租赁	本公司参股股东	91120118721230316M
海航饮品	受海航集团控制	914600007477808422
海航信息	受海航集团控制	914600007138591653
潍坊机场	受海航集团控制	91370700727549715W
唐山机场	受海航集团控制	91130293693460105Y
宜昌机场	受海航集团控制	91420500735198636Y
香港航空租赁	受海航集团控制	不适用
香港国际租赁	受海航集团控制	不适用
海航资本集团	受海航集团控制	91460000798722853N
新生飞翔	受海航集团控制	91460000698934891L
天航控股	受海航集团控制	911201185813136455
海航科技集团	受海航集团控制	91310000051222594H
渤海金控	受海航集团控制	916500002285973682
易建科技	受海航集团控制	91460000708855514H
甘肃航食	受海航集团控制	916201006654454502
海南物业	与海航集团同受同一控制人控制	91460000713864490B
天羽飞训	受海航集团控制	91460000MA5RC58008
香港航空	受香港航空集团控制	不适用
香港快运	受Brighttime Global Ltd.集团控制	不适用
易生金服	受海航集团控制	91110000571296706C
云南祥鹏投资	受海航集团控制	9153010056317301XP
长安航旅	受海航集团控制	91611101MA6TG5UC4D
恒禾电子	受海航集团控制	91460100552780025D
珺府投资	受海航集团控制	911101055585455603
美亚实业	受海口美兰控制	914600002937328964
易生支付	受海航集团控制	9112011668188834X4
海航冷链	受海航集团控制	91110115633636850W
海南航校	受海航集团控制	914602006760922322
航旅投资	受海航集团控制	91460100MA5RCFAM0N
安庆天柱山机场	受海航集团控制	913408000031107584
渤海人寿	海航集团联营企业	91120116300603276A
海航商业控股	受海航集团控制	911100006669025107
海航思福	受海航集团控制	91460000747799674Q
Gategroup Holding	受海航集团控制	不适用
Swissport Group	受海航集团控制	不适用
SR Technics Switzerland Ltd.	受海航集团控制	不适用

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十六)	关系	统一社会信用代码
海航通航	受海航集团控制	91440400MA4UJTPK78
神鸟航空	受海航集团控制	91510112MA6CP2940R
海航云端	受海航集团控制	91110105764222308D
天津海建	受海航集团控制	911201167863572541
大新华航空(香港)	受本公司之母公司控制	不适用
满洲里机场	受海航集团控制	9115078176788522XJ
金鹿(北京)公务	受海航集团控制	91110113351617993G
海航旅业	受海航集团控制	91460100MA5RD1Y860
海航财富海湾置业	受海航集团控制	91460000798726619N
渤海信托	受海航集团控制	911300001043237365
天津创鑫	受海航集团控制	911201023004901362
天津货运	受海航集团控制	91120118MA05K2LMXD
天航实业	受海航集团控制	9112011608656042XH
天航金服	受海航集团控制	9112011632171950XB
洋浦建运	与海航集团同受同一控制人控制	91460300671070173U
海南一卡通	受海航集团控制	56797798-X
海南美亚	受海航集团控制	914600002937328964
海航商业	受海航集团控制	911100006669025107
海航基础	受海航集团控制	91110000789953019N
海航实业	受海航集团控制	91110000573247617P
海航旅游	受海航集团控制	91460000735810119T
渤海租赁	受海航集团控制	916500002285973682
营口机场	受海航集团控制	912108005581675392
金鹿北京	受海航集团控制	91110113351617993G
瑞港国际	受海航集团控制	91460000721271724R
凯撒旅游	受海航集团控制	22130301-3
海航天津	受海航集团控制	91120101780336460D

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2018 年度	2017 年度
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	199,119	239,073
		Gategroup Holding	145,485	119,386
		海南航食	68,201	66,774
		新疆航食	55,934	64,450
		海航饮品	37,723	35,288
		三亚航食	29,690	32,429
		甘肃航食	17,418	17,227
		珺府投资	16,384	27,291
		内蒙古航食	15,007	16,133
接受机场起降服务	政府指导价格及双方协议价格	瑞港国际	247,985	244,557
		三亚凤凰机场	166,801	167,396
		Swissport Group	113,484	103,434
		海口美兰	105,013	100,362
		天航地服	90,560	124,572
		宜昌机场	37,826	29,291
		潍坊机场	26,655	23,892
		安庆天柱山机场	11,727	12,302
采购航油	政府指导价格	美亚实业	<u>1,001,851</u>	<u>818,085</u>
特许权使用费	双方协议价格	新生飞翔	<u>14,987</u>	<u>15,900</u>
人员培训	双方协议价格	天羽飞训	370,049	276,979
		海南航校	60,694	41,082
			<u>430,743</u>	<u>318,061</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2018 年度	2017 年度
基建投资	双方协议价格	天津海建	68,562	361,448
		海航冷链	25,472	103,634
			<u>94,034</u>	<u>465,082</u>
接受广告服务	双方协议价格	新生飞翔	12,670	23,036
		海航云端	82,811	96,805
			<u>95,481</u>	<u>119,841</u>
接受关联方信息技术服务	双方协议价格	易建科技	58,974	83,697
		海航信息	6,425	5,143
			<u>65,399</u>	<u>88,840</u>
支付代理进出口手续费	采购成本按比率 (0.3%~3%)定价	海航航空进出口	<u>38,071</u>	<u>64,974</u>
接受员工班车服务	双方协议价格	海航思福	<u>16,057</u>	<u>16,366</u>
接受商旅服务	双方协议价格	新生飞翔	<u>5,346</u>	<u>20,559</u>
支付物业管理费	双方协议价格	海南物业	<u>119,424</u>	<u>134,987</u>
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术	2,777,110	2,962,158
		SRT	397,127	536,025
		首都航空	209,174	242,289
		西部航空	16,917	14,859
			<u>3,400,328</u>	<u>3,755,331</u>
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售	112,915	183,101
		新生飞翔	35,692	-
		易生支付	10,736	17,678
			<u>159,343</u>	<u>200,779</u>
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	8,962	9,876
		首都航空	3,788	1,761
		金鹏航空	1,200	377
		西部航空	304	734
			<u>14,254</u>	<u>12,748</u>

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2018年度	2017年度
积分销售收入	双方协议价格	新生飞翔	<u>143,645</u>	<u>87,288</u>
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	海旅管理	<u>6,670</u>	<u>8,943</u>
利息收入	市场价	海航财务公司	94,614	102,687
		海航集团	29,460	-
		海航实业	10,400	-
			<u>134,474</u>	<u>102,687</u>
货运包舱收入	双方协议价格	海航货运	<u>1,725,709</u>	<u>1,351,932</u>
客运包机收入	双方协议价格	潍坊机场	132,209	111,524
		云南祥鹏投资	107,929	160,286
		凯撒旅游	102,161	84,651
		宜昌机场	75,231	63,156
		安庆天柱山机场	72,215	82,989
		航旅投资	65,402	49,160
		营口机场	25,871	-
		满洲里机场	9,045	10,140
		唐山机场	3,500	12,000
		海航集团	600	9,457
			<u>594,163</u>	<u>583,363</u>
里程积分收入	双方协议价格	香港航空	26,271	22,307
		首都航空	15,257	26,256
		金鹏航空	1,688	2,235
			<u>43,216</u>	<u>50,798</u>

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018年 确认的租赁收入	2017年 确认的租赁收入
首都航空	飞机	293,028	299,996
大新华航空	飞机	115,709	98,462
西部航空	飞机	94,757	81,677
金鹏航空	飞机	93,696	120,214
天羽飞训	模拟机	77,673	74,497
		<u>674,863</u>	<u>674,846</u>
海航酒店集团	房产	93,696	98,853
海航技术	房产	46,516	94,265
新华航食	房产	28,020	29,421
首都航空	房产	19,666	12,037
渤海人寿	房产	12,580	9,836
海航集团	房产	8,640	4,833
海航资本集团	房产	8,630	8,848
金鹿(北京)公务	房产	6,495	9,236
海航财务公司	房产	6,032	10,163
海航旅游集团	房产	-	1,601
		<u>230,275</u>	<u>279,093</u>

(ii) 本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年 确认的租赁费	2017年 确认的租赁费
渤海金控	飞机	1,732,794	2,391,329
天航金服	飞机	1,212,685	-
香港航空	飞机	607,344	641,448
长江租赁	飞机	260,354	140,167
香港快运	飞机	53,826	64,119
海航技术	机库及车辆	13,132	21,501
首都航空	飞机	5,050	14,950
瑞港国际	机场航站楼	4,224	4,637
天航控股	飞机	-	42,306
		<u>3,889,409</u>	<u>3,320,457</u>

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2018 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕	
(i)	短期借款					
	海航航空集团	天津航空	1,006,500	28/04/2017	30/05/2019	否
	海航航空集团	海航控股	1,388,903	30/09/2017	30/07/2019	否
	海航航空集团	祥鹏航空	880,000	28/11/2017	27/11/2019	否
	海航航空集团	长安航空	140,000	15/12/2017	14/12/2019	否
	海航航空集团	北部湾航空	315,000	20/08/2018	23/12/2019	否
	海航航空集团	山西航空	150,000	28/11/2018	27/11/2019	否
	海航航空集团、海航天津、海航集团	海航控股	1,800,000	20/09/2017	19/09/2019	否
	海航集团、海口美兰、海南航鹏	海航控股	2,000,000	22/12/2017	21/12/2019	否
	海航集团	海航控股	1,600,000	11/01/2018	27/09/2019	否
	大新华航空	海航控股	3,865,264	11/01/2018	27/04/2019	否
	海航航空旅游	乌鲁木齐航空	130,000	11/02/2018	11/02/2019	否
	海航航空集团、天航实业、天航控股	天津航空	115,000	22/02/2018	09/01/2019	否
	海航航空集团、北京科航	天津航空	400,000	15/03/2018	15/03/2019	否
	洋浦建运	海航控股	300,000	28/03/2018	28/03/2019	否
	海口美兰、海航集团	海航控股	122,500	30/03/2018	30/03/2019	否
	大新华航空、海航集团	海航控股	1,500,000	30/03/2018	30/03/2019	否
	大新华航空、海航航空集团	海航控股	760,000	03/05/2018	20/05/2019	否
	海口美兰、海航商业、海航集团	海航控股	810,000	12/06/2018	26/06/2019	否
	海航商业、海航集团、海口美兰	海航控股	807,400	15/06/2018	30/08/2019	否
	大新华航空、海航航空旅游	祥鹏航空	100,000	15/06/2018	15/06/2019	否
	海航旅业	海航控股	720,000	28/06/2018	27/06/2019	否
	海航航空旅游	海航控股	170,000	04/07/2018	03/07/2019	否
	海航航空旅游	天津航空	200,000	03/08/2018	09/08/2019	否
	海航航空集团、海航集团	海航控股	200,000	02/08/2018	02/08/2019	否
	海航财务公司	长安航空	200,000	03/08/2018	01/08/2019	否
	海航航空集团、大新华航空	海航控股	1,350,000	08/08/2018	16/09/2019	否
	大新华航空、海口美兰	海航控股	150,000	29/09/2018	28/09/2019	否
	海航管服	祥鹏航空	50,000	07/11/2018	19/11/2019	否
	海航航空集团、海航天津	海航控股	200,000	22/11/2018	19/09/2019	否

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2018 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(i) 短期借款(续)					
大新华航空	乌鲁木齐航空	300,000	04/08/2017	03/08/2018	是
海航航空集团	祥鹏航空	1,110,000	05/01/2017	04/12/2018	是
海航航空集团	乌鲁木齐航空	50,000	11/08/2017	10/08/2018	是
海航航空集团	长安航空	492,052	15/12/2017	14/12/2018	是
海航航空集团	天津航空	1,143,848	18/01/2017	05/07/2018	是
海航航空集团	北部湾航空	150,000	19/07/2017	28/10/2018	是
海航航空集团	海航控股	3,590,000	22/03/2017	28/09/2018	是
海航集团及海口美兰	海航控股	2,000,000	22/12/2017	21/12/2018	是
大新华航空及海口美兰	海航控股	150,000	27/09/2017	17/09/2018	是
海口美兰、海航航空集团、海航集团及海航商业	海航控股	920,462	28/06/2017	27/06/2018	是
海口美兰、海航航空集团、天航控股及海航商业	海航控股	2,185,000	30/03/2017	27/05/2018	是
海航集团	海航控股	678,000	30/06/2017	31/08/2018	是
海航航空集团	山西航空	350,000	31/03/2017	08/10/2018	是
大新华航空	海航控股	975,675	31/07/2017	30/07/2018	是
大新华航空	北部湾航空	50,000	31/10/2017	31/10/2018	是

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2018 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(ii)	长期借款				
海航集团、海口美兰	海航控股	147,479	02/08/2002	02/08/2035	否
海航集团	长安航空	622,183	28/09/2007	31/08/2020	否
海航集团	海航控股	9,598,619	19/06/2013	19/06/2023	否
海航航空集团	天津航空	1,294,782	27/06/2013	27/06/2023	否
海航航空集团	海航控股	277,039	16/11/2017	07/11/2029	否
海航集团	祥鹏航空	336,000	10/10/2013	28/11/2024	否
大新华航空	海航控股	37,213	22/01/2014	15/01/2019	否
海口美兰、海航航空集团、天航控股	海航控股	2,000,000	31/03/2016	30/03/2019	否
海航航空集团、大新华航空	海航控股	395,000	03/11/2017	03/11/2020	否
海航集团、海航基础	海航控股	300,000	19/07/2018	19/07/2021	否
海航集团、海航实业	海航控股	340,000	16/08/2018	16/08/2020	否
海航集团、海航基础、大新华航空	海航控股	220,000	22/08/2018	22/08/2020	否
海航航空集团、海口美兰	海航控股	250,000	28/12/2018	28/12/2020	否
海航集团、大新华航空	海航控股	188,500	06/01/2015	31/03/2018	是
海航集团、海航酒店集团、海航航空集团	海航控股	53,254	28/08/2003	07/07/2018	是
海航集团及海航酒店集团	海航控股	24,500	30/06/2003	29/06/2018	是
(iii)	应付债券				
海航集团	海航控股	1,427,680	24/05/2011	24/05/2021	否
海航航空集团	祥鹏航空	698,986	14/12/2012	14/12/2019	否
(iv)	长期应付款				
海航集团	祥鹏航空	699,220	26/03/2015	27/03/2020	否

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保/抵押方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2018 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
(i) 短期借款					
海航控股	金鹏航空	49,000	28/12/2018	05/12/2019	否
海航控股	金鹏航空	9,000	28/12/2018	05/12/2019	否
海航控股	大新华航空	49,000	30/06/2018	29/06/2019	否
海航控股	大新华航空	59,000	30/06/2018	29/06/2019	否
海航控股及新华 航空	海航航空集团	226,500	27/08/2018	27/12/2019	否
海航控股	海航航空集团	350,000	29/08/2018	14/09/2019	否
天津航空	天航控股	230,000	13/09/2018	12/09/2019	否
海航控股	海航航空集团	400,000	21/09/2018	19/10/2019	否
海航控股	大新华航空	25,000	09/10/2018	08/10/2019	否
海航控股	海航航空技术	365,000	26/10/2018	26/10/2019	否
天津航空	海航航空集团	388,000	18/11/2018	18/11/2019	否
海航控股	海航航空集团	276,000	20/11/2018	20/11/2019	否
海航控股	海航航空集团	345,000	28/11/2018	11/09/2019	否
山西航空	大新华航空	300,000	03/12/2018	28/11/2019	否
海航控股	大新华航空	25,000	06/12/2018	06/12/2019	否
海航控股	大新华航空	290,000	29/12/2018	29/12/2019	否
海航控股	大新华航空	300,000	26/12/2018	26/12/2019	否
海航控股	大新华航空	200,000	26/12/2018	26/12/2019	否
天津航空	天航控股	95,000	04/07/2017	04/07/2018	是
祥鹏航空	海航财富海湾置业	350,000	05/05/2017	05/05/2018	是
海航控股	海航航空集团	100,000	05/09/2017	05/09/2018	是
海航控股	海航航空集团	300,000	07/09/2017	07/09/2018	是
山西航空	大新华航空	300,000	12/12/2017	11/12/2018	是
海航控股	金鹏航空	20,000	13/11/2017	23/11/2018	是
天津航空	天航控股	240,000	15/09/2017	14/03/2018	是
海航控股	金鹏航空	50,000	20/10/2017	17/09/2018	是
海航控股	海航货运	160,000	27/02/2017	27/02/2018	是
海航控股	海航航空集团	278,130	28/09/2017	27/09/2018	是

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保(续)

担保方	被担保/抵押方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2018 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
(ii) 长期借款					
海航控股	大新华航空(香港)	583,784	22/01/2015	26/01/2020	否
海航控股	大新华航空(香港)	576,738	11/12/2015	31/01/2019	否
海航控股	大新华航空	150,000	31/03/2016	31/03/2021	否
海航控股	大新华航空	80,000	31/05/2016	31/05/2021	否
新华航空	大新华航空	573,500	29/08/2016	28/08/2019	否
海航控股	大新华航空(香港)	571,200	26/09/2016	16/08/2019	否
新华航空	大新华航空	225,000	27/02/2017	26/02/2020	否
海航控股	大新华航空(香港)	2,058,960	28/02/2017	01/03/2020	否
海航控股	海航航空集团	400,000	13/03/2015	13/03/2018	是
海航控股	大新华航空(香港)	<u>120,425</u>	27/08/2015	13/08/2018	是
(iii) 长期应付款					
海航控股	金鹏航空	207,450	19/12/2014	19/12/2023	否
海航控股	大新华航空	373,915	20/06/2018	20/06/2021	否
海航控股	金鹏航空	<u>69,294</u>	31/10/2014	22/10/2018	是
(iv) 应付债券					
海航控股	大新华航空	<u>850,000</u>	29/11/2017	28/11/2020	否

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保(续)

担保方	被担保/抵押方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2018 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
(v) 应付票据					
海航控股	大新华航空	300,000	10/01/2018	09/01/2019	否
海航控股	大新华航空	250,000	09/05/2018	08/05/2019	否
海航控股	大新华航空	200,000	14/05/2018	09/05/2019	否
海航控股	大新华航空	200,000	14/05/2018	14/05/2019	否
天津航空	天津大新华快运	10,490	03/08/2018	01/08/2019	否
海航控股	大新华航空	250,000	06/08/2018	06/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	52,310	09/08/2018	08/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	52,310	13/08/2018	12/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	62,390	14/08/2018	13/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	51,990	23/08/2018	22/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	52,440	28/08/2018	27/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	52,240	28/08/2018	27/08/2019	否
天津航空	天津大新华快运	52,240	30/08/2018	29/08/2019	否
天津航空	天航控股	200,000	16/11/2018	15/11/2019	否
天津航空	天航控股	200,000	19/11/2018	19/11/2019	否
天津航空	天航控股	75,000	20/11/2018	20/11/2019	否
海航控股	大新华航空	500,000	21/11/2018	21/11/2019	否
天津航空	天津大新华快运	130,850	21/11/2018	20/11/2019	否
天津航空	天津大新华快运	183,200	22/11/2018	21/11/2019	否
天津航空	天津大新华快运	130,840	23/11/2018	21/11/2019	否
天津航空	天津大新华快运	104,480	26/11/2018	25/11/2019	否
海航控股	大新华航空	500,000	29/11/2018	29/11/2019	否
海航控股	大新华航空	200,000	27/12/2018	27/12/2019	否

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2018 年度	2017 年度
云南祥鹏投资	转让飞机及发动机	评估价值	504,764	-
海航酒店集团	转让股权	评估价值	268,765	-
天津货运	转让飞机	评估价值	91,986	-
大新华航空	受让信托财产收益权	评估价值	-	5,536,292
天航控股	受让基金份额	双方协议价格	-	2,427,973
天航控股	转让飞机及高价周 转件	评估价值	-	1,296,916
金鹏航空	转让飞机	评估价值	-	781,461
新华航食	转让设备	双方协议价格	-	44,225
			<u>865,515</u>	<u>10,086,867</u>

于 2018 年度，本集团与渤海租赁签订协议，将本集团原自飞机供应商采购若干飞机的购机权益转让予渤海租赁，转让后以经营租赁租回。该等飞机购买权益于转让时本集团已累计支付飞机预付款 349,294 千元，并已全部用于抵消应付的渤海租赁租金及保证金。

(f) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2018 年度	2017 年度
长安航旅	增资长安航空	评估价值	70,000	-
海航通航	出资设立海航通航	评估价值	-	1,500,000
神鸟航空	出资设立神鸟航空	评估价值	-	1,050,000
海航进出口	出资设立海航进出口	评估价值	-	750,000
云南祥鹏投资	增资云南祥鹏	评估价值	-	650,000
			<u>70,000</u>	<u>3,950,000</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 收购少数股东股权

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2018 年度	2017 年度
天津创鑫	收购天津航空股权	评估价值	1,134,000	-
云南祥鹏投资	收购云南祥鹏股权	评估价值	-	1,877,237
海航航空集团	收购长安航空股权	评估价值	-	969,272
海航航空集团	收购山西航空股权	评估价值	-	578,816
			<u>1,134,000</u>	<u>3,425,325</u>

(h) 资金拆借

关联方	2018 年度	2017 年度
海航集团	5,670,000	-
海航实业	900,000	-
	<u>6,570,000</u>	<u>-</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>37,467</u>	<u>35,413</u>

(j) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
天羽飞训	飞行员转让	41,745	-
天津货运	飞行员转让	38,922	-
首都航空	飞行员转让	34,900	11,496
金鹿北京	飞行员转让	35,563	-
西部航空	飞行员转让	9,004	6,250
金鹏航空	飞行员转让	6,400	28,700
		<u>166,534</u>	<u>46,446</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>4,781,515</u>	<u>4,938,238</u>
应收票据及应收账款	海航货运	501,678	118,485
	云南祥鹏投资	150,928	34,139
	潍坊机场	110,458	18,231
	易生支付	88,816	93,552
	宜昌机场	63,779	28,768
	新生飞翔	59,129	63,119
	其他	157,005	102,256
		<u>1,131,793</u>	<u>458,550</u>
其他应收款 - 应收利息	海航财务公司	398,016	364,951
	海航集团	29,460	-
	海航实业	10,400	-
		<u>437,876</u>	<u>364,951</u>
其他应收款 - 应收股利	渤海信托	151,786	48,084
	西部航空	25,447	25,447
	其他	19,043	18,568
		<u>196,276</u>	<u>92,099</u>
其他应收款 - 资金拆借	海航集团	5,670,000	-
	海航实业	900,000	-
		<u>6,570,000</u>	<u>-</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款 - 租金等款项	首都航空	598,904	103,921
	金鹏航空	182,866	16,767
	大新华航空	177,067	176,633
	天津货运	153,930	-
	天羽飞训	48,886	-
	金鹿(北京)公务	31,666	-
	海南一卡通	23,504	-
	其他	330,861	103,354
		<u>1,547,684</u>	<u>400,675</u>
预付款项	天航金服	119,820	-
	海航航空进出口	95,766	54,676
	海航技术	67,864	-
	长江租赁	56,242	-
	美亚实业	20,280	-
	其他	58,870	300,127
		<u>418,842</u>	<u>354,803</u>
其他非流动资产	大新华航空	4,510,822	4,867,012
	渤海金控	597,373	431,830
	天航金服	490,978	283,758
	海航财务公司	200,000	-
	长江租赁	464,500	365,520
	香港航空	229,271	201,395
		<u>6,492,944</u>	<u>6,149,515</u>
预收账款	凯撒旅游	24,127	-
	新生飞翔	5,455	-
		<u>29,582</u>	<u>-</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	海航航空进出口	1,250,000	510,000
	海航技术	667,140	475,000
		<u>1,917,140</u>	<u>985,000</u>
应付账款	渤海金控	729,855	183,258
	美亚实业	146,393	140,530
	天津海建	135,013	172,645
	新疆航食	74,706	53,909
	新华航食	63,219	28,213
	海南航食	59,951	58,666
	新生飞翔	52,112	-
	易建科技	49,322	19,456
	三亚航食	40,141	25,520
	其他	361,693	458,847
		<u>1,712,405</u>	<u>1,141,044</u>
其他应付款	海航冷链	130,382	103,686
	海航航空集团	29,185	-
	新生飞翔	36,962	41,837
	其他	81,755	81,852
	<u>278,284</u>	<u>227,375</u>	
长期应付款	长江租赁	1,552,263	2,359,486
	扬子江租赁	191,351	1,119,523
		<u>1,743,614</u>	<u>3,479,009</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
-首都航空	350,573	298,603
-大新华航空	304,716	106,010
-金鹏航空	170,390	101,624
-西部航空	116,201	87,576
-天羽飞训	81,424	91,748
	<u>1,023,304</u>	<u>685,561</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购买飞机	12,305,604	54,971,343
其他固定资产	739,943	760,288
股权投资	-	4,496,700
	<u>13,045,547</u>	<u>60,228,331</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	10,107,022	9,200,424
一至二年	9,779,119	8,680,830
二至三年	9,606,167	8,217,470
三年以上	66,784,751	45,981,456
	<u>96,277,059</u>	<u>72,080,180</u>

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 资产负债表日后事项

- (1) 2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”)，新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型，并确定了三个主要的计量类别：(1) 摊余成本；(2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型，取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首次执行新准则与原准则的差异，调整计入期初留存收益或其他综合收益。本公司将自2019年1月1日开始的会计年度起采用新金融工具会计准则。新金融工具准则的财务影响仍在评估中。
- (2) 于2019年1月8日，本公司控股股东大新华航空持有本公司的股票被动减持9,000千股，减持完成后大新华航空通过直接及间接总计持有本公司4,080,168千股，持股比例为25.57%。
- (3) 根据本公司2019年3月14日董事会决议，公司将以3,000万美元和2,500万美元(按2019年3月14日外汇牌价折算人民币合计368,550千元)的价格分别向GLOBAL AVIATION VENTURES LLC和Azul S.A.转让全资孙公司Hainan Airlines Civil Aviation Investment Limited 54.55%和45.45%的股权，Hainan Airlines Civil Aviation Investment Limited持有葡萄牙航空9%股权，基于2018年12月31日账面投资成本为人民币258,921千元(附注四(9)(c))。
- (4) 根据本公司2019年4月19日股东大会决议，本公司拟以3,138,458千元购买海航航空集团持有的海航技术60.78%股份。交易完成后，海航技术将成为公司全资子公司。针对本次交易，海航控股、海航航空集团与海航集团已于2019年4月签署《股份转让协议》，并将根据协议条款履行相关责任及义务。

根据本公司2019年4月19日股东大会决议，本公司拟以695,706千元购买航空集团持有的天羽飞训100.00%股权。交易完成后，天羽飞训将成为公司全资子公司。针对本次交易，海航控股、海航航空集团与海航集团已于2019年4月签署《股权转让协议》，并将根据协议条款履行相关责任及义务。

根据本公司2019年4月19日股东大会决议，本公司拟以1,564,987千元收购嘉兴兴晟持有的本公司控股子公司新华航空12.18%股权。交易完成后，公司将持有新华航空73.92%股权。
- (5) 截至本财务报表报出日，本公司已将其持有燕山基金和黔海文化的基金份额全部退伙，并分别收回投资款项1,070,308千元和2,427,973千元。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(12))，未来应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,025,814	941,179
一到二年	679,140	1,218,587
二到三年	344,960	782,966
三年以上	1,947,608	3,662,281
	<u>3,997,522</u>	<u>6,605,013</u>

于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 548,472 千元(2017 年 12 月 31 日：1,118,279 千元)(附注四(12))。

十一 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为关联方提供财务担保的总金额为 13,947,827 千元(2017 年 12 月 31 日：5,281,770 千元)(详见附注七(5)(d))，被担保借款及债务将在未来 1 至 5 年内到期。上述金额代表关联方违约将给本集团造成的最大损失。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团为关联方提供担保的抵、质押物，明细如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产(附注四(12))	577,919	480,780	237,428	171,230
投资性房地产(附注四(11))	—	1,306,924	—	1,968,062
货币资金(附注四(1))	—	5,005,700	—	460,000
可供出售金融资产	—	582,847	—	-
无形资产(附注四(14))	46,965	41,486	29,670	22,585
其他非流动资产(附注四(17))	—	896,600	—	-
合计		<u>8,314,337</u>		<u>2,621,877</u>

根据被担保的关联方的财务状况，本集团预期不存在重大债务违约风险，因此未确认与财务担保相关的预计负债。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、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2018年12月31日及2017年12月31日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

	2018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	87,101	15,954	103,055
应收票据及应收账款	59,655	138,635	198,290
其他应收款	1,051,408	10,702	1,062,110
其他非流动资产	2,926,050	-	2,926,050
	<u>4,124,214</u>	<u>165,291</u>	<u>4,289,505</u>
外币金融负债-			
应付票据及应付账款	2,825,078	297,351	3,122,429
其他应付款	57,472	1,810	59,282
短期借款	1,166,724	-	1,166,724
长期借款	25,905,886	166,363	26,072,249
应付债券	4,099,991	-	4,099,991
长期应付款	2,788,594	-	2,788,594
	<u>36,843,745</u>	<u>465,524</u>	<u>37,309,269</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 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	135,182	4,424	139,606
应收票据及应收账款	97,873	117,122	214,995
其他应收款	537,249	6,045	543,294
其他非流动资产	1,665,659	-	1,665,659
	<u>2,435,963</u>	<u>127,591</u>	<u>2,563,554</u>
外币金融负债-			
应付票据及应付账款	305,467	142,119	447,586
其他应付款	69,702	442	70,144
短期借款	1,968,873	163,848	2,132,721
长期借款	25,429,299	190,376	25,619,675
应付债券	7,153,303	-	7,153,303
长期应付款	2,367,298	-	2,367,298
	<u>37,293,942</u>	<u>496,785</u>	<u>37,790,727</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司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 1,621,690 千元(2017 年 12 月 31 日：约 1,735,277 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。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款	30,844,193	23,906,887
应付票据	2,891,029	1,999,994
其他流动负债	1,497,493	6,990,066
长期借款(包括一年内到期的部分)	48,670,740	37,899,898
长期应付款(包括一年内到期的部分)	7,736,185	12,158,487
应付债券(包括一年内到期的部分)	16,783,931	15,939,464
	<u>108,423,571</u>	<u>98,894,796</u>
其中：浮动利率债务	51,405,675	43,283,396
固定利率债务	57,017,896	55,611,400
	<u>108,423,571</u>	<u>98,894,796</u>

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度，本集团已与第三方商业银行签订利率掉期合约以部分降低贷款的利率风险。截至 2018 年 12 月 31 日，该部分利率掉期合约名义本金为 2,724,771 千元(2017 年 12 月 31 日：2,976,453 千元)。

于 2018 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 243,405 千元(2017 年度：约 201,535 千元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的交易性金融资产、以公允价值计量的可供出售金融资产和其他非流动资产 - 信托财产收益权。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 189,461 元(2017 年 12 月 31 日：约 203,058 元)，增加或减少其他综合收益约 171,060 元(2017 年 12 月 31 日：约 197,825 元)。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(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、应收票据及应收账款、其他应收款以及其他非流动资产 - 飞机及发动机维修储备金、租赁保证金和设备售后回租保证金等。

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

本集团购买的理财产品(附注四(8))主要向城市商业银行购买，该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

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，对于应收票据及应收账款、其他应收款及其他非流动资产 - 飞机及发动机维修储备金和租赁保证金，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 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2017 年 12 月 31 日：无)。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(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2018年12月31日，本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债(包括一年内到期的部分)以未折现的合同现金流量按合同列示到期日列示如下(不包括附注二(2)(ii)中所述逾期偿还及违约事项影响)：

	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款	31,652,172	-	-	-	31,652,172
应付票据及应付账款	10,025,308	-	-	-	10,025,308
其他应付款	3,035,467	-	-	-	3,035,467
其他流动负债	1,602,000	-	-	-	1,602,000
长期借款	11,349,397	12,858,186	21,168,433	15,837,470	61,213,486
应付债券	4,232,130	6,481,428	8,610,410	-	19,323,968
长期应付款	3,882,244	2,483,252	794,500	1,498,069	8,658,065
	<u>65,778,718</u>	<u>21,822,866</u>	<u>30,573,343</u>	<u>17,335,539</u>	<u>135,510,466</u>
	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款	24,983,742	-	-	-	24,983,742
应付票据及应付账款	8,023,542	-	-	-	8,023,542
其他应付款	2,822,864	-	-	-	2,822,864
其他流动负债	7,353,321	-	-	-	7,353,321
长期借款	10,172,165	3,534,876	16,120,086	18,925,941	48,753,068
应付债券	5,866,727	4,527,293	7,351,226	-	17,745,246
长期应付款	3,762,511	4,094,837	3,614,723	2,638,541	14,110,612
	<u>62,984,872</u>	<u>12,157,006</u>	<u>27,086,035</u>	<u>21,564,482</u>	<u>123,792,395</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	<u>9,418,718</u>	<u>3,717,744</u>	<u>811,365</u>	<u>-</u>	<u>13,947,827</u>

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	<u>3,034,270</u>	<u>850,000</u>	<u>1,150,000</u>	<u>247,500</u>	<u>5,281,770</u>

十三 公允价值估计

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	-	-	541,460	541,460
其他非流动资产	-	-	4,510,822	4,510,822
可供出售金融资产	3,175,983	1,049,419	336,193	4,561,595
	<u>3,175,983</u>	<u>1,049,419</u>	<u>5,388,475</u>	<u>9,613,877</u>
非金融资产-				
投资性房地产	-	-	10,702,967	10,702,967
	<u>3,175,983</u>	<u>1,049,419</u>	<u>16,091,442</u>	<u>20,316,844</u>
金融负债-				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融负债	-	2,275	-	2,275

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产-				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融资产	-	-	547,870	547,870
其他非流动资产	-	-	4,867,012	4,867,012
可供出售金融资产	3,634,258	1,304,876	336,193	5,275,327
	<u>3,634,258</u>	<u>1,304,876</u>	<u>5,751,075</u>	<u>10,690,209</u>
非金融资产-				
投资性房地产	-	-	10,079,876	10,079,876
	<u>3,634,258</u>	<u>1,304,876</u>	<u>15,830,951</u>	<u>20,770,085</u>
金融负债-				
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融负债	-	48,109	-	48,109

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

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

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他流动资产、可供出售金融资产-成本计量部分、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款。

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

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-				
长期借款	48,670,740	51,932,966	37,899,898	40,669,107
应付债券	16,783,931	18,012,890	15,939,464	16,323,342
长期应付款	7,736,185	7,760,360	12,158,487	11,640,460
	<u>73,190,856</u>	<u>77,706,216</u>	<u>65,997,849</u>	<u>68,632,909</u>

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

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 资本管理

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>66%</u>	<u>63%</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款(a)	1,371,000	1,200,356
应收票据	-	-
	<u>1,371,000</u>	<u>1,200,356</u>

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,380,690	1,210,046
减：坏账准备	(9,690)	(9,690)
	<u>1,371,000</u>	<u>1,200,356</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,368,809	1,198,336
一到二年	1,693	400
二到三年	144	1,200
三到四年	430	800
四到五年	304	-
六年以上	9,310	9,310
	<u>1,380,690</u>	<u>1,210,046</u>

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合	662,317	48%	(1,506)	0%	839,604	69%	(1,506)	0%
-应收子公司及关联方组合	710,189	51%	-	-	362,258	30%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,184	1%	(8,184)	100%	8,184	1%	(8,184)	100%
	<u>1,380,690</u>	<u>100%</u>	<u>(9,690)</u>	<u>1%</u>	<u>1,210,046</u>	<u>100%</u>	<u>(9,690)</u>	<u>1%</u>

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	658,620	-	-	836,078	-	-
一到二年	1,693	(85)	5%	400	(20)	5%
二到三年	144	(14)	10%	1,200	(120)	10%
三到四年	430	(129)	30%	800	(240)	30%
四到五年	304	(152)	50%	-	-	-
六年以上	1,126	(1,126)	100%	1,126	(1,126)	100%
	<u>662,317</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0%</u>	<u>839,604</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0%</u>

(iv) 于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>858,136</u>	<u>-</u>	<u>62%</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	318,590	248,481
应收股利	44,490	44,014
其他应收款(a)	13,180,514	635,565
	<u>13,543,594</u>	<u>928,060</u>
减：坏账准备	(6,301)	(6,301)
	<u>13,537,293</u>	<u>921,759</u>

(a) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司款项	4,764,003	109,917
应收关联方资金拆借款项	6,570,000	-
应收关联方租金等款项	1,295,594	379,586
应收飞机租赁保证金及维修储备金	317,961	59,279
其他	232,956	86,783
	<u>13,180,514</u>	<u>635,565</u>
减：坏账准备	(6,301)	(6,301)
	<u>13,174,213</u>	<u>629,264</u>

(i) 按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	13,121,016	602,222
一到二年	46,431	26,420
二到三年	9,037	1,406
三到四年	1,214	38
四到五年	17	503
五到六年	480	2,000
六年以上	2,319	2,976
	<u>13,180,514</u>	<u>635,565</u>

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款(续)

(ii) 按类别分析如下:

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	232,956	2%	(6,301)	1%	86,783	14%	(6,301)	1%
- 租赁保证金和维修储备金	317,961	2%	-	-	59,279	9%	-	-
- 子公司及关联方组合	12,629,597	96%	-	-	489,503	77%	-	-
	<u>13,180,514</u>	<u>100%</u>	<u>(6,301)</u>	<u>1%</u>	<u>635,565</u>	<u>100%</u>	<u>(6,301)</u>	<u>1%</u>

(iii) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
		金额	比例		金额	比例
一年以内	173,458	-	-	53,440	-	-
一到二年	46,431	(2,322)	5%	26,420	(1,322)	5%
二到三年	9,037	(904)	10%	1,406	(141)	10%
三到四年	1,214	(364)	30%	38	(11)	30%
四到五年	17	(8)	50%	503	(251)	50%
五到六年	480	(384)	80%	2,000	(1,600)	80%
六年以上	2,319	(2,319)	100%	2,976	(2,976)	100%
	<u>232,956</u>	<u>(6,301)</u>	<u>1%</u>	<u>86,783</u>	<u>(6,301)</u>	<u>1%</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
海航集团	资金拆借	5,670,000	一年以内	42%	-
天津航空	租金及航材保障	3,368,549	一年以内	25%	-
海航实业	资金拆借	900,000	一年以内	7%	-
首都航空	租金及航材保障	598,904	一年以内	4%	-
祥鹏航空	租金及航材保障	507,601	一年以内	4%	-
		<u>11,045,054</u>		<u>82%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	32,462,772	31,328,772
联营企业(b)	3,944,981	7,259,184
	<u>36,407,753</u>	<u>38,587,956</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>36,407,753</u>	<u>38,587,956</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动						2018 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的 现金股利
	2017 年 12 月 31 日	本年新增	减少投资	计提减值准备	其他	2018 年 12 月 31 日			
天津航空(i)	10,559,379	1,134,000	-	-	-	11,693,379	-	-	
新华航空	5,100,718	-	-	-	-	5,100,718	-	-	
长安航空	3,781,180	-	-	-	-	3,781,180	-	-	
北京科航	1,728,341	-	-	-	-	1,728,341	-	-	
山西航空	1,636,975	-	-	-	-	1,636,975	-	-	
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 SODE	667,895	-	-	-	-	667,895	-	-	
乌鲁木齐航空	631,238	-	-	-	-	631,238	-	-	
福州航空	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	-	-	
祥鹏航空	4,862,868	-	-	-	-	4,862,868	-	-	
	31,328,772	1,134,000	-	-	-	32,462,772	-	-	

(i) 2018 年 12 月, 本公司以 1,130,400 千元收购天津创鑫持有的公司控股子公司天津航空 8.55% 股权, 交易完成后, 本公司持有天津航空 95.82% 股权。

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017年 12月31日	本年增减变动										减值 准备	
		可供出售 金融资产 转入	追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告放 股利或利 润	计提减 值准备	转入可 供出售 金融资产	2018年 12月31日		
海航技术	1,485,031	-	-	-	100,479	-	-	-	-	-	-	1,585,510	-
西部航空	1,370,901	-	-	-	42,874	-	-	-	-	-	-	1,413,775	-
海航进出口	900,259	-	-	-	1,224	-	-	-	-	-	-	901,483	-
海航航空进出口	44,192	-	-	-	21	-	-	-	-	-	-	44,213	-
Azul 航空	3,458,801	-	-	(3,458,801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	7,259,184	-	-	(3,458,801)	144,598	-	-	-	-	-	-	3,944,981	-

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	33,491,332	29,062,890
其他业务收入(b)	4,845,104	4,721,660
	<u>38,336,436</u>	<u>33,784,550</u>
主营业务成本(a)	(32,559,705)	(26,607,723)
其他业务成本(b)	(2,018,414)	(2,026,084)
	<u>(34,578,119)</u>	<u>(28,633,807)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入	31,820,970	(31,193,310)	27,848,247	(25,594,558)
航空货运及逾重行李收入	1,511,820	(1,366,395)	1,099,971	(1,013,165)
其他	158,542	-	114,672	-
	<u>33,491,332</u>	<u>(32,559,705)</u>	<u>29,062,890</u>	<u>(26,607,723)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务	3,473,219	(1,902,252)	3,359,641	(1,924,238)
退票手续费	870,418	-	739,789	-
房屋租金	75,637	-	125,698	-
代理手续费	36,968	-	38,531	-
其他	388,862	(116,162)	458,001	(101,846)
	<u>4,845,104</u>	<u>(2,018,414)</u>	<u>4,721,660</u>	<u>(2,026,084)</u>

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注十五(3))	144,598	513,723
可供出售金融资产分红收益	21,577	24,325
处置长期股权投资的投资损失	(649,724)	-
外汇远期合约及外汇期权合约交割收益	(7,549)	(66,766)
处置可供出售金融资产的投资收益	-	195,526
理财产品投资收益	-	433
	<u>(491,098)</u>	<u>667,241</u>

十六 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
安庆天柱山机场有限责任公司	安庆天柱山机场
北京德通顺利投资顾问有限公司	德通投资
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航珺府投资有限公司	珺府投资
北京科航投资有限公司	北京科航
北京首都航空控股有限公司	首航控股
北京首都航空有限公司	首都航空
北京鸿瑞盛达商贸有限公司	鸿瑞盛达
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
渤海人寿保险股份有限公司	渤海人寿
渤海国际信托股份有限公司	渤海信托
渤海租赁投资股份有限公司	渤海租赁
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
成都神鸟航空有限公司	神鸟航空
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限公司	长江租赁
大新华航空有限公司	大新华航空
福州航空有限责任公司	福州航空
飞航航空地面服务有限公司	飞航地服
Gategroup Holding AG	Gategroup Holding
国开精诚(北京)投资基金有限公司	国开精诚投资基金
国银租赁有限公司	国银租赁
广西北投民航投资有限公司	北部湾投资

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
广西北部湾航空有限责任公司	北部湾航空
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	甘肃航食
海南海航物业管理股份有限公司	海南物业
海南天羽飞行训练有限公司	天羽飞训
海南新生支付有限公司	新生支付
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	新生飞翔
海南易建科技股份有限公司	易建科技
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航航空进出口有限公司	海航航空进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航饮品股份有限公司	海航饮品
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南美亚实业有限公司	美亚实业
海南航旅投资控股有限公司	航旅投资
海南航空(香港)商贸有限公司	海南航空商贸
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海南航空学校有限责任公司	海南航校
海南航空食品有限公司	海南航食
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海口恒禾电子科技有限公司	恒禾电子
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海航云端文化传媒(北京)有限公司	海航云端
海航冷链控股股份有限公司	海航冷链
海航商业控股有限公司	海航商业控股
海航思福租赁股份有限公司	海航思福
海航旅业集团有限公司	海航旅业
海航旅游管理控股有限公司	海旅管理
海航旅游集团有限公司	海航旅游集团
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航科技集团有限公司	海航科技集团
海航航空技术股份有限公司	海航技术
海航航空集团有限公司	海航航空集团
海航货运有限公司	海航货运
海南财富海湾置业有限公司	海航财富海湾置业
海航资本集团有限公司	海航资本集团

海南航空控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
海航进出口有限公司	海航进出口
海航通航建设开发股份有限公司	海航通航
海航通航投资有限公司	海航通航
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航集团有限公司	海航集团
海航集团财务有限公司	海航财务公司
湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
金鹏航空股份有限公司	金鹏航空
金鹿(北京)公务航空有限公司	金鹿(北京)公务
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里机场
内蒙古空港航空食品有限责任公司	内蒙古航食
Swissport Group S.à.r.l	Swissport Group
SR Technics Switzerland Ltd.	SRT
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
山西航空有限责任公司	山西航空
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业	兴航融投
陕西长安航空旅游有限公司	长安航旅
TAP Portugal	葡萄牙航空
唐山三女河机场管理有限公司	唐山机场
天津保税区投资有限公司	天保投资
天津海航建筑设计有限公司	天津海建
天津滨海农村商业银行	滨海农商行
天津航空地面服务有限公司	天航地服
天津航空实业有限公司	天航实业
天津航空有限责任公司	天津航空
天津航空物流发展有限公司	天航物流
天津航空金融服务有限公司	天航金服
天航控股有限责任公司	天航控股
乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司	乌城建投
乌鲁木齐航空有限责任公司	乌鲁木齐航空
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊机场
新生支付有限公司	新生支付
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
西部航空有限责任公司	西部航空
香港国际航空租赁有限公司	香港国际租赁
香港快运航空有限公司	香港快运
香港航空有限公司	香港航空

海南航空控股股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁
香港航空集团控股有限公司	香港航空集团
云南省国有资本运营有限公司	云南国资运营
云南祥鹏投资有限公司	云南祥鹏投资
云南祥鹏航空有限责任公司	祥鹏航空
云南鹏夏元昊投资合伙企业(有限合伙)	鹏夏元昊
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌机场
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
扬航投资控股有限公司	扬航投资
易生支付有限公司	易生支付
易生金服控股集团有限公司	易生金服
中国新华航空集团有限公司	新华航空
中国民航信息网络股份有限公司	民航信息网络
招商证券股份有限公司	招商证券
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁
天津创鑫投资合伙企业(有限合伙)	天津创鑫
天津货运航空有限公司	天津货运
洋浦建运投资有限公司	洋浦建运
海南海岛一卡通支付网络有限公司	海南一卡通
海南美亚实业有限公司	海南美亚
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海航商业控股有限公司	海航商业
北京海航基础投资有限公司	海航基础
海航实业集团有限公司	海航实业
海航旅游集团有限公司	海航旅游
渤海金控投资股份有限公司	渤海金控
营口机场有限公司	营口机场
金鹿(北京)公务航空有限公司	金鹿北京
瑞港国际机场集团股份有限公司	瑞港国际
海航凯撒旅游集团股份有限公司	凯撒旅游
大新华航空(香港)有限公司	大新华航空(香港)
海航航空旅游集团有限公司	海航航空旅游
嘉兴兴晟海新投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴兴晟
天津燕山航空租赁产业股权投资合伙企业(有限合伙)	燕山基金
深圳黔海文化旅游基金(有限合伙)	黔海文化
海航天津中心发展有限公司	海航天津

海南航空控股股份有限公司

2018 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
资产处置收益	259,631	222,349
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	247,044	43,377
信托财产收益权公允价值变动收益	178,922	81,590
可供出售金融资产取得的投资收益	158,230	234,977
与日常活动无关的补贴收入	76,925	128,252
税费返还	45,502	116,879
资金拆借利息收入	39,860	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产及负债公允价值变动	34,410	(42,178)
处置长期股权投资产生的净损失	(380,959)	-
外汇远期合约及外汇期权合约交割收益	(11,348)	(79,914)
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	195,526
非同一控制下合并天津航空产生的净收益	-	89,692
理财产品投资收益	-	37,190
其他投资收益	22,609	15,917
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,927	82,203
	<u>733,753</u>	<u>1,125,860</u>
所得税影响	(183,438)	(281,465)
少数股东权益影响(税后)	(57,233)	(88,920)
	<u>493,082</u>	<u>755,475</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用者对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

十八 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益及稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	-7.67%	5.91%	(0.230)	0.182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净(亏损)/利润	<u>-8.64%</u>	<u>4.45%</u>	<u>(0.259)</u>	<u>0.137</u>

根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2018 年度基本每股收益时，已将权益工具中期票据相关利息自归属于母公司股东的净利润中扣除。